

MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA

ENTIDADES PARAMUNICIPALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los Estados Financieros Consolidados del Ayuntamiento de Guaymas, Sonora; se integran con la información contable de las entidades que conforman la Administración Pública Paramunicipal.

- ❖ Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)
- ❖ Promotora Inmobiliaria de Guaymas.
- ❖ Instituto Municipal de Cultura y Arte.
- ❖ Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas.
- ❖ Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas

Es importante aclarar que también se encuentran los Estados Financieros de cada uno de ellos y sus respectivas notas, en la sección que le corresponde. De igual manera atendiendo lo estipulado en el Capítulo 1, Artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De acuerdo a las Normas en materia de consolidación de los estados financieros y demás información contable, se agrupó de acuerdo a lo dispuesto en la clasificación administrativa, con operaciones correspondientes del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2023

De conformidad con establecido en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio 2023.

- A. NOTAS DE DESGLOSE.
- B. NOTAS DE MEMORIA.
- C. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

A) NOTAS DE DESGLOSE.

I. ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los recursos monetarios tanto en efectivo como bancos, con que operaron las Paramunicipales durante los ejercicios fiscales del 2022 y 2023. A continuación, se integra la integración de este apartado.

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	1,749,233.50	894,004.16
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	448,186.65	883,309.30
Instituto Municipal de Cultura y Arte	342,397.72	157,390.67
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	7,929,943.24	6,288,977.49
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	37,371.38	351,079.56
SUMA	10,507,132.49	8,574,761.18

2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro representa 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 plazo menor o igual a doce meses, y se encuentra integrado como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	203,658.63	134,977.19
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	9807.34	9,151.75
Instituto Municipal de Cultura y Arte	918,050.05	918,075.83
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	5.76	3,005.76
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	67,975.76	40,647.09
SUMA	1,199,497.54	1,105,857.62

3.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro representa 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 mayor a doce meses, y se encuentra integrado como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	29,000.00	29,000.00
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0	0
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0	0
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0	0
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0	0

SUMA	29,000.00	29,000.00
------	-----------	-----------

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, y se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	1,012,899.35	1,012,899.35
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	25,044,326.35	25,044,326.35
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	846,523.33	2,073,973.60
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	0.00
SUMA	26,903,749.03	28,131,199.30

5.- Bienes Muebles

Este rubro Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, se presenta de la manera como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	8,808,326.27	8,216,316.78
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	368,337.59	354,003.28
Instituto Municipal de Cultura y Arte	638,884.56	631,884.56
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	180,035.82	171,684.98
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	591,041.68	591,041.68
SUMA	10,586,625.92	9,964,931.28

6.- Activos Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	3,816.40	3,816.40
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0.00	0.00
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0.00	0.00
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	0.00
SUMA	3,816.40	3,816.40

7.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de la depreciación de Bienes Muebles, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC, integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-7,845,791.27	-7,657,114.69
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	-306,749.28	-306,749.28
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0.00	0.00
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	-101,473.56	-101,473.56
SUMA	-8,254,014.11	-8,065,337.53

8.- Activos diferidos.

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	0.00	0.00
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0.00	0.00
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	6,385.04	6,385.04
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	0.00
SUMA	6,385.04	6,385.04

II.-PASIVO

9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este rubro representa los adeudos con proveedores, contratistas derivados de operaciones del Municipio, con vencimiento menor o igual a doce meses, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	285,824.75	300,600.71
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	107,507.43	373,965.88
Instituto Municipal de Cultura y Arte	670,854.27	686,286.51
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	24,144.93	10,124.79
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	150,699.23	276,010.59
SUMA	1,239,030.61	1,646,988.48

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA (PATRIMONIO)

En este formato se muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Municipio, entre el inicio y el final del período, por lo que se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública/Patrimonio de las Entidades Paramunicipales:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	3,675,318.13	2,333,298.48
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	25,456,401.22	25,610,075.22
Instituto Municipal de Cultura y Arte	1,228,478.06	1,021,064.55
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	8,938,748.26	8,533,902.08
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	434,216.03	605,284.18
SUMA	39,733,161.70	38,103,624.51

Es importante manifestar que las Notas a los Estados Financieros de las Paramunicipales que se consolidan se puede consultar su análisis en lo particular en el apartado correspondiente a cada Paramunicipal.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En este formato denominado Estado de Actividades se muestran dos grandes grupos representados por Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Perdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto emitidos por el CONAC.

Por lo anterior, refleja una relación resumida de los Ingresos, Gastos y Otras Perdidas que tuvieron las entidades Paramunicipales, durante los ejercicios del 2022 y 2023, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (Resultado) del Ejercicio, los cuales ascienden a las cifras que se detallan a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	69,709,001.85	71,359,029.18
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	66,142,681.07	61,894,123.98
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,566,320.78	9,464,905.20

1.- Ingresos en Gestión.

Son los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios, como se detallan a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	5,882,101.75	2,891,195.86
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	2,527,087.00	3,083,800.67
Instituto Municipal de Cultura y Arte	535,220.35	535,220.35
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0.00	0.00
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	33,744.83	4,653,007.17
SUMA	8,978,153.93	11,163,224.05

2.- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.

Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Paramunicipales por concepto de Aportaciones, transferencias, asignaciones y subsidios, como se detallan a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	35,629,859.65	30,953,849.60
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0.00	0.00
Instituto Municipal de Cultura y Arte	16,384,280.60	16,384,280.60
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	8,716,707.67	8,621,285.04
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	4,236,389.89
SUMA	60,730,847.92	60,195,805.13

3.- Gastos de Funcionamiento.

Se integra por el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del municipio y se muestra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	36,232,561.40	33,091,688.97
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	2,857,595.75	2,781,739.70
Instituto Municipal de Cultura y Arte	16,712,087.44	16,986,626.71
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	222,370.81	261,509.56
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	171,068.15	6,939,654.45
SUMA	56,195,683.55	60,061,219.39

4.- 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 y se relaciona a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	3,742,803.86	86,271.80
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0.00	0.00
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0.00	0.00
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	0.00
SUMA	3,742,803.86	86,271.80

5.- Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

Este rubro se integra de los importes del gasto no incluido en los conceptos anteriores como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	188,676.58	217,338.38
Promotora Inmobiliaria de Guaymas.	0.00	0.00
Instituto Municipal de Cultura y Arte	0.00	0.00
Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas	0.00	0.00
Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas	0.00	0.00
SUMA	188,676.58	217,338.38

V.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO.

A través de este Estado Financiero se considera la base para la evaluación de la capacidad del Municipio para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos, por lo que a continuación se muestran los conceptos importantes del formato Flujo de Efectivo Consolidado:

CONCEPTO	2023	2022
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,581,837.86	10,993,824.61
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5,221,084.87	17,644,857.16
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-2,438,381.68	-21,105,486.15
INC./DISM. NETA EN EL EFECTIVO AL EFECTIVO	1,922,371.31	7,533,195.62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	8,574,761.18	2,570,484.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE DEFECTIVO AL FIN DEL EJERCICIO	10,497,132.49	8,574,761.18

1.- Flujo de Efectivo de Actividades de Operación.

Durante el ejercicio 2023 las Entidades Paramunicipales tuvieron orígenes por actividades de operación por el orden de \$69,709,001.85 (Son: Sesenta y Nueve Millones, Setecientos Nueve Mil, Un peso 85/100 M.N.), aplicándose un gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 por la cantidad de \$60,127,163.99 (Son: Sesenta Millones, Ciento Veintisiete Mil, Ciento Sesenta y Tres Pesos 99/100 M.N.)

2.- Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión.

Durante el ejercicio 2023 las Entidades Paramunicipales tuvieron orígenes por actividades de inversión por el orden de \$1,416,126.85 (Son: Un Millón, Cuatrocientos Diez y Seis Mil, Ciento Veintiséis Pesos 85/100 M.N.), aplicándose por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 la cantidad de \$6,637,212.22 (Son: Seis Millones, Seiscientos Treinta y Siete Mil, Doscientos Doce Pesos 22/100 M.N.),

B) NOTAS DE MEMORIA

La presente sección de notas a los Estados Financieros Consolidados, se encuentran disponibles en cada Entidad Paramunicipal que integran la estructura del Municipio de Guaymas, Sonora.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Con el propósito de proveer información financiera, al Congreso y a la ciudadanía en general, se realizan los Estados Financieros de las Entidades Paramunicipales de manera consolidada.

De esta manera, se informa y explica la información financiera de cada periodo de gestión para mayor comprensión, por lo que se hace constar que los estados financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, a fin de lograr la adecuada armonización contable.