

**CUENTA PUBLICA 2018
NOTAS DE DESGLOCE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVO

Nota 1. BANCOS/TESORERIA

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro lo integran los saldos de efectivo propiedad de la Entidad depositados en diversas cuentas de cheques, derivados de los ingresos propios, y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 106,959.23

Fondos propios			Diciembre 31, 2018
BANCOMER	GASTO CORRIENTE	1 CTA	106,959.23
Total Bancos/Tesorería			\$ 106,959.23

Nota 2. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público cuyo origen proviene del otorgamiento de gastos por comprobar, entre otros. Al 31 de diciembre de 2018 su saldo es de \$ 44,539.59

	Diciembre 31, 2018
Manuel Alberto Ramon Ciapara	39,539.59
German Osuna Cabrera	5,000.00
Total	\$ 44,539.59

Nota 3.-ACTIVOS NO CIRCULANTES

Nota 3.- Mobiliario y equipo de administración.

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como equipo de administración, equipo de cómputo, etc. para su uso en las diferentes actividades del Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, con un monto al 31 de diciembre de 2018 de \$ 23,328.00

Nota .4.- DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre de 2018, no fue posible llevar a cabo el cargo a los resultados del ejercicio 2018 por concepto de las depreciaciones de dichos bienes.

PASIVO

Nota 5.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

En este rubro se engloban diversas cuentas por pagar derivadas de los compromisos por remuneraciones al personal al servicio del Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura. Al 31 de diciembre de 2018 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 58,162.40

Nota 6.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta se integra por las retenciones a los proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses. Su importe al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 208,400.66 y se presenta de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018
Contribuciones por pagar al Servicio de Administración Tributaria	208,400.66
Total	\$ 208,400.66

Nota 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Este rubro refleja partidas por entregar al Municipio de Guaymas Sonora, y el saldo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$ 214,999.77

	Diciembre 31, 2018
Manuel Alberto Ramon Ciapara	116,028.90
Dulce Patricia Alvarado Romero	44.00
Luis Manuel Sosa Serrano	77,296.63
Gerardo Quezada Estrada	17,330.24
Elisa Margarita Rios Gortarez	4,300.00
	\$ 214,999.77

Nota 8.-OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO:

Las primas de antigüedad para los empleados del Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura se cargan a los resultados del ejercicio en el que se pagan; sin embargo no se realiza ningún cálculo actuarial para determinar estos importes ni se ha creado una reserva efectiva de fondos para estas contingencias.

Nota 9.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

La Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 muestra un saldo negativo de \$ 306,735.31 constituido por la pérdida obtenida en el ejercicio 2018, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	Diciembre 31, 2018
Resultado de ejercicios anteriores	-87,802.20
Resultado del ejercicio	-218,933.11
Total Hacienda Pública/patrimonio	-\$306,735.31

INGRESOS DE GESTION:**Nota 10.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

Los ingresos generados por el Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, por el período concluido el 31 de diciembre de 2018, se derivan de la recepción de Transferencias de Recursos otorgadas por el Municipio de Guaymas Sonora.

Durante el período comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2018 la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

INGRESOS:		Ingreso	%
Clave	Capítulo	Captado	
	Impuestos		
	Contribuciones de mejoras		
	Derechos		
	Productos		
	Aprovechamientos		
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)		
	Participaciones y Aportaciones		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,286,952.97	100
	TOTAL DE INGRESOS:	\$ 1,286,952.97	100

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**Nota 11.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

En este rubro se engloban todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, relacionadas con la administración del Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura. Al 31 de diciembre de 2018 la suma total de los gastos y otras pérdidas fue por un monto de \$ 1,505,886.08 y se reflejan de la siguiente manera:

EGRESOS:		Egreso	%
Clave	Capítulo	Ejercido	
1000	Servicios Personales	1,334,224.98	89
2000	Materiales y Suministros	92,391.03	6
3000	Servicios Generales	15,470.07	1
4000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	0.00	
6000	Inversión Pública	0.00	
9000	Deuda Pública	63,800.00	4
	TOTAL DE EGRESOS:	\$1,505,886.08	100

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 12.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el ejercicio 2018 la cuenta Donaciones de Capital no tuvo movimiento.

Nota 13.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 este patrimonio disminuyó en la cantidad de \$ 218,933.11 y se refleja de la siguiente manera:

Pérdida (Desahorro) del ejercicio 2018	por	\$ - 218,933.11
Pérdida (Desahorro) del ejercicio 2017	por	\$ - 87,802.20

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**Nota 14.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de Enero de 2018 y al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	01 enero 2018	31 de diciembre 2018
Efectivo		
Bancos/tesorería	12,457.78	106,959.23
Total	\$ 12,457.78	\$ 106,959.23

Nota 15 .- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del período terminado el 31 de diciembre de 2018 por la cantidad de \$1,286,952.97 fueron iguales a los ingresos contables.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$1,286,952.97
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
INGRESOS CONTABLES		\$1,286,952.97

Nota 16.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

Los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el período terminado el 31 de diciembre de 2018 se presentan de la siguiente manera:

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,505,886.08
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
Mobiliario y equipo de administración		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
Otros egresos presupuestales no contables		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Otros Gastos contables no presupuestales	-	
TOTAL DEL GASTO CONTABLE		1,505,886.08

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Nota 17.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Al 31 de diciembre de 2018, el Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, no tiene registros en cuentas de orden contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS:

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 de diciembre de 2018, y que fue cancelado en el cierre presupuestario es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	
Ley de ingresos estimada	1,416,609.00
Ley de ingresos por ejecutar	129,656.03
Ley de ingresos modificada	0.00
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos recaudada	1,286,952.97

- ✓ La cuenta de ley de ingresos estimada refleja el presupuesto que fue autorizado.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos modificada refleja el saldo del presupuesto de ingresos original modificado.

- ✓ La cuenta de ley de ingresos por ejecutar refleja el recurso que no se recibió por la Entidad durante el ejercicio 2019.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos devengado, refleja el monto de los ingresos reconocidos por conocerse el derecho de cobro de dichos ingresos.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos recaudado representa el importe de los ingresos que realmente recibió la Entidad durante el ejercicio 2018.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS

El siguiente es el saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 31 de diciembre de 2018, y que fueron canceladas en el cierre presupuestario.

Presupuesto de egresos aprobado	1,416,609.00
Presupuesto de egresos modificado	0.00
Presupuesto de egresos por ejercer	-89,277.08
Presupuesto de egresos comprometido	0.00
Presupuesto de egresos devengado	232,445.66
Presupuesto de egresos ejercido	0.00
Presupuesto de egresos pagado	1,273,440.42
Adefas	232,445.66
Decifit Financiero	218,933.11

- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos aprobado representa el importe del presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Guaymas Sonora para el ejercicio 2018.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos modificado refleja las modificaciones hechas al presupuesto de egresos original.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos por ejercer refleja el importe del presupuesto autorizado más el presupuesto de egresos modificado y que no fue ejercido en el ejercicio 2018.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos comprometido, refleja el presupuesto que realmente ha sido reconocido por la Entidad para liquidar sus compromisos contraídos.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos devengado refleja el presupuesto que fue comprometido con el proveedor y que este mismo generó la factura correspondiente para la programación de su pago.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos ejercido, refleja el presupuesto que se comprometió, se devengó y se ejerció, sin que se hiciera el pago correspondiente.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos pagado, refleja el presupuesto que fue realmente cubierto al proveedor que presentó sus facturas para su pago.
- ✓ La cuenta de ADEFAS representa el importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y penientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos pagado, refleja el presupuesto que fue realmente cubierto al proveedor que presentó sus facturas para su pago.

- ✓ La cuenta de ADEFAS.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 18.-CONSTITUCION LEGAL

El Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura es un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, fue creado con fundamento en lo establecido en la fracción IV del artículo 81 del Reglamento Interior del Ayuntamiento del Municipio de Guaymas en relación con los artículos 61, fracción III inciso h y 106 y 107 fracción I, 108 y demás relativos aplicables de la Ley de Gobierno y Administración Municipal. El acuerdo de creación fue publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, Número 45 SECC II del día jueves 3 de Diciembre de 2015. Su organización, funcionamiento y situación patrimonial se regula conforme a la Ley de Gobierno y Administración Municipal.

Nota 19.-OBJETO DE LA ENTIDAD:

El Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura tiene como prioridad, coordinar y coadyuvar las diferentes actividades de organización, ordenamiento y explotación pesquera, que permitan a la diversa comunidad Guaymense (pescadores), tener el alcance y la oportunidad que requieran para obtener de esa actividad un sustento que les permita una vida digna que haga justificable la actividad de la pesca, y entre sus principales objetivos:

Apoyar el aprovechamiento sustentable de las actividades relacionadas con la pesca comercial, de investigación, deportivo recreativo de fomento, considerando los aspectos sociales, tecnológicos, productivos, biológicos y ambientales, siempre en cumplimiento a las disposiciones legales y conforme a lo establece la Ley de Pesca y Acuicultura Sustentable.

Apoyar las actividades relacionadas con acuicultura y maricultura considerando los aspectos sociales, tecnológicos, productivos, biológicos y ambientales siempre en cumplimiento a las disposiciones legales y conforme a lo establece la Ley de Pesca y Acuicultura Sustentable.

Gestionar créditos y apoyos para los productores pesqueros.

Apoyar las actividades relacionadas con el buceo con escafandra con compresor y snorkeling.

Promover el mejoramiento de la calidad de vida de los pescadores y acuicultores del municipio de Guaymas a través de los programas que instrumenten para el sector pesquero y acuícola en lo municipio de Guaymas.

Apoyar y facilitar la investigación científica y tecnológica en materia de acuicultura y pesca.

Propiciar el cumplimiento de las bases para la ordenación, conservación, la protección, la repoblación y el aprovechamiento sustentable de los recursos pesqueros y acuícolas, así como la protección y rehabilitación de los ecosistemas en que se encuentran dichos recursos.

Participar, de conformidad con los acuerdos y convenios que se celebren con las autoridades competentes, en la inspección y vigilancia en la jurisdicción del municipio de Guaymas.

Brindar asesoría y capacitación sobre protección, conservación y aprovechamiento de los recursos pesqueros y acuícolas, a las personas dedicadas a actividades relacionadas con la pesca y acuicultura.

Nota 20.- ÓRGANO DE GOBIERNO:

Para su administración y funcionamiento el Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura contará con:

- I.- Junta de Gobierno,
- II.-Consejo Consultivo,
- III.-Director General
- IV.-Comisario Público.

Nota 21.- INTEGRACIÓN DEL PATRIMONIO:

El patrimonio y los ingresos corrientes del Instituto se encuentran conformados por:

- I.- Todos los bienes e inmuebles propiedad del Instituto,
- II.- Todas las donaciones, subsidios, aportaciones, legados y demás estímulos que a favor del organismo le hagan los Gobiernos, Federal, Estatal y Municipal y las Personas Físicas y morales Públicas y Privadas,
- III.- Recursos provenientes de la prestación de servicios técnicos propios inherentes del Instituto,
- IV.- Rendimientos, percepciones, recuperaciones, beneficios o frutos que obtengan de su patrimonio y utilidades que se obtengan en el cumplimiento de su objetivo de cualquier otra obra o actividad que realice.
- V.- Los remanentes, utilidades, productos, intereses, rentas y ventas que obtenga de su patrimonio.
- VI.- Créditos y demás financiamientos que obtenga para el cumplimiento de sus fines.
- VII.- Los demás bienes y derechos que formen parte de su patrimonio por cualquier título legal.
- VIII.- Recursos otorgados por el Ayuntamiento de Guaymas dispuestos en el Presupuesto de Egresos.

POLÍTICAS CONTABLES:**Nota 22- FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros básicos del Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, y sus notas aclaratorias del período que terminó el 31 de diciembre de 2018, están expresados a su valor histórico, considerando los principios de contabilidad gubernamental que se aplican a este tipo de entidades, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

23.1 Activos fijos:

El Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, mantiene la política de contabilizar estos activos a su valor histórico, considerando las fuentes de origen:

- a).- Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa incluyendo el IVA.
- b).- Al valor de los bienes que le sean donados, según el acta de donación correspondiente.

23.2.- Depreciaciones:

Por diversas razones de carácter técnico y contable, durante el ejercicio 2018 no fue posible efectuar el registro contable de las depreciaciones de los mismos.

23.3.-Prestaciones laborales:

El Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura, ha tenido por política contable considerar las prestaciones de carácter laboral de sus trabajadores de confianza, tales como primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, riesgos de trabajo, etc., hasta el momento de su retiro.

23.4.-Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

A partir del ejercicio 2018, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, entre otros), es considerado como un Adeudo del Ejercicio Fiscal Anterior (ADEFAS). Cuando se realiza el pago en el ejercicio actual de un pasivo que proviene de un ejercicio anterior, se genera un registro afectando sus correspondientes cuentas de orden presupuestales de los momentos contables en la partida 99101.

Nota 24.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

La información que se presenta en el Reporte Analítico de la Deuda, corresponde únicamente a otros pasivos generados por la adquisición de bienes y servicios.

Nota 25.- PROCESO DE MEJORA

Para efecto de cumplir cabalmente con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del CONAC, se empezó a utilizar en el ejercicio 2018 el Sistema Contable SUPERCONTABILIDAD.

Guaymas, Sonora, 15 de Octubre de 2019.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

C. Lic. Célida Botello Navarro
Tesorera Municipal

C. Ing. Jorge David Ortiz Noriega
Instituto Municipal de Pesca, Acuicultura y Maricultura



POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2018
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL MUNICIPAL DE GUAYMAS SA DE CV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I.- NOTAS DE DESGLOSE:

Efectivo: disponible para gastos menores.

Deudores Diversos: Es una partida pendiente de comprobar

Depósitos de fondos a Terceros: Es un billete de depósito para trámite de autorización de nuevo proyecto.

Ingresos por pagar C.P. Son Facturas de clientes que quedaron en tránsito.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Nuestros ingresos corresponden a las distintas áreas como son las de Atraque, Servicio y por Contrato de Cesión Parcial de Derechos. Y los ingresos que percibe esta paramunicipal por parte del ayuntamiento de Guaymas son por participaciones.

Gastos Generales: son destinados a cubrir las partidas de sueldos e impuestos correspondientes al personal de esta paramunicipal.

Materiales: son los necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de esta paramunicipal.

Servicios Generales: Son aplicados para el desarrollo y lineamientos que nos rige nuestro PROGRAMA OPERATIVO ANUAL de esta paramunicipal

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA:

Dicha variación en nuestro patrimonio refleja que hemos generado una utilidad debido a nuestros ahorros en nuestros gastos y beneficios en nuestra cobranza.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Nuestros recursos obtenidos por esta paramunicipal son destinados para las actividades operativas y administrativas necesarias para el mejor funcionamiento de esta.

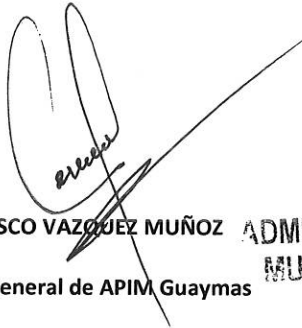
V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

Dentro de los ingresos de esta Paramunicipal en este trimestre se refleja muy buena captación ya que nuestros clientes se han puesto al corriente debido a la implementación de nuestra labor de cobranza.

En los egresos se han obtenido un ahorro esto es por la eficiencia en la aplicación de los recursos en las distintas áreas operativas y administrativas.

Dichos importes contienen IVA

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor



C. FRANCISCO VAZQUEZ MUÑOZ

Director General de APIM Guaymas



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL
MUNICIPAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre del 2018 este rubro de cuentas lo integran los saldos de cuentas de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos propios así como las Aportaciones de Cecop, del Municipio de Guaymas y de Particulares por un importe de \$ 1,013,954.45

El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ 0.00

La cuenta de bancos se integra por los diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco y sus importes de mayor a menor según los saldos al 31 de Diciembre del 2018

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
HSBC México CTA 4013540729	1.01
Scotiabank Inverlat CTA11202646552	1,013,953.44
TOTAL CAJA Y BANCOS	1.013,954.45

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 31 de Diciembre del 2018 este rubro cerró con un importe de \$ 5.76

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	0.00
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	5.76
Cuenta/Concepto	Diciembre 31, 2018
Total	\$ 5.76

ACTIVO NO CIRCULANTE.-

NOTA 3.- BIENES MUEBLES:

3.1.-Mobiliario y equipo de administración:

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, y Equipo de Cómputo, con un monto al 31 de Diciembre del 2018 por \$ 9,750.00

3.2.- Vehículos y equipo de transporte.

Al 31 de Diciembre de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$ 34,000.00

3.3.- Depreciaciones

Al 31 de Diciembre de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de la Depreciación del Equipo de Oficina y del Equipo de Computo, con un monto al 31 de Diciembre del 2018 por \$ 0.00

Depreciación Acumulada	0.00
Deprec. Acum. Equipo Computo	0.00
Deprec. Acum. Equipo de Oficina	0.00
Cuenta/Concepto	Diciembre 31, 2018
Total	\$0.00

3.4.- Equipo de Cómputo.

Al 31 de Diciembre de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de Cómputo, con un importe de \$ 14,044.98

3.5.- Anticipos Isr y de Ietu

Al 31 de Diciembre de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Anticipo Isr y Ietu, con un monto al 31 de Diciembre del 2018 por \$ 6,385.04

Anticipo de Isr y Ietu	0.00
Isr Retenido en Bancos	6,385.04
	0.00
Cuenta/Concepto	Diciembre 31, 2018
Total	\$ 6,385.04

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 4.-PASIVO:
CIRCULANTE:

Al 31 de Diciembre de 2018 Cmcop Guaymas, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 417,759.34 integrado por diferentes conceptos, tales como Acreedores Diversos por pagar a corto plazo (acreedores diversos) y retenciones de impuestos, etc.

Las cuentas que integran las cuentas por pagar se detallan a continuación:

4.1.-Otras Cuentas por pagar a corto plazo:

Esta cuenta representa el adeudo a acreedores diversos derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 405,849.22

4.2.-Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Esta cuenta se encuentra integrada por las retenciones de sueldos y salarios y en general por el servicio personal subordinado así como de Asimilables a salarios y Retenciones por Arrendamiento de Edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 11,910.12 y se conforma de la siguiente manera:

	30 de Septiembre de 2018
ISR Retención en Sueldos	-5.60
ISR Retención 10% Honorarios	2,750.00
Retención Cuotas Ccie	561.16
Retención Cecop	561.16
Retención Unisón	561.16
Retención Cuotas Icac	3,741.12
Inspección y Vigilancia	3,741.12
Total impuestos retenidos	11,910.12

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018 muestra saldo de \$ 660,380.89 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2018, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	Septiembre 30, 2018
Aportaciones (Patrimonio) y Donaciones	51,123.93
Donaciones	12,750.00
Resultado del ejercicio (desahorro)	-242,994.05
Resultados de ejercicios anteriores	839,501.01
Total Hacienda Pública/patrimonio	\$ 660,380.89

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 6.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por la Cmcop Guaymas, Sonora, durante el periodo de Enero a Diciembre del 2018, se derivan de las Aportaciones del Municipio de Guaymas, de Cecop y de Particulares para Obras de Mantenimiento y Mejoras a Edificios Escolares Públicos Electrificación Agua Potable y de Intereses Bancarios Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

I N G R E S O S:		Ingreso	%
Clave	Capítulo	Captado	
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	5,545,915.62	1008%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0..0	0%
	TOTAL DE INGRESOS:	5,545,915.62	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de Enero a Diciembre del 2018, relacionadas con Cmcop, Compras

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

Materiales Mantenimiento, Mano Obra Indirecta en trabajos efectuados en Edificios Públicos y Escolares La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$ 5,778,909.67 y se reflejan de la siguiente manera:

E G R E S O S :		Egreso	
Clave	Capítulo	Ejercido	%
10000	Servicios Personales	0.00	0%
20000	Materiales y Suministros	5,702,724.34	99%
30000	Servicios Generales	86,185.33	1%
40000	Transfer., Asignación, Subsidios y Ayudas	-	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0%
60000	Inversión Pública	-	0%
90000	Deuda Pública	-	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	5,788,909.67	100%

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el periodo de Enero a Diciembre del 2018 las Aportaciones no tuvieron movimientos y las Donaciones se Incremento:

Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2017	51,123.93
Donaciones de Capital	12,750.00
Saldo Aportaciones al 31 de Diciembre del 2017	63,873.93

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo de Enero a Diciembre del 2018 este patrimonio tuvo un decremento de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

Utilidad (desahorro) 2018 por \$ - 242,994.05

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

Concepto	01 enero 2018	31 Diciembre 2018
Efectivo	0.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del periodo Enero a Diciembre de 2018 no sufrieron diferencias de los ingresos.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

INGRESOS PRESUPUESTARIOS			5,545,915.62
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Otros ingresos contables no presupuestarios		-	
Remanente de ejercicios anteriores		-	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

INGRESOS CONTABLES			5,545,915.62

NOTA 12.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

Los egresos se representan de la siguiente manera:

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
--

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			5,788,909.67
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
Mobiliario y equipo de administración			
Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-		
Provisiones	-		
Otros Gastos contables no presupuestales	-		
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			5,788,909.67

MUNICIPIO DE: GUAYMAS, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CMCOP GUAYMAS,
SONORA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018



C.P. Celida Botello Navarro
Tesorera Municipal



ING. Alfredo Amarillas Santiago
Coordinador del CMCOP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/INVERSIONES

Nota 1.1- EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 se cerraron los fondos fijos de caja por cierre de año fiscal.

Nota 1.2 BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2018 este rubro lo integran los saldos de efectivo propiedad de Sistema DIF Guaymas Sonora, depositados en diversas cuentas de cheques, derivados de los ingresos propios y aportaciones municipales.

BANCO	No. Cuenta	Saldo 30 de Junio 2018
Banco Santander S.A.	92000741677	313,174.13
Banco Santander S.A.	65502039206	7,967.29
Banco Inverlat S.A.	11202557959	22,081.84
Banco Santander S.A.	65502496883	6,204.80
Banco Santander S.A.	65502578889	780.84
Banco Banbajio S.A.	106648940201	52,828.78
BBVA Bancomer S.A.	0100027316	-29,299.12
Banco Santander S.A.	22000580158	-21,070.98

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE A CORTO PLAZO

Nota 2.1.- DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO

Son los ingresos recibidos y que no se depositaron dentro del mes correspondiente, una vez elaborado el deposito se cancela este cargo al funcionario, así como un subsidio al empleo a favor de esta institución.

		30 de Junio de 2018
Funcionarios y Empleados		3119.69
Subsidio al empleo		505,209.32
Otros		690.00

NOTA 3.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, Y CONSTRUCCIONES

Nota 3.1- TERRENOS

Representa el valor de terreno donde se encuentra ubicado el Parque infantil de Guaymas el cual es propiedad de este ente público al 31 de Diciembre de 2018 con un saldo de \$ 327,242.

Nota 3.2- Edificios No Habitacionales

El saldo al 31 de Diciembre de 2018 por \$ 685,657.35 es el monto de los bienes inmuebles donde se encuentra la impartición de los Talleres y beneficio de la comunidad en el cual pueden aprender Cultura de Belleza, Corte y Confección y Manualidades.

Nota 3.3-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

Este comprende el mobiliario de cada una de las áreas de DIF tales como Equipo de Administración, Equipo de Computo con un monto de \$ 1,367,485.91 al 31 de Diciembre de 2018

Nota 3.4- EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Este comprende los juegos mecánicos que se instalaron cuando se creó el Parque Infantil, Áreas Recreativas para CADI y beneficio de los niños que ahí acuden, áreas recreativas para Unidad Básica d Rehabilitación y apoyar a las personas discapacitadas al 31 de Diciembre el saldo es de 4,975,228.51.

Nota 3.5- VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de la cuenta engloba el equipo de transporte propiedad de este ente público el cual asciende a \$ 748,432.00

Nota 3.6- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

En este rubro se presenta todo tipo de maquinaria con el fin de llevar diferentes mantenimientos Y reparaciones en las diferentes áreas de DIF y el saldo al 31 de Diciembre es de \$ 826,586.08.

NOTA 4.- PASIVO

Nota 4.1- A CORTO PLAZO:

Al 31 de Diciembre de 2018 el ente cuenta con pasivos a corto plazo por un importe de \$ 2,298,228.03 por conceptos de Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y Otros.

Las cuentas que la integran son las siguientes:

Nota 4.1.1 SERVICIOS PERSONALES

En esta cuenta se deriva de los compromisos por remuneraciones al personal de DIF GUAYMAS, la cual asciende a \$ 972,361.94, que corresponde a la parte proporcional de aguinaldo que falto de pagarse del año 2018.

Nota 4.1.2.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa el adeudo a los proveedores proveniente de las operaciones con este ente público por un importe de \$ 208,626.86 que deberán pagarse en un plazo menor a 12 meses y se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
Teléfonos de México S.A. DE C.V.	7,504.00
Súper Farmacia León S.A. DE C.V.	8,254.30
Dorina Ana Bella Decina Valenzuela	6,960.00
Jesús Alberto Beltrán Morales	26,567.45
Comercializadora Sanitaria S.a. de C.V.	18,519.02
Planta Almacenadora de Gas S.A. DE C.V.	2,505.76
Ferretería y Maderería Luebbert S.A. DE C.V.	8,933.35
Martha Elena Duran Sotelo	3,286.84
Carlos Alberto Villarreal	3,380.00
J. Servando González García	58,000.00
Francisco Valenzuela Navarrete	8,445.97
Rosario Elva Villegas	21,890.20
José Francisco Flores	5,471.70
Recolectora y Manejo de Residuos	3,811.76
Jesús Antonio Rodríguez Velázquez	1,381.71
Carola Zaragoza Yberri	4,872.00
Gloria Cecilia Cruz Pimentel	2,991.00
Martha Alicia Cruz Pimentel	2,620.00
Rivalso S.A. DE C.V.	7,621.00
Horacio Alfredo Zamboni	5,695.60

Nota 4.1.3.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta se integra por las retenciones realizadas a proveedores y contratistas, así como las retenciones a las remuneraciones realizadas al personal de DIF, al 31 de Diciembre su saldo es de \$ 426,113.26 y se detalla a continuación:

Retenciones a Proveedores	2,002.91
Retenciones a Contratistas	1,426.58
Retenciones sobre Remuneraciones	422,683.77

Nota 4.1.4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Del año 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que generan pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros) es traspasado a esta cuenta, dando origen a la subcuenta de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que al 31 de Diciembre se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTOS	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Proveedores saldos ejercicios anteriores	282,794.68
Retenciones saldos ejercicios anteriores	403,490.49
Total ADEFAS	686,285.17

Nota 4.1.5.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Quedo un Saldo de 4,840.80 esto es el pago de certificación de Escritura de Junta de Gobierno donde se nombran a los Nuevos titulares y Representante Legal para la administración 2018-2021.

NOTA 5.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018 muestra un saldo de \$ 7,494,005.41, el cual se compone de las aportaciones de capital, más el ahorro del ejercicio del año 2018, más la suma de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

Se ve un desahorro debido a que se registró el devengado del pago de aguinaldos y no se realizó el pago del mismo.

Aportaciones	7,862,116.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	660,088.08
Resultados del Ejercicio 2018 (Ahorro)	-1,028,199.56

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, al 31 de Diciembre de 2018, se derivan de los ingresos por la prestación de servicios y transferencias del H. Ayuntamiento. Durante este periodo de Enero a Diciembre de 2018 el organismo obtuvo los siguientes ingresos:

CLAVE	CAPITULO	CAPTADO	%
7000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	2,398,271.32	8.94
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,433,360.35	91.06

NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

En este rubro se engloban todas las partidas que fueron erogadas de Enero a Diciembre de 2018 por este organismo paramunicipal en sus diferentes áreas como cadí, ubr, programas alimentarios, parque infantil, oficinas generales y subprocuraduría, y la suma de todos los gastos fue por un monto de \$ 27,859,831.23 y se desglosa de la siguiente manera:

CLAVE	CAPITULO	EJERCIDO	%
1000	Servicios Personales	23,582,901.72	84.65
2000	Materiales y Suministros	1,508,519.65	5.42
3000	Servicios Generales	2,381,054.86	8.55
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas Diversas	387,355.00	1.38

NOTA 8.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el ejercicio 2018 la cuenta de aportaciones no tuvo movimiento, debido a que durante el periodo no se realizaron bajas de activos fijos. El saldo de la cuenta de patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2018 es de 7,862,116.

Saldo Aportaciones al 01 de Enero de 2018	7,862,116
Saldo Aportaciones al 31 de Diciembre de 2018	7,862,116

NOTA 9.- PATRIMONIO GENERADO:

Durante el ejercicio al 31 de junio de 2018 este se refleja de la siguiente manera:

Utilidad (Ahorro-Desahorro) del Ejercicio 2018 \$ -1,028,199.56

Utilidad (Ahorro) del Ejercicio 2017 \$ 660,088.08

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalente se muestran de la siguiente manera comparativo del 01 de enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018.

CONCEPTO	01 de enero 2018	31 de Diciembre 2018
Efectivo	6.65	0.00
Bancos	359,432.57	352,667.58

De Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018 se detallan de la siguiente manera:

1.2	ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1.2.4	Bienes Muebles	87,305.02
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,760.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,545.02

NOTA 11.-CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ISAF-f0f96758-6906-b9b9-b646-09406efecfe

4/4/2019 10:45:44 AM

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		30,030,645.74
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		3,199,014.07
Ingresos derivados de Financiamientos		
INGRESOS CONTABLES		26,831,631.67

NOTA 12.- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

EGRESOS PRESUPUESTARIOS		30,030,645.74
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		2,170,814.51
Otros Egresos presupuestales no contables		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0
Otros Gastos contables no presupuestales	0	
TOTAL DEL GASTO CONTABLE		27,859,831.23

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN:

Las cuentas de orden que se reflejan al pie de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 se desglosan de la siguiente manera:

Demandas Judiciales en Proceso \$ 391,752.71

Bienes Bajo Contrato de Comodato \$ 1,845.626.58

Estos saldos son:

-Las Demandas Judiciales son las de demandas laborales que están pendiente de resolución futura, de personal que laboro en este organismo.

ISAF-f0f96758-6906-b9b9-b646-09406efeeecfe

4/4/2019 10:45:44 AM

-Los Bienes con contrato de Comodato se refiere a los comodatos de equipo de transporte y comodato de equipo de cómputo que se encuentran en posición de este organismo paramunicipal para su uso.

NOTA 14.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	30,030,645.74
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,199,014.07
Ley de Ingresos Modificada	0.00
Ley de Ingresos Devengado	26,831,631.67
Ley de Ingresos Recaudado	26,831,631.67

- La cuenta de ley de ingresos estimada refleja el presupuesto que se autorizó por el Congreso del Estado.
- La cuenta de ley de ingresos por ejecutar refleja el recurso que no se recibió por el organismo en el ejercicio 2018.
- La cuenta de ley de ingresos modificada refleja el saldo presupuestario de ingresos original modificado el cual no ha tenido movimiento.
- La cuenta de ley de ingresos devengado refleja el monto de los recursos reconocidos por el organismo.
- La cuenta de ley de ingresos recaudado representa el importe de los ingresos que realmente se recibió en el ejercicio 2018.

NOTA 15.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de junio de 2018 es el siguiente:

Presupuesto de Egresos aprobado	30,030,645.74
Presupuesto de Egresos Modificado	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,170,814.51
Presupuesto de Egresos Comprometido	27,859,746.23
Presupuesto de Egresos Devengado	27,859,746.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	27,859,746.23
Presupuesto de Egresos pagado	27,859,746.23

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 16.-CONSTITUCIO LEGAL:

ISAF-f0f96758-6906-b9b9-b646-09406efeecefe

4/4/2019 10:45:44 AM

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, es un organismo público paramunicipal descentralizado del H. Ayuntamiento de Guaymas Sonora, y se creó con fundamento en el Artículo 61 Fracción III Inciso H en relación con el artículo 108 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal que opera en forma autónoma, con personalidad jurídica y patrimonio propios, a partir de Noviembre del año 2006 y tiene por objeto social todas aquellas actividades relacionadas con ASISTENCIA SOCIAL, para beneficio de la comunidad del Municipio de Guaymas Sonora.

NOTA 17.-OBJETIVO DE LA ENTIDAD:

El Sistema para el Desarrollo integral de la familia se compone de diferentes áreas, y todas son con el fin de otorgar beneficios a la comunidad y las cuales son:

- **CADI.-** ser una excelente opción para madres trabajadoras y/o responsables de menores, ofreciendo a través de un equipo capacitado y comprometido una atención integral de calidad y calidez a los niños de cuarenta y cinco días de nacidos hasta cinco años once meses , así como potencializar un desarrollo integral y armónico en un ambiente rico en experiencia formativa, educativa y social.
- **UBR.-** Proporcionar Servicios de Rehabilitación no hospitalaria a personas con discapacidad temporal o permanente en las que se implementan acciones de prevención y detección oportuna y adecuada de factores de riesgo que pueden afectar a la población.
- **SUBPROCURADURIA.-** En Trabajo Social es brindar el apoyo en respuesta a las necesidades que la comunidad presenta en su problemática socioeconómica, familiar, legal y de salud y de todo lo que genere en el medio social en el que se desenvuelva; dando el soporte en situaciones difíciles a las familias más desprotegidas y en el estado de vulnerabilidad social, para mejorar su situación y condiciones de vida en los problemas que les afectan. De igual manera nuestros Asesores Jurídicos brindar el apoyo en las actividades de la Subprocuraduría de la Defensa del Menor y la Familia con los grupos vulnerables del municipio, a través de la presentación de servicios jurídicos y trámites de carácter administrativo ante las instancias correspondientes.
- **PARQUE INFANTIL.-** generar espacios para la sana convivencia y recreación de todas las familias guaymenses, promover la cultivación de valores mediante actividades artísticas y culturales, además consolidar al parque como un espacio seguro y divertido para nuestros niños.
- **PSICOLOGIA.-** ayudar a las personas de escasos recursos con estudios psicológicos, problemas de conductas, violencia intrafamiliar, así como dar pláticas para un buen ambiente familiar.

- *LUDOTECA.*- crear espacios de recreación para menores.
- *DESAYUNOS ESCOLARES.*- la distribución y supervisión del programa en las zonas indígenas, rurales y urbano marginada, que por diversos factores no se alimentan en forma adecuada generando problemas de salud, deserción y reprobación escolar
- *DESPENSAS.*- Distribución del programa con la finalidad de incidir en el contexto de las familias de que estas puedan elevar progresivamente por si mismas su nivel de vida
- *INAPAM.*- ayudar a las personas adultas mayores y brindarles una atención integral a través de actividades artísticas, culturales y deportivas , atención médica y psicológica, que les permita continuar desarrollándose plenamente.
- *VALORES.*- brindar platicas de valores a padres de familia, adolescentes y niños con la finalidad de retomar y practicar los valores en sociedad.

NOTA 18.-ORGANO DE GOBIERNO:

Los órganos superiores del SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA estarán conformados por:

- *Una junta de Gobierno
- *Un Director General
- *Un patronato
- *Un órgano de control y vigilancia

La Junta de Gobierno es la máxima autoridad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, la cual la presidirá:

- 1.- El Presidente Municipal, quien la presidirá
- 2.-El Director General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora quien fungirá como secretario técnico
- 3.-Los regidores que presidan las comisiones de salud pública, asistencia social así como la de Administración Pública Municipal
- 4.- El titular de la dirección administrativa del Organismo

5.-El presidente y tesorero del patronato.

NOTA 19.- POLITICAS CONTABLES:

NOTA 19.1.- FORMULACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros básicos del Municipio de Guaymas Sonora, y sus notas aclaratorias del año 2018, están expresados en su valor histórico, considerando los principios de contabilidad Gubernamental que se aplican a este tipo de entidades, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Declaro bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.



LIC. LILIAM DEL CARMEN FONTES ROMERO

DIRECTORA GENERAL



MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2018 este rubro de cuentas lo integran los saldos de diversas cuentas de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos propios así como los Donativos y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 47,659.37

Fondos con Afectación Específica, se integra por la cantidad de \$ 7.94

La cuenta de bancos se integra por los diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco y sus importes de mayor a menor según los saldos al 31 de diciembre del 2018

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
Scotiabank Inverlat Cta:255-8319	47,651.43
Scotiabank Inverlat 11202588498	0.00
TOTAL CAJA Y BANCOS	47,651.43

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES Y DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

Representadas principalmente por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por cobrar a corto plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes. Al 31 de diciembre del 2018 este rubro cerró con un importe de \$ 4,755,913.80

Cuenta/Concepto	diciembre 31, 2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:	3,832,934.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	33,923.21
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	3,799,010.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:	922,979.80
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	922,979.80
Total de Derechos a Recibir Efectivos, Bienes o Servicios	\$ 4,755,913.80

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

ACTIVO NO CIRCULANTE.-

NOTA 3.- BIENES MUEBLES:

3.1.-Mobiliario y equipo de administración:

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, Mobiliario y equipo, Bienes de Consumo y Equipo de Cómputo, con un monto al 31 de diciembre del 2018 por \$ 74,840.61.

3.2.- Mobiliario y equipo de educación:

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de educación, con un monto al 31 de diciembre del 2018 por \$ 45,000.00.

3.3.- Vehículos y equipo de transporte.

Al 31 de diciembre de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$ 77,774.17

3.4.- Maquinaria, otros equipos y herramientas.

Al 31 de diciembre se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Maquinaria, otros equipos y herramientas compuestas por: Equipo de eventos y Herramientas por un importe de \$ 124,994.89

3.5.- Depreciaciones

Se aplicaron depreciaciones por un monto de \$ 151,229.82

**NOTA 4.-PASIVO:
CIRCULANTE:**

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto de Festividades de Guaymas muestra un importe de \$ 7,327,269.81

Las cuentas que integran las cuentas por pagar se detallan a continuación:

4.1.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Servicios Personales):

Esta cuenta representa el adeudo a servicios personales derivados de las operaciones pendientes por liquidar por un importe de \$ 2,500.00

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018**

4.2.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Proveedores):

Esta cuenta representa el adeudo a proveedores derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 1,893,146.67

4.3.-Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Esta cuenta se encuentra integrada por las retenciones de sueldos y salarios y en general por el servicio personal subordinado así como de Asimilables a salarios además de retenciones por arrendamiento de edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 484,771.11 y se conforma de la siguiente manera:

	diciembre 2018
ISR RETENIDO POR ARREND Y/O SERV	38,818.29
IVA RETENIDO	149,147.29
ISPT RETENIDO	296,065.71
IMSS RETENIDO	320.34
IVA A CARGO	419.48
Total impuestos retenidos	484,771.11

4.3 Otros Pasivos Circulantes.-

Compuestos principalmente por la cuenta de Acreedores Diversos por un importe de \$ 4,946,852.03

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre del 2018 muestra saldo de \$ - 2,352,316.79 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2018, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	diciembre 31, 2018
Aportaciones (Patrimonio)	133,420.00
Resultado del ejercicio (desahorro)	51,007.19
Resultados de ejercicios anteriores	- 2,536,743.98
Total Hacienda Pública/patrimonio	\$ -2,352,316.79

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 6.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Instituto de Festividades de Guaymas, durante el periodo de Enero a diciembre del 2018, se derivan del cobro de los Ingresos por Cuotas, Eventos y Donativos así como, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, etc.

Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

I N G R E S O S :		Ingreso	%
Clave	Capítulo	Captado	
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	1,397,742.61	38%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,270,687.06	62%
	TOTAL DE INGRESOS:	3,668,427.67	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de Enero a diciembre del 2018, relacionadas con la administración del Instituto de Festividades de Guaymas, en sus diferentes áreas. La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$ 3,713,724.93 y se reflejan de la siguiente manera:

E G R E S O S :		Egreso	%
Clave	Capítulo	Ejercido	
10000	Servicios Personales	947,474.15	25%
20000	Materiales y Suministros	372,064.18	10%
30000	Servicios Generales	2,297,884.15	62%
40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	0.00	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	96,302.45	3%
60000	Inversión Pública	0.00	0%
90000	Deuda Pública	0.00	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	3,713,724.93	100%

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el periodo de enero a diciembre del 2018 las Aportaciones no tuvieron un ningún movimiento:

Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2018	133,420.00
Aportaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 31 de diciembre del 2018	133,420.00

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo de enero a diciembre del 2018 este patrimonio tuvo un decremento de la siguiente manera:

Utilidad (desahorro) IV trimestre 2018 por \$ 51,007.19

Utilidad (desahorro) del periodo por \$ 51,007.19

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

Concepto	01 enero 2018	31 diciembre 2018
Efectivo	0.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	7.94	7.94
Total	7.94	7.94

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018**

NOTA 11 .- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del periodo Enero a diciembre de 2018 no sufrieron diferencias de los ingresos.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

INGRESOS PRESUPUESTARIOS			3,668,429.67
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		-	
Remanente de ejercicios anteriores		-	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
INGRESOS CONTABLES			3,668,429.67

NOTA 12.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

Los egresos se representan de la siguiente manera:

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			3,713,724.93
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
Mobiliario y equipo de administración			
Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CUENTA PÚBLICA 2018

MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		-	
Provisiones		-	
Otros Gastos contables no presupuestales		-	
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			3,713,724.93

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Ley de Ingresos Estimada	5,940,010.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Ley de Ingresos Devengada	3,702,318.67
Ley de Ingresos Recaudada	3,676,058.32
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,940,010.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	0.00
Presupuesto de Egresos Comprobados	0.00
Presupuesto de Egresos Devengados	3,658,291.87
Presupuesto de Egresos Ejecutados	0.00
Presupuesto de Egresos Pagados	3,658,291.87

LCP. Célida Botello Navarro
 Tesorera Municipal



GUAYMAS, SONORA

C. Fausto Alberto Gutiérrez Valenzuela
 Director General

