## INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública Anual del periodo 01 Enero al 31 Diciembre 2020**. Se ha buscado cumplir en tiempo y forma con la obligación establecida en el Artículo 8° (octavo) de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California Sur y sus Municipios, así como también con el Artículo 5° (quinto) de la Normatividad del Contenido y Control de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 20 de Marzo de 2011.

Es responsabilidad de presentar la Cuenta Pública de los Entes, como se encuentra establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de aquí en adelante (LGCG) según el Artículo 55, en correlación con el Artículo 46 y 48 de la misma; la Cuenta Pública del **El Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**., contiene la información contable y presupuestaria.

**El Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, atendiendo las premisas fundamentales del Orden, Legalidad y Transparencia, ha asumido el compromiso de llevar a cabo la Implementación de la Armonización Contable; en virtud de que no es solo homologar características, sino realizar modificaciones de procesos a través de acuerdos para llegar a un mismo fin, con la ayuda de la implementación del sistema GRP (Government Resource Planning) denominado Sistema Integral de Armonización Contable, ya que el objetivo principal y propósito de ello, es lograr la Armonización de la Contabilidad Nacional de los Entes Públicos.

Es de vital importancia para el debido cumplimiento de lo establecido en el Artículo 6° (Sexto) de la Normatividad del Contenido y Control de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que a la letra dice:

*Artículo 6.- La Cuenta Pública anual correspondiente deberá ser presentada al Congreso del Estado de Baja California Sur, dentro de los dos primeros meses del año siguiente, quien la turnará dentro de los cinco días hábiles posteriores a su*

*recepción, al Órgano de Fiscalización Superior para su revisión y fiscalización superior.*

.

El Artículo 4° (cuarto) de la LGCG define a la Armonización como: la revisión, restructuración y compatibilidad de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los Sistemas de Contabilidad Gubernamental, y de las características y contenidos de los principales informes de rendición de cuentas.

Uno de los objetivos de la presente Ley, es que todas las entidades públicas apliquen los principios, reglas e instrumentos de la Contabilidad Gubernamental, para facilitar el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y gastos, así como mediciones de aspectos tales como la eficacia, económica y eficiencia del gasto y los ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Estas condiciones permitirán generar información accesible al público, quien cada día demanda mayor información sobre la forma y destino que los Gobiernos dan al manejo de las contribuciones que los ciudadanos y empresas pagan.

**El Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**. se ha estudiado y analizado la Ley, sus propias reformas, acuerdos, normas, etc., ante lo cual, al día de hoy, se han implementado paulatinamente acciones a fin de cumplir con los tiempos establecidos en Ley y así lograr la Armonización Contable del Municipio de Los Cabos.

Aún seguimos trabajando en los procesos de implementación para que todos los Sistemas utilizados se desarrollen en su totalidad para que con ello tengan la funcionalidad correcta en el Sistema Integral de Armonización Contable.

Como se menciona anteriormente, la Armonización Contable no es solo un cambio de cuentas, códigos y estructura, sino un cambio general de flujos y procesos, para tener una Contabilidad Nacional totalmente Armonizada, lo cual permitirá tomar decisiones de una manera más eficiente y oportuna.

## A. INFORMACIÓN FINANCIERA

### A.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del El **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, fueron elaborados con base en los datos y cifras generadas por cada una de las Unidades Administrativas recaudadoras de Ingresos y ejecutoras del Gasto, con el propósito de emitir información fiable y relevante, que sirva para la toma de decisiones y la rendición de cuentas.

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica - financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece.

El objetivo general de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal de los entes públicos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las Cuentas Públicas.

Lo anterior se logra mediante la revelación de la siguiente información:

a) Información sobre las fuentes de financiamiento, asignación y uso de los recursos financieros;
b) Información sobre la forma en que la entidad ha financiado sus actividades y cubierto sus necesidades de efectivo;

c) Información que sea útil para evaluar la capacidad de la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos;

d) Información agregada que coadyuve en la evaluación del rendimiento de la entidad en función de sus costos de servicio, eficiencia y logros;

e) Información sobre la condición financiera de la entidad y sus variaciones;

f) Información sobre los ingresos presupuestales previstos, que permita conocer los conceptos que los generan, realizar el seguimiento de los mismos hasta su ingreso a la Tesorería del Ente;

g) Información sobre la asignación y uso de los recursos presupuestales que permita realizar el seguimiento de los fondos públicos, desde que se otorga la autorización para gastar hasta su pago, incluyendo el cumplimento de los requisitos legales y contractuales vigentes.

h) Información sobre el flujo de fondos resultante de todas las operaciones del ente público, de forma tal que permita conocer su postura fiscal e información complementaria para generar las Cuentas Nacionales.

i) Información que coadyuve a la evaluación del desempeño de la institución y de los administradores de fondos públicos.

Asimismo, los Estados Financieros también pueden tener un papel predictivo o proyectivo, suministrando información útil para predecir el nivel de los recursos

requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

De acuerdo con la LGCG, según su artículo 55 en correlación con el 46 y 48, el Ente Público deberá producir a través del SAACG.NET; la información contable y presupuestal siguiente:

1. Estado de Actividades
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera
5. Estado de Flujo de Efectivo
6. Informes sobre pasivos contingentes
7. Estado Analítico del Activo
8. Estado Analítico de la Deuda
9. Notas a los Estados Financieros
10. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
11. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
    - i. Administrativa
    - ii. Económica
    - iii. por objeto del gasto
    - iv. Funcional
    - II. Económica y por objeto del gasto
    - III. Funcional – programática.

## A.1.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como **propósito** mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en **Activos, Pasivos y Patrimonio / Hacienda Pública.**

Los activos están ordenados de acuerdo con su **disponibilidad** en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; y los pasivos, por su **exigibilidad** igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.

**Cuenta Pública 2020**
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado de Situación Financiera**
**Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019**
**(Pesos)**

| CONCEPTO | Año 2020 | Año 2019 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| ***Activo Circulante*** | | |
| Efectivo y Equivalentes | 7,175,985 | 8,704,516 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,328,447 | 2,771,363 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 250,583 | 247,583 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 |
| ***Total de Activos Circulantes*** | **10,755,015** | **11,723,462** |
| ***Activo No Circulante*** | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 146,879 | 146,879 |
| Bienes Muebles | 1,395,172 | 1,395,172 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -795,278 | -795,278 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| ***Total de Activos No Circulantes*** | **746,773** | **746,773** |
| ***Total del Activo*** | **11,501,788** | **12,470,235** |

| CONCEPTO | Año 2020 | Año 2019 |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| ***Pasivo Circulante*** | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 197,560 | 260,520 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| ***Total de Pasivos Circulantes*** | **197,560** | **260,520** |
| ***Pasivo No Circulante*** | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| ***Total de Pasivos No Circulantes*** | **0** | **0** |
| ***Total del Pasivo*** | **197,560** | **260,520** |
| **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | | |
| ***Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido*** | **0** | **0** |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| ***Hacienda Pública/Patrimonio Generado*** | **11,304,228** | **12,209,715** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -913,487 | 3,053,206 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 12,217,715 | 9,156,509 |
| Revalúos | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| ***Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda*** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| ***Total Hacienda Pública/ Patrimonio*** | **11,304,228** | **12,209,715** |
| ***Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio*** | **11,501,788** | **12,470,235** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

L.C., C.P., M.I. Roberto Amaneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecten o modifican su patrimonio.

Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras perdidas del ente público durante un periodo determinado comparándolo con el mismo periodo del ejercicio anterior, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio).

## Cuenta Pública 2020
## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Estado de Actividades
### Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | | |
| **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES. Y PENSIONES Y JUBILACIONES** | $1,512,349.99 | $1,893,990.20 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y | $1,512,349.99 | $1,893,990.20 |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** | $581.94 | $1,941.35 |
| INGRESOS FINANCIEROS | $581.94 | $1,941.35 |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | **$1,512,931.93** | **$1,895,931.55** |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **$1,508,767.13** | **$1,128,363.08** |
| SERVICIOS PERSONALES | $697,834.60 | $0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $10,770.75 | $1,671.00 |
| SERVICIOS GENERALES | $800,161.78 | $1,126,692.08 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | $0.00 | $0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | | |
| **OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS** | $0.00 | $0.00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORIZACIONES | | |
| **Total de Gastos y otras Pérdidas** | **$1,508,767.13** | **$1,128,363.08** |
| **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | **$4,164.80** | **$767,568.47** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por **finalidad** mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio, entre el inicio y el final del período. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas con el análisis del comportamiento de la Hacienda Pública/Patrimonio.
Para elaborar el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del período, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.

Cuenta Pública 2020
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019** | **0** | | | | **0** |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| **HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019** | | **9,156,509** | **3,053,206** | | **12,209,715** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 3,053,206 | | 3,053,206 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 9,156,509 | | | 9,156,509 |
| Revalúos | | 0 | | 0 | 0 |
| Reservas | | 0 | | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | | 0 |
| **EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019** | **0** | **9,156,509** | **3,053,206** | **0** | **12,209,715** |
| **CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020** | **0** | | | | **0** |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| **VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020** | | 3,061,206 | -3,966,693 | | -905,487 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -913,487 | | -913,487 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | **0** |
| Revalúos | | 3,061,206 | -3,053,206 | 0 | **8,000** |
| Reservas | | 0 | 0 | | **0** |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 0 | | **0** |
| **CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020** | **0** | **12,217,715** | **-913,487** | **0** | **11,304,228** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Su **finalidad** es proveer de información sobre los flujos de efectivo que tuvo el Ente Público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos. Proporciona una base para **evaluar** la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos. Por la importancia que tiene el efectivo en cualquier ente, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, es emitido tanto por los entes lucrativos como por aquéllos que tienen propósitos no lucrativos y se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de los recursos y aplicación de recursos.

Origen de los recursos: Es el incremento del flujo de efectivo, provocado por la disminución de cualquier otro activo distinto al efectivo, el incremento de pasivos, o por incrementos en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Para que una entrada de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con un **incremento en el efectivo.**

Aplicación de los recursos: Es la disminución del efectivo, provocada por el incremento de cualquier otro activo distinto al efectivo, la disminución de pasivos o por la disposición del patrimonio. Para que una aplicación de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con una **disminución de efectivo.**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**
**(Pesos)**

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | **1,528,531** | **560,084** |
| **Activo Circulante** | **1,528,531** | **560,084** |
| Efectivo y Equivalentes | 1,528,531 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 557,084 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 3,000 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 |
| **Activo No Circulante** | **0** | **0** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---|---|
| **PASIVO** | **0** | **62,960** |
| **Pasivo Circulante** | **0** | **62,960** |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 62,960 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| ***Pasivo No Circulante*** | **0** | **0** |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | **3,061,206** | **3,966,693** |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **0** | **0** |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 3,061,206 | 3,966,693 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Revalúos | 0 | 3,966,693 |
| Reservas | 3,061,206 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

La finalidad del presente estado es suministrar información, a nivel de cuentas, de los movimientos de los activos controlados por la entidad durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.

Asimismo, la estructura presentada permite la construcción de series de tiempo y de otro tipo de herramientas de análisis con las que el usuario pueda hacer proyecciones del comportamiento de cada una de las cuentas integrantes, así como los análisis que juzgue pertinentes.

**Cuenta Pública 2020**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**

**Estado Analitico del Activo**

**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

**(Pesos)**

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 =(1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| **Activo Circulante** | **11,723,462** | **22,710,166** | **23,678,613** | **10,755,015** | **-968,447** |
| Efectivo y Equivalentes | 8,704,516 | 11,255,322 | 12,783,853 | 7,175,985 | -1,528,531 |
| Derechos a Recibir Efectivo o E | 2,771,363 | 11,451,844 | 10,894,760 | 3,328,447 | 557,084 |
| Derechos a Recibir Bienes o Se | 247,583 | 3,000 | 0 | 250,583 | 3,000 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Activo No Circulante** | **746,773** | **0** | **0** | **746,773** | **0** |
| Inversiones Financieras a Largo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o E | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructu | 146,879 | 0 | 0 | 146,879 | 0 |
| Bienes Muebles | 1,395,172 | 0 | 0 | 1,395,172 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amor | -795,278 | 0 | 0 | -795,278 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **12,470,235** | **22,710,166** | **23,678,613** | **11,501,788** | **-968,447** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S.

MTRO. UGSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.6 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

Muestra las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente.

La **finalidad** de este estado es suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del Ente Público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se les muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en estos últimos, según el país o institución acreedora. Se presenta al final del siguiente recuadro, la cuenta "Otros Pasivos" en donde se refleja la suma de todo el endeudamiento restante del Ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público o de deuda pública.

**Cuenta Pública 2020**
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**
**(Pesos)**

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|---|
| **DEUDA PÚBLICA** | | | | |
| **Corto Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | **0** | **0** |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | **0** | **0** |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| ***Subtotal a Corto Plazo*** | | | ***0*** | ***0*** |
| **Largo Plazo** | | | | |
| | | | **0** | **0** |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | **0** | **0** |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| ***Subtotal a Largo Plazo*** | | | ***0*** | ***0*** |
| **Otros Pasivos** | Peso | México | **260,520** | **197,560** |
| ***Total de Deuda y Otros Pasivos*** | | | ***260,520*** | ***197,560*** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## A.1.7 BALANZA DE COMPROBACION

La **finalidad** de este estado es comprobar que la totalidad de los cargos es igual a la totalidad de los abonos efectuados en los registros contables al fin de cada mes. Siendo un extracto de saldos de las cuentas de mayor que tiene por objeto determinar la igualdad de los cargos y abonos asentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.

# INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)

## BAJA CALIFORNIA SUR

### Balanza de Comprobación del 01/dic./2020 al 31/dic./2020

### Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

| | | | SALDO ANTERIOR | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACTUAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nat. | Cuenta | Nombre de la cuenta | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| D | 1111 | EFECTIVO | $2,499.67 | $0.00 | $0.00 | $2,499.67 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1112 | BANCOS/TESORERÍA | $7,664,159.75 | $0.00 | $950,581.94 | $8,614,741.69 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $2,708,787.07 | $0.00 | $1,512,931.93 | $4,221,719.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $707.88 | $0.00 | $3,460.75 | $4,168.63 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1124 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | $56,602.00 | $0.00 | $0.00 | $56,602.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1131 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | $250,583.00 | $0.00 | $0.00 | $250,583.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1239 | OTROS BIENES INMUEBLES | $146,879.20 | $0.00 | $0.00 | $146,879.20 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $779,866.28 | $0.00 | $0.00 | $779,866.28 | $0.00 | $0.00 |
| D | 1244 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $615,305.25 | $0.00 | $0.00 | $615,305.25 | $0.00 | $0.00 |
| A | 1260 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | $0.00 | $795,277.60 | $795,277.60 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| A | 2110 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $1.36 | $1.36 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| A | 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $0.00 | $697,834.60 | $697,834.60 | $0.00 | $0.00 |
| A | 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $18.66 | $810,951.19 | $810,932.53 | $0.00 | $0.00 |
| A | 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $130,029.46 | $266,420.25 | $136,390.79 | $0.00 | $0.00 |
| A | 3210 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | $0.00 | $0.00 | -$913,487.30 | -$913,487.30 | $0.00 | $0.00 |
| A | 3220 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $0.00 | $12,217,715.11 | $12,217,715.11 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| A | 4223 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | $0.00 | $9,875,226.77 | $11,387,576.76 | $1,512,349.99 | $0.00 | $0.00 |
| A | 4311 | INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | $0.00 | $21,895.82 | $22,477.76 | $581.94 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5112 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | $3,951,702.19 | $0.00 | $697,034.60 | $4,649,596.79 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5114 | SEGURIDAD SOCIAL | $82,594.33 | $0.00 | $0.00 | $82,594.33 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5121 | MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | $20,725.87 | $0.00 | $3,015.55 | $23,741.42 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5122 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | $15,997.81 | $0.00 | $255.20 | $16,253.01 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5124 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | $91,811.61 | $0.00 | $0.00 | $91,811.61 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5126 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $67,500.00 | $0.00 | $7,500.00 | $75,000.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5131 | SERVICIOS BÁSICOS | $95,656.67 | $0.00 | $15,759.99 | $111,416.66 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5132 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $360,848.80 | $0.00 | $33,344.29 | $394,193.09 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5133 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $5,679,593.16 | $0.00 | $721,771.77 | $6,401,364.93 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5134 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $60,706.00 | $0.00 | $1,208.34 | $61,914.34 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5135 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $123,598.81 | $0.00 | $28,077.39 | $151,676.20 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5136 | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $199,576.32 | $0.00 | $0.00 | $199,576.32 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5137 | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $58,352.12 | $0.00 | $0.00 | $58,352.12 | $0.00 | $0.00 |
| D | 5139 | OTROS SERVICIOS GENERALES | $6,049.00 | $0.00 | $0.00 | $6,049.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 6100 | RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS | $0.00 | $0.00 | $12,323,541.82 | $12,323,541.82 | $0.00 | $0.00 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S.

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

# INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)

## BAJA CALIFORNIA SUR

### Balanza de Comprobación del 01/dic./2020 al 31/dic./2020

### Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

| | | | SALDO ANTERIOR | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACTUAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nat. | Cuenta | Nombre de la cuenta | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| D | 6300 | DESAHORRO DE LA GESTIÓN | $0.00 | $0.00 | $913,487.30 | $913,487.30 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $13,747,562.96 | $0.00 | $0.00 | $13,747,562.96 | $0.00 | $0.00 |
| A | 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $0.00 | $7,613,763.45 | $8,198,591.20 | $584,827.75 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8130 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $3,763,323.08 | $0.00 | $22,477.76 | $3,785,800.84 | $0.00 | $0.00 |
| A | 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $0.00 | $0.00 | $1,512,931.93 | $1,512,931.93 | $0.00 | $0.00 |
| A | 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $0.00 | $9,897,122.59 | $10,847,704.53 | $950,581.94 | $0.00 | $0.00 |
| A | 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $0.00 | $13,747,562.96 | $13,747,562.96 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $8,118,801.78 | $0.00 | $969,680.08 | $9,088,481.86 | $0.00 | $0.00 |
| A | 8230 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $0.00 | $5,186,013.51 | $6,155,693.59 | $969,680.08 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $0.00 | $0.00 | $1,508,767.13 | $1,508,767.13 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $0.00 | $0.00 | $1,508,767.13 | $1,508,767.13 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $0.01 | $0.00 | $1,508,767.13 | $1,508,767.14 | $0.00 | $0.00 |
| D | 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $10,814,774.68 | $0.00 | $1,508,767.13 | $12,323,541.81 | $0.00 | $0.00 |
| | | Sumas => | $59,484,627.30 | $59,484,627.29 | $89,987,248.77 | $89,987,248.78 | $0.00 | $0.00 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD

## A.1.8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Revelan información complementaria y suficiente de los rubros y saldos presentados en los estados financieros, siendo de utilidad para ampliar y dar significado a los datos contenidos en la información financiera, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que permite la toma de decisiones con base objetiva. Esto implica que no sean en sí un estado financiero, sino que formen parte integral de los mismos, siendo obligatoria su presentación.

Los elementos mínimos que deben mostrar son: las bases de preparación de los estados financieros, las principales políticas de carácter normativo contable y la explicación de las variaciones más significativas o representativas.

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### II. INFORMACIÓN CONTABLE

En cumplimiento a los Articulo 46 y 49 de la LGCG, se adhieren a los Estados Financieros las presentes **NOTAS**, que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos reportados en los Estados Financieros, acentuando que éstas notas cumplen con las "**Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de los Entes Públicos y características de sus Notas**" emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como el postulado de Revelación Suficiente, ya que la información que muestra es amplia y precisa, así mismo se tiene presente el postulado de Importancia Relativa.

### 1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

**1 Activo**

**1.1 Activo Circulante**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes.** - Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El saldo corresponde al equivalente en moneda nacional de los fondos de resultados de mes anterior al cierre anual **7 millón 175 mil 985 pesos**. Así mismo se han elaborado las conciliaciones bancarias, acompañándolas con los respectivos Estados de Cuenta emitidos por las instituciones de crédito y por los auxiliares contables correspondientes.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1110 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | $ 8,704,516 | | $ 11,255,322 | $ 12,783,853 | $ 7,175,985 | |

Los rubros que integran este capítulo son:

- ✓ Fondos en poder de cajeros
- ✓ Bancos

**1.1.1.2 Bancos/Tesorería:** Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones bancarias. Se manejan en este concepto los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. El saldo al inicio del periodo Enero 2020 es de **7 millón 704 mil 516 pesos**, se finalizó a Diciembre 2020 con un saldo contable de 7 **millón 175 mil 985 pesos**.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1111 | EFECTIVO | $ 2,500 | | | | $ 2,500 | |
| 1112 | BANCOS | $ 8.702.016 | | $ 11.255.322 | $ 12.783.853 | $ 7.173.485 | |
| | Suma Efectivo y equivalente | $ 8.704.516 | $ - # | $ 11.255.322 | $ 12.783.853 | $ 7.175.985 | $ - |

Se integran dentro de este rubro las cuentas bancarias aperturadas con instituciones bancarias con más presencia en el Municipio, de las cuales dos de éstas, son en moneda nacional de la institución Banco Santander México, S. A.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1112 | BANCOS | | | | | | |
| 1112-001 | Banco Santander (México) s,a,cta 65502643143 m,n, | $ 5,208,439 | | $ 10,852,650 | $ 9,689,116 | $ 6,371,973 | |
| 1112-002 | Banco Santander (México) s.a. cta 18000044489 m.n | $ 251,744 | | $ 26 | $ 26 | $ 251,744 | |
| 1112-003 | Banco Santander (México ), s.a. cta 65506595064 m.n | $ 2,249,352 | | $ 392,808 | $ 2,210,265 | $ 431,895 | |
| 1112-004 | Banco Santander (México ), s.a. cta 18-000126774 m.n. | $ 992,481 | | $ 9,838 | $ 884,446 | $ 117,873 | |
| | Suma Bancos Total : | 8,702,016 | | 11,255,322 | 12,783,853 | 7,173,485 | |

**1.1.2.0 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1120 | Derecho a Recibir Efectivo y Equivalente | $ 2,771,363 | | $ 11,451,844 | $ 10,894,760 | $ 3,328,447 | |

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **3 millón 328 mil 447 pesos**. En este rubro se consideran:

**1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses; Encontrándose segregadas por las siguientes partidas contables: Convenios Celebrados con Terceras Personas, Cheques Devueltos y Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas. Al mes cierre ejercicio 2020, esta partida representa un monto de **3 millón 371 mil 137 pesos.**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1122 | Cuentas por cobrar a corto plazo | $ 2,708,787 | | $ 11,410,054 | $ 10,847,704 | $ 3,271,137 | |
| | Suma derecho a recibir efectivo o equivalente | $ 2,708,787 | $ - # | $ 11,410,054 | $ 10,847,704 | $ 3,271,137 | $ - |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1122-93 | Subsio de gobierno | $ 2,708,787 | | $ 11,387,577 | $ 10,825,227 | $ 3,271,137 | |
| | Suma de cuenta por cobrar | $ 2,708,787 | $ - # | $ 11,387,577 | $ 10,825,227 | $ 3,271,137 | $ - |

**1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja y otros derechos de cobro por responsabilidades**. Al inicio

del mes representaba la cantidad de **5 mil 974 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **708pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1123 | Deudores diversos a corto plazo | $ 5,974 | | $ 41,790 | $ 47,056 | $ 708 | |
| | Suma de cuenta por cobrar | $ 5,974 | $ - # | $ 41,790 | $ 47,056 | $ 708 | $ - |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | SALDO ANTERIOR Diciembre 2019 | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACUTAL A Dciembre 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1123-1 | Jesus Horacio Gonzalez Andjuo | $ 958 | | | | $ 958 | |
| 1123-4 | Wendy Viridiana Gutierrez Torres | -$ 250 | | $ 14,150 | $ 14,150 | -$ 250 | |
| 1123-5 | Jesu Ariel Gonzalez Montova | | | $ 1,000 | $ 1,000 | | |
| 1123-6 | Beatriz González Gibert | $ 5,266 | | $ 3,500 | $ 8,766 | $ - | |
| 1123-9 | Luis Roberto Sandoval Ceseña | | | $ 4,000 | $ 4,000 | | |
| 1123-14 | Ussiel Orgaindo Garcia Morneo | | | $ 19,140 | $ 19,140 | | |
| | Suma de Deudores Diversos | $ 5,974 | $ - | $ 41,790 | $ 47,056 | $ 708 | $ - |

**1.1.2.6. Préstamos Otorgados a Corto Plazo:** Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **préstamos a empleados que son descontados o aplicados en el pago de la nómina siguiente al préstamo otorgado**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **pesos** y al cierre del periodo 2020, esta partida culmino con un saldo de **0 pesos**; y se integra no tiene afectación en rubros y montos:

**3. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:** Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores y del actual.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial A Enero 2020 | Movimientos del Periodo Cargos | Abonos | Saldo Final A Diciembre 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3100 | Hacienda Pública patrimonio contribuido | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3200 | Hacienda Pública patrimonio ganado | 12,209,715 | 0 | 8,000 | 12,217,715 |
| | Suma hacienda pública patrimonio | **12,209,715** | **0** | **8,000** | **12,217,715** |

**3.1. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

**3.1.1. Aportaciones:** Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.

**3.2. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO:** Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables qua afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial A Enero 2020 | Movimientos del Periodo Cargos | Abonos | A Diciembre 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3210 | Resusltado del ejercicio | | | 8,000 | 8,000 |
| 3220 | Resultado de ejercicios anteriores | 12,209,715 | | | 12,209,715 |
| | Suma hacienda pública patrimonio ganado | 12,209,715 | 0.00 | 8,000 | 12,217,715 |

**4. INGRESOS:** Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión (propios), participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

**4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial A Enero | Movimientos del Periodo Cargos | Abonos | Saldo Final A Diciembre |
|---|---|---|---|---|---|
| 4223 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | | | | |
| 4223-1 | **Subsidio de gobierno** | 0 | | 11,387,577 | 11,387,577 |
| | | 0 | | 11,387,577 | 11,387,577 |

**5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:** Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

| GASTOS Y OTRAS PARTIDAS | Devengado a Ejercico 2020 |
|---|---|
| **Gastos de Funcionamiento** | 12,323,542 |
| **Suma Gastos y otras partidas** | 12,323,542 |

**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:** Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | Devengado a Ejercico 2020 |
|---|---|
| Servicios Personales | 4,732,191 |
| Materiales y suministros | 206,806 |
| Servicios Generale | 7,384,545 |
| Suma Gastos de funcionamiento | 12,323,542 |

**5.1.1 Servicios Personales:** Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven, tales como prestaciones de seguridad social y prestaciones contractuales.

| SERVICIOS PERSONALES | Devegado a Ejercico 2020 |
|---|---|
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 4,732,191 |
| Suma de Servicios Personales | 4,732,191 |

**5.1.2 Materiales y Suministros:** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, y para el desempeño de las actividades administrativas.

| MATERIALES Y SUMINISTROS | Devengado a Ejercico 2020 |
|---|---|
| Materiales de administracion. emision de documentos y articulos de of | 23.741 |
| Alimentos y utensilios | 16,253 |
| Materiales. útiles y equipos menores de oficina | 91.812 |
| Combustible, lubricantes y adesivos | 75,000 |
| Suma materiales y suministros | 206,806 |

**5.1.3 Servicios Generales:** Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

| SERVICIOS GENERALES | Devengado a Ejercico 2020 |
|---|---|
| Servicios basicos | 111,419 |
| Servicio de arrendameinto | 394,193 |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios | 6,401,365 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 61,914 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación de equipo | 151,677 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 199,576 |
| Servico de traslado y viatico | 58,352 |
| Otros servicios generales | 6,049 |
| Suma de Servicios Generale | 7,384,545 |

**5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

**5.2.4 Ayudas Sociales:** Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

En el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores y al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al en el **Ejercicio 2020.**

La cuenta de **Hacienda pública de patrimonio contribuido** presenta un saldo **al cierre del Ejercicio 2020** de **0 pesos.**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial A Enero 2020 | Movimientos del Periodo Cargos | Abonos | Saldo Final A Diciembre 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3100 | Hacienda Pública patrimonio contribuido | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3200 | Hacienda Pública patrimonio ganado | 12,209,715 | 0 | 8,000 | 12,217,715 |
| | Suma hacienda pública patrimonio | 12,209,715 | 0 | 8,000 | 12,217,715 |

La cuenta de **Hacienda pública de patrimonio generado de ejercicios anteriores** presenta un saldo **al cierre del Ejercicio 2019** de **12 millón 209 mil 715 pesos.**

La cuenta de **Hacienda pública de patrimonio generado del ejercicio** presenta un resultado **al cierre del Ejercicio 2020** de **12 millón 217 mil 715 pesos.**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial A Enero 2020 | Movimientos del Periodo Cargos | Abonos | A Diciembre 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3210 | Resusltado del ejercicio | | | 8,000 | 8,000 |
| 3220 | Resultado de ejercicios anteriores | 12,209,715 | | | 12,209,715 |
| | Suma hacienda pública patrimonio ganado | 12,209,715 | 0.00 | 8,000 | 12,217,715 |

## 3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo del **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos** tiene como finalidad proveer de información sobre las fuentes de entradas y salidas de Recursos, proporciona una base para evaluar la capacidad de generar Efectivo y Equivalentes del efectivo.

**Fuentes de Entradas de Recurso:**
Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores del **01 de Enero al 31 de Diciembre 2020** ; Se recibieron fondos totales por **6 millón 910 mil 143 pesos** y se trabajó con remanente del ejercicio anterior.

**Salida de Recursos:**
Al mes se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **8 millones 853 mil 552 pesos.**

• Flujo neto por las actividades de operación, es el resultado del remanente del ejercicio anterior.

**Cuenta Pública 2020**
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado de Flujos de Efectivo**
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019**
**(Pesos)**

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | |
| **Origen** | **10,847,705** | **12,433,041** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 22,478 | 1,965 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 10,825,227 | 12,405,232 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 25,844 |
| **Aplicación** | **12,376,235** | **9,051,482** |
| Servicios Personales | 4,732,191 | 86,457 |
| Materiales y Suministros | 206,806 | 208,841 |
| Servicios Generales | 7,384,545 | 8,756,184 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** | | |
| **Origen** | **0** | **0** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| **Aplicación** | **0** | **13,404** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 13,404 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | **0** | **-13,404** |
| **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **Origen** | **0** | **0** |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| | | |
|---|---|---|
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 52,694 | 0 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | **- 1,528,531** | **3,381,559** |

| | | |
|---|---|---|
| **Aplicación** | **0** | **0** |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| **Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | **0** | **0** |
| **Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **- 1,528,531** | **3,368,155** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio** | **8,704,516** | **5,336,360** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio** | **7,175,985** | **8,704,515** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS, B.C S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## B) NOTAS DE MEMORIA

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**El Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos** inició operaciones con un presupuesto total aprobado para el ejercicio **2020** de **13 millones 747 mil 562 pesos.**

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO:** En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el mes de **Enero** de 2020, se realizaron modificaciones con una modificación de incremento por la cantidad de **3 millones 763 mil 323 pesos.** Correspondiente de remante de ejercicios anteriores aplicables a proyectos comprometidos y un reducción de **2, millón 922, mil 336 pesos**

**INGRESOS DEVENGADOS:** Es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, Aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes Públicos.

**INGRESOS RECAUDADOS:** Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual fueron del **01 de Enero al 31 de Diciembre 2020 no** se recibió el pago de subsidio, por los mes de Septiembre por lo que se presenta el monto total recaudado de un importe de **$ 10 millón 825 mil 227 pesos,** logrando llegar con ello al **74.20 %** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:

Cuenta Pública 2020
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6= 5 - 1 ) |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 22,478 | 22,478 | 22,478 | 22,478 | 22,478 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 13,747,563 | 840,987 | 14,588,550 | 11,387,577 | 10,825,227 | -2,922,336 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | | 0 |
| **Total** | **13,747,563** | **863,465** | **14,611,028** | **11,410,055** | **10,847,705** | |
| | | | | **Ingresos excedentes[1]** | | **-2,899,858** |

INSTITUTO MUNICIPAL
DE PLANEACION DE
LOS CABOS, B.C S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6= 5 - 1 ) |
| **Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios** | | | | | | |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | | 0 |
| **Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado** | | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 22,478 | 22,478 | 22,478 | 22,478 | 22,478 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 13,747,563 | 840,987 | 14,588,550 | 11,387,577 | 10,825,227 | -2,922,336 |
| **Ingresos derivados de financiamiento** | | | | | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 13,747,563 | 863,465 | 14,611,028 | 11,410,055 | 10,847,705 | |
| | | | | Ingresos excedentes | | -2,899,858 |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS, B.C S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## EGRESOS PRESUPUESTALES

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** El presupuesto por el ejercicio 2020 se aprobó, por la cantidad de **10 millón 810 mil 394 pesos**

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el mes de **Enero** de 2020, se realizaron modificaciones con una modificación de incremento a los egresos por la cantidad de **6 millones 598 mil 641 pesos.** Resultados de saldos anteriores comprometidos a proyectos y gestoría 2019

**DE EGRESOS COMPROMETIDO:** Este momento contable refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios. Al mes de **Diciembre** de 2020, el saldo que se muestra en este rubro es por **0 pesos.**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al **31 de Diciembre del 2020**, muestra un importe devengado por **12 millón 323 mil 542 pesos.**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO:** En este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente, el cual muestra un saldo de por **12 millón 323 mil 542 pesos.**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO:** En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al **31 de Diciembre del 2020 del 2020**, muestra un importe devengado por **12 millón 323 mil 542 pesos.**

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:

## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
### Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
### Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| **Servicios Personales** | **6,587,253** | **359,565** | **6,946,818** | **4,732,191** | **4,732,191** | **2,214,627** |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 5,046,482 | 359,565 | 5,406,047 | 4,649,597 | 4,649,597 | 756,451 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Seguridad Social | 926,054 | 0 | 926,054 | 82,594 | 82,594 | 843,460 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 614,717 | 0 | 614,717 | 0 | 0 | 614,717 |
| Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Materiales y Suministros** | **562,754** | -31,603 | **531,151** | **206,806** | **206,806** | **324,345** |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 96,400 | 8,354 | 104,754 | 23,741 | 23,741 | 81,013 |
| Alimentos y Utensilios | 4,000 | 15,043 | 19,043 | 16,253 | 16,253 | 2,790 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 252,354 | -25,000 | 227,354 | 91,812 | 91,812 | 135,542 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 180,000 | 0 | 180,000 | 75,000 | 75,000 | 105,000 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 30,000 | -30,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Servicios Generales** | **6,005,556** | **5,827,731** | **11,833,287** | **7,384,545** | **7,384,545** | **4,448,743** |
| Servicios Básicos | 149,502 | 0 | 149,502 | 111,419 | 111,419 | 38,083 |
| Servicios de Arrendamiento | 350,764 | 46,679 | 397,443 | 394,193 | 394,193 | 3,250 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 3,396,284 | 5,564,682 | 8,960,966 | 6,401,365 | 6,401,365 | 2,559,601 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 57,540 | 16,296 | 73,836 | 61,914 | 61,914 | 11,922 |

INSTITUTO MUNICIPAL
DE PLANEACION DE
LOS CABOS, B.C S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 203,173 | 25,000 | 228,173 | 151,676 | 151,676 | 76,497 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 96,000 | 128,971 | 224,971 | 199,576 | 199,576 | 25,395 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 119,656 | 49,617 | 169,273 | 58,352 | 58,352 | 110,921 |
| Servicios Oficiales | 140,600 | -5,000 | 135,600 | 0 | 0 | 135,600 |
| Otros Servicios Generales | 1,492,036 | 1,486 | 1,493,522 | 6,049 | 6,049 | 1,487,473 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **592,000** | **0** | **592,000** | **0** | **0** | **592,000** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 25,000 | 0 | 25,000 | 0 | 0 | 25,000 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 567,000 | 0 | 567,000 | 0 | 0 | 567,000 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Inversión Pública** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Deuda Pública** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Gasto** | 13,747,563 | 6,155,694 | 19,903,257 | 12,323,542 | 12,323,542 | 7,579,715 |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Ameneyro Diaz
CONTADOR

## II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

**1.- INTRODUCCIÓN El Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, prevén de información financiera al Presidente Municipal, Síndico, Regidores, Directores, al Congreso Local y los Ciudadanos en General, Proveedores, Acreedores, Instituciones Bancarias, entre otros.

El objetivo de las presentes notas es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 de informa y explica la respuesta del Gobierno Municipal a las condiciones relacionadas con la información financiera de este mes de gestión; además, se exponen las políticas que han afectado las decisiones en el periodo.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

**Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, B.C.S., opera con recursos provenientes del presupuesto Estatal que se obtienen mediante el presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno del Municipio Los Cabos, B.C.S.

Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración de **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Instituto

### 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

En san José del Cabo, Los Cabos B.C.S. Que derivado de la Sesión Ordinaria de Cabildo número 20 celebrada el día 21 de Abril de 2009, dentro de los asuntos desahogados en el Orden del Día se presentó EL PUNTO DE ACUERD:

PRIMERO: El honorable Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S. reunidos en sesión de cabildo y de conformidad al presente proyecto presentado ante el pleno, SE ACUERDA LA CREACION DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACÍON DE LOS CABOS (IMPLAN)

EGUNDO: Toda vez. que la conformación y aprobación del presente ACUERDO reviste notorio interés para la sociedad, en los términos del artículo 40 fracción VI del Reglamento Interior del Honorable Décimo Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S. publíquese el presente ACUERDO en el Boletín Oficial del Gobierno de Baja California Sur, por conducto del C. Secretario General Municipal, para los efectos legales correspondientes.

DEL ING. JOSÉ ANTONIO AGÚNDEZ MONTAÑO, PRESIDENTE MUNICIPAL, RELATIVO A LA PROPUESTA DE CREACIÓN DEL **INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS IMPLAN.**

**Se extiende la presente certificación para los fines legales conducentes en la Ciudad de San José del Cabo. Baja California Sur, a los VEINTIDOS días del mes de Abril del Dos Mil Nueve. Dando fe El Secretario General Municipal C. Juan Guariado Romero Aguilar**

## 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) Objeto Social: El objeto social del **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, radica en Regulación y fomento municipal de actividades para mejorar y preservar el medio ambiente
b) Ejercicio fiscal: 2020
c) Régimen Jurídico: Régimen General de las Personas Morales con fines no Lucrativos.
d) Consideraciones fiscales del Ente: Retenedor de ISR por sueldos y salarios, Declaración anual de ISR donde se informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, Declaración anual donde se informen sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, Declaración y pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

## 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Se ha tratado de observar de acuerdo a las posibilidades la normativa emitida por la CONAC, muestra de ellos son estas notas a los Estados Financieros.

b) Se ha continuado con el proceso de la valuación de los activos por conducto de la Oficialía Mayor pero aún no se ha realizado la revaluación de los mismos, así como la depreciación correspondiente, esperando esta Tesorería Municipal el oficio formal con el informe respectivo y cantidades para su registro contable correspondiente. Dentro del Sistema Integral se ha considerado los activos existentes.
c) Se aplican de acuerdo a la normativa gubernamental los postulados básicos gubernamentales.
d) El Municipio aplica la Normatividad del Contenido y Control de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, establecido por el Órgano de Fiscalización Superior de B.C.S. sin contraponer a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
e) El Municipio lleva a cabo el control de los momentos contables presupuestales tanto de los Ingresos como de los Egresos, de acuerdo como lo marca la Ley de Contabilidad

- **Nuevas políticas de Reconocimiento**

**Ingresos:**

**Ingreso estimado:** En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración al inicio del ejercicio, se incluyen los ingresos propios, por subsidio estatal y federal.

**Ingreso modificado:** En este momento contable se reflejan las modificaciones al presupuesto inicial, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando durante el ejercicio.

**Ingreso devengado:** Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar.

En el caso de esta Comisión se elaboran facturas o recibos de pago y son enviados solicitando el cobro correspondiente.

**Ingreso recaudado:** En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago. En esta Comisión cuando se recibe el efectivo, transferencia o cheque cubriendo los documentos que se registran en el momento contable "devengado".

**Gastos:**

**Gasto aprobado:** En este momento contable, el **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos** registra el presupuesto de egresos aprobado al inicio del ejercicio y debidamente aprobado y autorizado por el H. Cabildo de Los Cabos, incluyendo servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles, transferencias, subsidios y otras ayudas.

**Gasto modificado:** En este momento contable se registran las ampliaciones, reducciones y transferencias que se realizan durante el transcurso del ejercicio al presupuesto de egresos aprobado.

**Gasto comprometido:** En este momento contable se refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios. (Solicitud de pedido).

**Gasto devengado:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios contratados (Factura).

**Gasto Ejercido:** Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

**Gasto pagado:** Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante la salida de efectivo, cheque o transferencia. (Pago de facturas).

- **Plan de implementación:**

Durante el Ejercicio Fiscal 2020: Atendiendo las disposiciones del Consejo nacional de Armonización Contable y la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Comisión Estatal del Baja California Sur adopto el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y de Ingresos iniciando operaciones a prueba a partir del mes de Enero 2019 implementando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental ( SAACG.NET )

Ejercicio Fiscal 2019: En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**, realizó la implementación del sistema contable SAACG cumpliendo con el registro contable y presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. La adecuación consistió en adoptar los instrumentos técnicos como son: El plan de cuentas, clasificador por rubro de ingresos, clasificador por objeto del gasto y aplicar los lineamientos emitidos en cuanto al registro y valoración del patrimonio.

En lo referente a los ingresos se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como los momentos contables del ingreso, aprobado, modificado, devengado y recaudado. En la contabilidad anterior los ingresos se registraban en el momento de su realización o cobro y de la misma forma se reflejaba en el Estado de Resultados.

Con la adopción y aplicación de la Ley en mención los ingresos se reflejan en el estado de Actividades cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, es decir cuando se encuentran en el momento contable devengado.

En lo referente a los egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto y se implanto el registro de acuerdo a lo establecido en la LGCC, en cuanto al registro de las operaciones, realizando los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado y pagado.

## CARACTERISTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net Es una herramienta informática de Contabilidad desarrollada por el INDETEC dirigida a los Entes Públicos pequeños para facilitar e integrar sus operaciones presupuestales automáticamente ligando a la contabilidad, incorporando un enfoque de gestión.

SAACG.Net contempla los Lineamientos de "Funcionalidad indispensable que deben cubrir los aplicativos según la Ley de Contabilidad Gubernamental" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre del 2011 dentro del documento "Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro u control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos"

1. El sistema cumple con la integración automática de la operación contable con el ejercicio presupuestario.
2. Se realizan los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la Ley.
3. El registro de los momentos contables los realiza el sistema de forma automática.
4. El sistema permite la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, el plan de cuentas y el catálogo de bienes.
5. Se efectúa el registro contable de las operaciones en lo relativo al gasto e ingreso dando cumplimiento a los momentos contables.
6. El sistema permite el registro de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de manera automatizada.
7. Los Estados Financieros se generan en tiempo real.
8. El sistema contable SAACG permite realizar la contabilización de las operaciones, dando cumplimiento a las disposiciones establecidas en Ley, sin embargo, hay herramientas que aún no utilizamos debido a la falta de conocimiento y de capacitación por parte de los consultores. Con el paso del tiempo se van presentando errores o discrepancias en las operaciones y se van resolviendo con apoyo del personal del proyecto.
9. El sistema está diseñado de tal forma que permite el procesamiento y generación de los Estados Financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática. Sin embargo, se hace la aclaración de que falta complementar para que el sistema SAACG arroje todos y cada uno de los mismos, en los formatos

preestablecidos por el Municipio y que estén en concordancia con las normas emitidas por el CONAC y la LGCG.

## 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Objeto del Gasto, así como todas las disposiciones que de forma provisional se van implementando de acuerdo a la estructura orgánica municipal, las cuáles ha emitido y publicado en su portal el CONAC. Al mismo tiempo se llevó a cabo acuerdo por parte del H. Cabildo donde se aprobaron dichas normas.

El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, se encuentra en proceso la aplicación de la política para que se registren los bienes que presentaban un valor de acuerdo a los lineamientos establecidos en las reglas para el registro y valoración del patrimonio.

Se realizaron cambios en las políticas contables del ingreso y gasto, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC y a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Se realizaron las adecuaciones al plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingresos, utilizando el sistema SAACG.NET.

## 7.- INFORMACIÓN ADICIONAL:

a) **Fuentes de información:** Reportes Información Contable e Información Presupuestaria correspondiente a la cuenta publica 2020,: Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos . y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Armonización Contable. SAACG.NET

b) **DATOS:**

**Nombre: Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos**

**RFC:** IMP100422SG6

**Dirección:** CALLE PASEO LOS CABOS Entre Calle: CALLE PASEO DEL ESTERO, Local 1 ZONA COMERCIAL FONATUR, C.P. 23406, San José del Cabo, Los Cabos, B.C.S.,

**Teléfono:** 624- 15 – 6- 50 -09

## 8 - RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del : **Instituto Municipal de Planeación de Los Cabos** ., están rubricados e incluyen al calce la leyenda: "**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

### 2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Revelan el comportamiento de los ingresos y egresos a partir de la Ley de Ingresos publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado y el Presupuesto de Egresos autorizado por el propio Cabildo. Los Estados Presupuestarios comprenden: el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en sus clasificaciones: Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto y Funcional - Programática.

### 2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Comparación del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación en la Ley de Ingresos y al Clasificador por Rubros de Ingresos.

### 2.2.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Refleja el comportamiento del presupuesto aprobado, modificado y ejercido, en relación a cada cuenta de egresos.

### 2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

El propósito de esta clasificación es presentar los programas ejercidos en el periodo que se informa, en un cuadro analítico en el que se muestran los recursos que se ejercieron

del remanente de la administración del 2019 y la administración del 2020, con la finalidad de poder identificar la aplicación de los mismos

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Administrativa**
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020**

| Concepto | | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| | **Sin Ramo/Dependencia** | **$13,747,563** | **$6,155,694** | **$19,903,257** | **$12,323,542** | **$12,323,542** | **$7,579,715** |
| | Dirección | | $962,819 | $962,819 | 962,819 | 962,819 | 0 |
| 101 | Administración | $13,747,563 | $5,192,875 | $18,940,438 | $11,360,723 | $11,360,723 | $7,579,715 |
| | **Total del Gasto** | **$13,747,563** | **$6,155,694** | **$19,903,257** | **$12,323,542** | **$12,323,542** | **$7,579,715** |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

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

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. Roberto Amereyro Diaz
CONTADOR

## 2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR TIPO DEL GASTO

El propósito de esta clasificación es presentar de manera ordenada, homogénea y coherente el gasto, divido en corriente o de capital, que permita identificar la naturaleza de los bienes y servicios que demanda el Ente, para cumplir y llevar a cabo sus atribuciones y responsabilidades.

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**
**Del 1 de Enero al 31 de Dicembre de 2021**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| Gasto Corriente | 13,155,163 | 6,155,694 | 19,311,257 | 12,323,542 | 12.323.542 | 6,987,715 |
| Gasto de Capital | 592,000 | 0 | 592,000 | 0 | 0 | 592,000 |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Gasto** | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7.579,715** |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B C S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD

## 2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA

Los estados programáticos deben mostrar la distribución de los recursos públicos en base a los programas efectuados por el ente de acuerdo a la Clasificación Funcional Programática del Gasto, y son los siguientes: Gobierno; Desarrollo Social; Desarrollo Económico y otras finalidades del Gasto.

## 2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA

Los estados programáticos deben mostrar la distribución de los recursos públicos en base a los programas efectuados por el municipio de acuerdo a la Clasificación Funcional Programática del Gasto, y son los siguientes: Gobierno; Desarrollo Social; Desarrollo Económico y otras finalidades del Gasto.

## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
### Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
### Del 1 de Enero al 31 Diciembre de 2020

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| **Gobierno** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Legislación | | | 0 | | | 0 |
| Justicia | | | 0 | | | 0 |
| Coordinación de la Política de Gobierno | | | 0 | | | 0 |
| Relaciones Exteriores | | | 0 | | | 0 |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | | | 0 | | | 0 |
| Seguridad Nacional | | | 0 | | | 0 |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | | | 0 | | | 0 |
| Otros Servicios Generales | | | 0 | | | 0 |
| **Desarrollo Social** | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |
| Protección Ambiental | | | 0 | | | 0 |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | | | 0 | | | 0 |
| Salud | | | 0 | | | 0 |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | | | 0 | | | 0 |
| Educación | | | 0 | | | 0 |
| Protección Social | | | 0 | | | 0 |
| Otros Asuntos Sociales | 13,747,563 | 6,155,694 | 19,903,257 | 12,323,542 | 12,323,542 | 7,579,715 |
| **Desarrollo Económico** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | | | 0 | | | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | | | 0 | | | 0 |
| Combustibles y Energía | | | 0 | | | 0 |
| Minería, Manufacturas y Construcción | | | 0 | | | 0 |
| Transporte | | | 0 | | | 0 |
| Comunicaciones | | | 0 | | | 0 |
| Turismo | | | 0 | | | 0 |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | | | 0 | | | 0 |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | | | 0 | | | 0 |
| **Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda | | | 0 | | | 0 |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | | | 0 | | | 0 |
| Saneamiento del Sistema Financiero | | | 0 | | | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | | | 0 | | | 0 |
| **Total del Gasto** | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC.C.P. M.I ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTADOR

## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Gasto por Categoría Programática
### Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| Programas | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Sujetos a Reglas de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Subsidios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desempeño de las Funciones | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |
| Prestación de Servicios Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promoción y fomento | 13,747,563 | 6,155,694 | 19,903,257 | 12,323,542 | 12,323,542 | 7,579,715 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Específicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos de Inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administrativos y de Apoyo | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compromisos | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desastres Naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL
DE PLANEACION DE
LOS CABOS, B.C.S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Obligaciones | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gasto Federalizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Gasto** | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC.C.P.C.M.I ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTADOR

## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Gasto por Categoría Programática
### Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2 ) | 4 | 5 | 6 = ( 3 - 4 ) |
| Programas | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Sujetos a Reglas de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Subsidios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desempeño de las Funciones | **13,747,563** | **6,155,694** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |
| Prestación de Servicios Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promoción y fomento | 13,747,563 | 6,155,694 | 19,903,257 | 12,323,542 | 12,323,542 | 7,579,715 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Específicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos de Inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administrativos y de Apoyo | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compromisos | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desastres Naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL
DE PLANEACION DE
LOS CABOS, B.C S

Cuenta Pública Enero -Diciembre 2020

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gasto Federalizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Gasto** | **13,747,563** | **5,086,014** | **19,903,257** | **12,323,542** | **12,323,542** | **7,579,715** |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD

## Cuenta Pública 2020
## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
## Endeudamiento Neto
## Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación/Colocación | Amortización | Endeudamiento Neto |
|---|---|---|---|
| | A | B | C = A - B |
| **Creditos Bancarios** | | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| **Total Créditos Bancarios** | 0 | 0 | 0 |
| **Otros Instrumentos de Deuda** | | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| **Total Otros Instrumentos de Deuda** | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | 0 | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD

## Cuenta Pública 2020
## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
### Intereses de la Deuda
### Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|---|---|
| **Créditos Bancarios** | | |
| | | |
| | | |
| NO APLICA | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total de intereses de Créditos Bancarios** | 0 | 0 |

| Otros Instrumentos de Deuda | | |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| NO APLICA | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda** | 0 | 0 |
| **TOTAL** | 0 | 0 |

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE LOS CABOS (IMPLAN LOS CABOS)
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)** | 13,747,563 | 11,410,055 | 10,847,705 |
| **1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa [1]** | 13,747,563 | 11,410,055 | 10,847,705 |
| **2. Ingresos del Sector Paraestatal [1]** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)** | 13,747,563 | 12,323,542 | 12,323,542 |
| **3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa [2]** | 13,747,563 | 12,323,542 | 12,323,542 |
| **4. Egresos del Sector Paraestatal [2]** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)** | 0 | -913,487 | -1,475,837 |

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)** | 0 | -913,487 | -1,475,837 |
| | | | |
| **IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)** | **0** | **-913,487** | **-1,475,837** |

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **A. Financiamiento** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **B. Amortización de la deuda** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **C. Financiamiento Neto** | **0** | **0** | **0** |

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE LOS CABOS, B.C.S

MTRO. USSIEL ORLANDO GARCIA MORENO
DIRECTOR GENERAL

LIC. C.P. M.I. ROBERTO AMENEYRO DIAZ
CONTABILIDAD