

# SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL

## MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERCER TRIMESTRE 2024

#### A ) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### 1. AUTORIZACION E HISTORIA

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, y tiene por objeto social todas aquellas actividades relacionadas con ASISTENCIA SOCIAL, para beneficio de la comunidad del Municipio de Guaymas Sonora.

a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación es el 06 de noviembre del 2006

b) Principales cambios en su estructura

El organismo mantiene su estructura de operación, desde su creación.

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.

## **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora reflejan los saldos y movimientos al 30 de septiembre de 2024, los cuales dan a conocer información a los usuarios, ciudadanos y al congreso.

Para el Funcionamiento adecuado del organismo el H. Ayuntamiento de Guaymas apoya con el 80% del monto total de los ingresos y el 20% se obtiene de las cuotas que se cobran en las diferentes áreas de DIF.

## **3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

a) Objeto Social. - El objeto social de este organismo es dar asistencia social a las personas más vulnerables de la comunidad.

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 urbana 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 sí 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 pláticas de valores a padres de familia, adolescentes y niños con la finalidad de retomar y practicar los valores en sociedad.

- b) Principal Actividad. - La principal actividad es dar apoyo a las familias más vulnerables de la ciudad.
- c) Ejercicio Fiscal. - El ejercicio fiscal comprende sus operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre.
- d) Régimen Jurídico. - El Régimen es, Personal Moral con Fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales. - El organismo retiene ISR por concepto de nómina, pago de honorarios profesionales y arrendamientos, el organismo cuenta con servicio médico ISSSTESON para los empleados de este organismo.
- f) Estructura Organizacional básica.- El organismo cuenta con nómina propia, contabilidad propia, los empleados pertenecen directamente de DIF
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos. - El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

#### **4.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La base de elaboración de los estados financieros es en base a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Los costos utilizados en las operaciones son valor histórico, mismo que se comprueban con facturas, así como los asientos contables y la información financiera es bajo los postulados básicos de la contabilidad gubernamental.

La contabilidad es en base al devengado de acuerdo con la Ley de contabilidad manifestando las siguientes políticas registro:

#### **5.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a).- Actualización. - El valor del activo, pasivo y capital es en base al valor histórico.
- b).- El organismo no tiene operaciones en el extranjero, los ingresos propios y las transferencias se generan en el país.
- c).-El organismo no cuenta con inversiones financieras ni se manejan títulos de valor en la bolsa mexicana de valores.
- d).-Provisiones. - Las provisiones se realizan por deuda de pasivos con proveedores, nominas pendientes por pagar, laudos laborales en cuentas de orden.

e).- Reservas. - No contamos con reservas

f).- Las afectaciones en las pólizas por conceptos de reclasificaciones tanto de ingreso como de egreso se registran en resultado de ejercicios anteriores.

g).- Depuraciones y cancelación de saldos. - las depuraciones y cancelaciones se autorizan por junta de gobierno.

## 6.- POSICION EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

No se cuenta con operaciones con moneda extranjera

## 7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La depreciación de los equipos son de acuerdo a los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental.

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS |                     |                      |                      |                     |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Estado Analítico del Activo                                                |                     |                      |                      |                     |                       |
| DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024                                |                     |                      |                      |                     |                       |
| (Cifras en Pesos)                                                          |                     |                      |                      |                     |                       |
| Concepto                                                                   | Saldo Inicial       | Cargos del Periodo   | Abonos del Periodo   | Saldo Final         | Variación del Periodo |
|                                                                            | 1                   | 2                    | 3                    | 4 (1+2-3)           | (4-1)                 |
| <b>ACTIVO</b>                                                              | <b>3,961,142.68</b> | <b>23,366,420.79</b> | <b>20,733,457.14</b> | <b>6,694,166.53</b> | <b>2,633,023.66</b>   |
| <b>Activo Circulante</b>                                                   | <b>1,852,692.13</b> | <b>22,929,866.39</b> | <b>20,512,714.28</b> | <b>4,369,844.24</b> | <b>2,516,952.11</b>   |
| Efectivo y Equivalentes                                                    | 1,746,233.50        | 22,183,474.90        | 19,692,230.95        | 4,046,468.75        | 2,287,235.25          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                 | 200,659.63          | 582,656.48           | 625,141.02           | 181,375.49          | -22,260.14            |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                      | 0.00                | 53,532.01            | 11,333.01            | 41,969.00           | 41,669.00             |
| Inventarios                                                                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Almacenes                                                                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Otros Activos Circulantes                                                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| <b>Activo No Circulante</b>                                                | <b>2,608,250.75</b> | <b>536,814.40</b>    | <b>220,742.86</b>    | <b>2,324,322.29</b> | <b>216,071.54</b>     |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                                      | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                   | 26,000.00           | 0.00                 | 26,000.00            | 0.00                | -26,000.00            |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso              | 1,012,869.35        | 0.00                 | 0.00                 | 1,012,869.35        | 0.00                  |
| Bienes Muebles                                                             | 8,806,328.27        | 536,814.40           | 0.00                 | 9,345,140.67        | 538,814.40            |
| Activos Intangibles                                                        | 3,810.40            | 0.00                 | 0.00                 | 3,810.40            | 0.00                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                 | -7,845,791.27       | 0.00                 | 191,742.86           | -8,037,534.13       | -161,742.86           |
| Activos Diferidos                                                          | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes               | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| Otros Activos no Circulantes                                               | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |

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

## 8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se cuenta con fideicomisos

## 9.- REPORTE DE LA RECAUDACION

| INGRESOS PROPIOS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------|------|------|------|------|------|
|------------------|------|------|------|------|------|

|                             |               |               |              |              |              |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Ingresos Propios recaudados | 3,039,142.69  | 1,095,666.53  | 2,891,195.56 | 5,882,101.75 | 5,419,868.70 |
| Ingresos Propios estimados  | 4,092,000.00  | 2,287,000.00  | 3,824,000.04 | 5,281,484.56 | 5,046,552.00 |
| Diferencia                  | -1,052,857.31 | -1,191,333.47 | -932,804.38  | 600,617.19   | -373,316.70  |

|                                        | 2020          | 2019          | 2022          | 2023          | 2024          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ingresos por Transferencias recaudados | 26,005,177.33 | 26,229,023.20 | 30,953,849.60 | 35,629,859.65 | 27,015,400.69 |
| Ingresos por Transferencias Estimados  | 24,000,000.00 | 26,583,682.00 | 46,125,313.92 | 41,009,015.05 | 43,350,594.20 |
| Diferencia                             | 2,005,177.33  | -354,658.80   | 15,171,464.32 | 5,379,155.40  | 16,335,193.51 |

## 10.- INFORME SOBRE LA DEUDA PUBLICA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS |                        |                             |                           |                         |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos                               |                        |                             |                           |                         |
| DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024                                |                        |                             |                           |                         |
| (Cifras en Pesos)                                                          |                        |                             |                           |                         |
| Denominación de las Deudas                                                 | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| <b>DEUDA PUBLICA</b>                                                       |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                                                         |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interés</b>                                                       |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito                                                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                                                       |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales                                     |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Bilateral:</b>                                                    |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i>                                                |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Largo Plazo</b>                                                         |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interés</b>                                                       |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito                                                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                                                       |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales                                     |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Bilateral:</b>                                                    |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i>                                                |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Otros Pasivos</b>                                                       |                        |                             | 285,624.75                | 1,930,973.26            |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>                                         |                        |                             | 285,624.75                | 1,930,973.26            |

## 12.- PROCESO DE MEJORA

Se está trabajando para mejorar los sistemas internos y poder cumplir con los requerimientos que se hagan, así como para poder brindar información por transparencia esto es mediante una página de internet de este organismo, plataforma municipal y nacional.

## 13.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hubo eventos posteriores al cierre

## 14.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

La información contable debe estar firmada en cada estado financiero e incluir la leyenda "Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

## NOTAS DE DESGLOSE

### ACTIVO

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos generados por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, al 30 de septiembre de 2024, se derivan de los ingresos por la venta de bienes y servicios y transferencias del H. Ayuntamiento. Durante este periodo de enero a septiembre de 2024 el organismo obtuvo los siguientes ingresos:

| CLAVE | CAPITULO                                                   | CAPTADO       | %     |
|-------|------------------------------------------------------------|---------------|-------|
| 4.1.7 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | 5,419,868.70  | 16.70 |
| 4.2.2 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas     | 27,015,400.69 | 83.30 |

Los egresos se engloban todas las partidas que fueron erogadas de enero a septiembre del 2024 por este organismo paramunicipal en sus diferentes áreas como cadí, UBR, programas alimentarios, parque infantil, oficinas generales, inapam, talleres y subprocuraduría, y la suma de todos los gastos fue por un monto de \$ 31,792,446.09 y se desglosa de la siguiente manera:

| CLAVE  | CAPITULO                 | EJERCIDO      | %     |
|--------|--------------------------|---------------|-------|
| 5.1.1. | Servicios Personales     | 23,269,575.30 | 73.19 |
| 5.1.2. | Materiales y Suministros | 2,100,331.53  | 6.60  |
| 5.1.3. | Servicios Generales      | 3,230,431.60  | 10.16 |

|       |                                            |              |      |
|-------|--------------------------------------------|--------------|------|
| 5.2.4 | Transferencias,<br>Asignaciones, Subsidios | 2,655,293.26 | 8.35 |
| 5.5   | Depreciaciones                             | 536,814.40   | 1.70 |

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS**  
Estado de Actividades  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024  
(Cifras en Pesos)

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS                                                                                                                                                                                           | Ene-Sep/2024  | Ene-Sep/2023  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>                                                                                                                                                                                        |               |               |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                             | 0.00          | 0.00          |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                                                                                             | 0.00          | 0.00          |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                                                                                             | 0.00          | 0.00          |
| Derechos                                                                                                                                                                                                              | 0.00          | 0.00          |
| Productos                                                                                                                                                                                                             | 0.00          | 0.00          |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                                      | 0.00          | 0.00          |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                                                                                                                                | 5,419,868.70  | 3,307,962.87  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |               |               |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de                                                                                                        |               |               |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                          | 0.00          | 0.00          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                                    | 27,015,400.69 | 27,411,252.57 |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>                                                                                                                                                                                    |               |               |
| Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                                  | 0.00          | 0.00          |
| Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                                               | 0.00          | 0.00          |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia                                                                                                                                        | 0.00          | 0.00          |
| Disminución del Exceso de Provisiones                                                                                                                                                                                 | 0.00          | 0.00          |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                                                                                                    | 0.00          | 0.00          |

ISAF-1267350d-194b-ba0d-8086-f8dd5be30ea9

11/13/2024 11:48:59 AM

|                                                                          |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                              | <b>32,435,269.39</b> | <b>30,719,215.44</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                           |                      |                      |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                                          |                      |                      |
| Servicios Personales                                                     | 23,269,575.30        | 21,764,684.01        |
| Materiales y Suministros                                                 | 2,100,331.53         | 2,196,391.23         |
| Servicios Generales                                                      | 3,230,431.60         | 3,051,524.42         |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>            |                      |                      |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al Resto del Sector Público                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Subsidios y Subvenciones                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Ayudas Sociales                                                          | 2,655,293.26         | 2,301,666.55         |
| Pensiones y Jubilaciones                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos             | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a la Seguridad Social                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Donativos                                                                | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al Exterior                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>                                    |                      |                      |
| Participaciones                                                          | 0.00                 | 0.00                 |
| Aportaciones                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| Convenios                                                                | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>          |                      |                      |
| Intereses de la Deuda Pública                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| Comisiones de la Deuda Pública                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Gastos de la Deuda Pública                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Costo por Coberturas                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Apoyos Financieros                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                           |                      |                      |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 191,742.86           | 135,892.47           |
| Provisiones                                                              | 0.00                 | 0.00                 |
| Disminución de Inventarios                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Gastos                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Inversión Pública</b>                                                 |                      |                      |
| Inversión Pública no Capitalizable                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                                  | <b>31,447,374.55</b> | <b>29,450,158.68</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                       | <b>987,894.84</b>    | <b>1,269,056.76</b>  |

ISAF-1267350d-194b-ba0d-8086-f8dd5be30ea9

11/13/2024 11:48:59 AM

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### EFFECTIVO/BANCOS/INVERSIONES

En el mes de enero del 2024 se abrió fondo fijo de caja chica la cual es de un monto de \$15,000.00 la cual se utiliza para los gastos menores que se generan para la operación del organismo y sus diferentes áreas.

Al 30 de septiembre de 2024 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 transferencias municipales, el cual tiene un saldo de \$ 4,031,468.75

| BANCO                                           | No. Cuenta    | Saldo 30 de septiembre 2024 |
|-------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Banco BBVA MEXICO S.A<br>(CADI)                 | 0100027316    | 229,060.16                  |
| Banco BanBajío S.A<br>(aguinaldos)              | 0326367710201 | 1,461,749.86                |
| Banco BBVA MEXICO S.A<br>(Operación)            | 0117903529    | 1,733,725.58                |
| Banco BanBajío S.A<br>(Parque Infantil)         | 0326367710202 | 153,770.26                  |
| Banco HSBC<br>(Subprocuraduría)                 | 4067325514    | 43,060.67                   |
| Banco BanBajío S.A.<br>(Programas Alimentarios) | 0326367710203 | 329,456.89                  |
| Banco HSBC (UBR)                                | 4067325712    | 80,645.33                   |

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE A CORTO PLAZO

### DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO

Existe cargo por la cantidad de \$ 19,419.00 al C. Jorge Grijalva los cuales realizaron el depósito del mes de octubre de los ingresos de las áreas de parque infantil del mes de septiembre.

Existe demanda de la C. Edda Maryhor Ramos por la cantidad de \$ 130,866.97 la cual retiro esa cantidad de la cuenta 92000741677 de Banco Santander por Laudo en contra de esta Organismo.

|          |  |  |                          |
|----------|--|--|--------------------------|
|          |  |  | 30 de septiembre de 2024 |
| Deudores |  |  | 181,376.49               |

Se dio un anticipo de \$ 41,999.00 por la compra de cuatrimoto para el área de parque infantil por reapertura del mismo.

#### **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO**

Se regreso depósito en garantía de \$ 29,000.00 por la renta de bodega para Desayunos Escolares ya que se desocupo el local donde se resguardaban los programas alimentarios.

#### **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, Y CONSTRUCCIONES**

##### **TERRENOS**

Representa el valor de terreno donde se encuentra ubicado el Parque infantil de Guaymas el cual es propiedad de este ente público al 30 de septiembre de 2024 con un saldo de \$ 327,242.00, se registra a valor catastral.

##### **EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

El saldo al 30 de septiembre de 2024 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.

##### **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION**

Este comprende el mobiliario de cada una de las áreas de DIF tales como Equipo de Administración, Equipo de Cómputo con un monto de \$ 2,071,742.71, en el mes de marzo

se compró mobiliario para terapia en ubr la cantidad de \$ 50,034.63, se compró en marzo 10 equipos de cómputo por la cantidad de \$ 68,208.00 para Subprocuraduría, estufa para cadí por la cantidad de \$ 42,990.00, boyler para ubr con costo de \$ 9,860.00 y microondas para cadí por la cantidad \$ 4,954.94, en el mes de agosto se compró silla secretarial para presidencia por la cantidad de \$ 4,986.84.

#### 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 de Rehabilitación y apoyar a las personas discapacitadas al 30 de septiembre del 2024 el saldo es de 4,975,228.51.

#### VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 30 de septiembre del 2024 el saldo de la cuenta engloba el equipo de transporte propiedad de este ente público el cual asciende a \$ 1,073,332.00, en el mes de julio se compró vehículo Dodge RAM por la cantidad de \$ 324,900.00 el cual se destinó al área de Programas Alimentarios.

#### 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 30 de septiembre del 2024 es de \$ 1,148,980.73 de los cuales se compró en el mes de junio pallet Jack para bodega de programas alimentarios con un costo de \$ 7,000.00 y en el mes de abril aire acondicionado para parque infantil con un costo de \$ 5,170.00, en el mes de agosto se compró aire acondicionado para Bodega de Programas Alimentarios por la cantidad de \$ 8,509.99 y en septiembre aire acondicionado para el área de ludoteca por la cantidad de \$ 10,200.00.

#### SOFTWARE

Al 30 de septiembre del 2024 se compró sistema licencia de Nomipaq para implementarlo en esta Paramunicipal con un costo de \$ 3,816.40

#### EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

Al 30 de septiembre del 2024 se saldó haciende a 76,156.72, de los cuales en el año 2021 se compró equipo para el área de la Unidad Básica de Rehabilitación con el fin de realizar las terapias.

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

DEPRECIACIONES

Para el reconocimiento de la depreciación de bienes del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, se realizó el cálculo anualizado con cifras al 30 de septiembre del 2024, se enlistan los bienes muebles, sujetos a la depreciación los cuales son los siguientes:

| depreciación Acumulada de Bienes            | Al 30 de septiembre del 2024 |
|---------------------------------------------|------------------------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | -1,345,728.09                |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional    | -5,115,399.46                |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | -56,616.18                   |
| Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp. | -710,832.00                  |
| Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq     | -808,958.40                  |
| Total Depreciación Acumulada                | -8,037,534.13                |

| depreciación Acumulada de Bienes            | Del 01 de enero Al 30 de septiembre del 2024 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | 117,024.28                                   |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional    | 0.00                                         |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | 11,423.43                                    |
| Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp. | 10,830.00                                    |
| Dep. Acumulada Otros Equipos                | 52,465.15                                    |

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Total Depreciación Acumulada | 191,742.86 |
|------------------------------|------------|

## PASIVO

### A CORTO PLAZO:

Al 30 de septiembre del 2024 el ente cuenta con pasivos a corto plazo por un importe de \$ 1,930,953.56 por conceptos de Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y Otros.

Las cuentas que la integran son las siguientes:

#### SERVICIOS PERSONALES

En esta cuenta se deriva de los compromisos por remuneraciones al personal de DIF GUAYMAS, la cual asciende a \$ 1,659,540.28 que corresponde a la parte proporcional de aguinaldos de enero a septiembre del 2024.

#### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa el adeudo con los proveedores proveniente de las operaciones de compra de bienes y servicios con este ente público, el importe asciende a \$ 122,533.30.

| PROVEEDOR                        | SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL<br>2024 |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| Ferretería y Maderería Luebbert  | 67.40                                 |
| Francisco Rubén Mariscal Álvarez | 54.00                                 |

#### 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 30 de septiembre su saldo es de \$ 243,174.51 y se detalla a continuación:

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Retenciones a Proveedores | 672.53 |
|---------------------------|--------|

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Retenciones a Contratistas       | 1,426.58   |
| Retenciones sobre Remuneraciones | 241,075.40 |
|                                  |            |

#### 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 30 de junio de 2024 se encuentra integrado de la siguiente manera:

| CONCEPTOS                                | AL 30 de septiembre del 2024 |
|------------------------------------------|------------------------------|
| Proveedores saldos ejercicios anteriores | 23,389.30                    |
| Retenciones saldos ejercicios anteriores | 4,728.07                     |
| Total, ADEFAS                            | 28,117.37                    |

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION Y HACIENDA PUBLICA

Durante el periodo de enero a septiembre del 2024 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 30 de septiembre del 2024 es de 7,862,116.

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2023  | 7,862,116 |
| Saldo Aportaciones al 30 de septiembre de 2024 | 7,862,116 |

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS                                 |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Estado de Variación en la Hacienda Pública                                                                 |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                |                     |
| DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024                                                                |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                |                     |
| (Cifras en 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               |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Dic/2023</b>                                      | <b>7,862,116.89</b>                       |                                                                 |                                                      |                                                                                | <b>7,862,116.89</b> |
| Aportaciones                                                                                               | 7,862,116.89                              |                                                                 |                                                      |                                                                                | 16.89               |
| Donaciones de Capital                                                                                      | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 7,862,116.89        |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                            | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 16.89               |
|                                                                                                            |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | -                   |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Ene-Dic/2023</b>                                         |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | <b>4,186,798.76</b> |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                |                                           | -5,534,718.32                                                   | 1,347,919.56                                         |                                                                                | 98.76               |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                        |                                           | 1,946,558.94                                                    |                                                      |                                                                                | 1,347,919.56        |
| Revalúo                                                                                                    |                                           | 0.00                                                            |                                                      |                                                                                | 19.56               |
| Reservas                                                                                                   |                                           | 0.00                                                            |                                                      |                                                                                | 1,946,558.94        |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                     |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | 58.94               |
|                                                                                                            |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | -                   |
|                                                                                                            |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | 7,481,277.26        |
|                                                                                                            |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | 77.26               |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ene-Dic/2023</b> |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | <b>0.00</b>         |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                           |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                            |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00                |
|                                                                                                            |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                | -                   |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Dic/2023</b>                                            | <b>7,862,116.89</b>                       | <b>-5,534,718.32</b>                                            | <b>1,347,919.56</b>                                  | <b>0.00</b>                                                                    | <b>3,675,318.13</b> |

|                                                                                                                       |                     |                      |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Sep/2024</b>                                   |                     |                      |                   |                     |
|                                                                                                                       | 0.00                |                      |                   | 0.00                |
| Aportaciones                                                                                                          | 0.00                |                      |                   | 0.00                |
| Donaciones de Capital                                                                                                 | 0.00                |                      |                   | 0.00                |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                                       | 0.00                |                      |                   | 0.00                |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto Ene-Sep/2024</b>                                     |                     |                      |                   |                     |
|                                                                                                                       | 1,347,919.56        | -360,024.72          |                   | 987,894.84          |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                           |                     | 987,894.84           |                   | 987,894.84          |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                   | 1,347,919.56        | 1,347,919.56         |                   | 0.00                |
| Revalúo                                                                                                               |                     | 0.00                 |                   | 0.00                |
| Reservas                                                                                                              |                     | 0.00                 |                   | 0.00                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                |                     | 0.00                 |                   | 0.00                |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Ene-Sep/2024</b> |                     |                      |                   |                     |
|                                                                                                                       |                     |                      |                   | 0.00                |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                                      |                     |                      |                   | 0.00                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                       |                     |                      |                   | 0.00                |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Sep/2024</b>                                                       | <b>7,862,116.89</b> | <b>-4,186,798.76</b> | <b>987,894.84</b> | <b>4,663,212.97</b> |

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalente se muestran de la siguiente manera comparativo del 01 de enero de 2024 al 30 de septiembre de 2024.

| CONCEPTO | 30 de septiembre 2024 | 31 de diciembre 2023 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo | 0.00                  | 0.00                 |
| Bancos   | 4,046,468.75          | 1,749,233.50         |

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS

Estado de Flujos de Efectivo

ISAF-1267350d-194b-ba0d-8086-f8dd5be30ea9

11/13/2024 11:48:59 AM

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras en Pesos)

| Concepto                                                                                                       | SEPTIEMBRE-<br>2024 | DICIEMBRE-<br>2023  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                                                      |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                                                  |                     |                     |
| Impuestos                                                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Derechos                                                                                                       | 0.00                | 0.00                |
| Productos                                                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Aprovechamientos                                                                                               | 0.00                | 0.00                |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                         | 5,419,868.70        | 5,882,101.75        |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de |                     |                     |
| Aportaciones                                                                                                   | 0.00                | 0.00                |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                             | 27,015,400.69       | 35,629,859.65       |
| Otros Orígenes de Operación                                                                                    | 0.00                | 0.00                |
| <b>Aplicación</b>                                                                                              |                     |                     |
| Servicios Personales                                                                                           | 23,269,575.30       | 29,141,455.88       |
| Materiales y Suministros                                                                                       | 2,100,331.53        | 2,592,059.31        |
| Servicios Generales                                                                                            | 3,230,431.60        | 4,499,046.21        |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                       | 0.00                | 0.00                |
| Transferencias al resto del Sector Público                                                                     | 0.00                | 0.00                |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                       | 0.00                | 0.00                |
| Ayudas Sociales                                                                                                | 2,655,293.26        | 3,742,803.86        |
| Pensiones y Jubilaciones                                                                                       | 0.00                | 0.00                |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                   | 0.00                | 0.00                |
| Transferencias a la Seguridad Social                                                                           | 0.00                | 0.00                |
| Donativos                                                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Transferencias al Exterior                                                                                     | 0.00                | 0.00                |
| Participaciones                                                                                                | 0.00                | 0.00                |
| Aportaciones                                                                                                   | 0.00                | 0.00                |
| Convenios                                                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                                                | 191,742.86          | 188,676.58          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                   | <b>987,894.84</b>   | <b>1,347,919.56</b> |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                                                      |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                                                  |                     |                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                                  | 0.00                | 0.00                |
| Bienes Muebles                                                                                                 | 0.00                | 0.00                |
| Otros Orígenes de Inversión                                                                                    | 191,742.86          | 188,676.58          |

ISAF-1267350d-194b-ba0d-8086-f8dd5be30ea9

11/13/2024 11:48:59 AM

|                                                                              |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Aplicación</b>                                                            |                     |                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 0.00                | 0.00                |
| Bienes Muebles                                                               | 536,814.40          | 592,009.49          |
| Otras Aplicaciones de Inversión                                              | 0.00                | 0.00                |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                 | <b>-345,071.54</b>  | <b>-403,332.91</b>  |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                |                     |                     |
| Endeudamiento Neto                                                           | 0.00                | 0.00                |
| Interno                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Externo                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Otros Orígenes de Financiamiento                                             | 1,654,411.95        | 0.00                |
| <b>Aplicación</b>                                                            |                     |                     |
| Servicios de la Deuda                                                        | 0.00                | 0.00                |
| Interno                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Externo                                                                      | 0.00                | 0.00                |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento                                         | 0.00                | 89,357.31           |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>1,654,411.95</b> | <b>-89,357.31</b>   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>2,297,235.25</b> | <b>855,229.34</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>           | <b>1,749,233.50</b> | <b>894,004.16</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>            | <b>4,046,468.75</b> | <b>1,749,233.50</b> |

## HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de septiembre de 2024 muestra un saldo de \$ 4,965,810.89, el cual se compone de las aportaciones de capital, más el ahorro del ejercicio del año 2023, más la suma de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| Aportaciones                           | 7,862,116.89 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores    | 3,294,478.50 |
| Resultados del Ejercicio 2024 (Ahorro) | 987,894.84   |

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -7,481,277.26 |
|--------------------------------------------------------|---------------|

Se llevo a cabo el cálculo de las depreciaciones de los bienes del organismo dando como resultado la afectación a la cuenta de Cambios en políticas contables

**PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

**PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el ejercicio al 30 de septiembre de 2024 este se refleja de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio (Ahorro-Desahorro) 2024 \$ 987,894.84

Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 3,294,478.50

**9.1 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores:**

Representa el registro contable extemporáneo de la depreciación de los bienes muebles propiedad del Municipio de Guaymas, de los ejercicios anteriores, la cual se presenta a continuación:

| depreciación Acumulada de Bienes            | Al 31 de diciembre del 2023 |
|---------------------------------------------|-----------------------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | -1,228,703.81               |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional    | -5,115,399.46               |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | -45192.75                   |
| Dep. Acumulada de Vehiculos y Eq. De Tranp. | -700,002.00                 |
| Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq     | -756,493.25                 |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>         | <b>-7,845,791.27</b>        |

Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalente se muestran de la siguiente manera comparativo del 01 de enero de 2024 al 30 de septiembre de 2024.

| CONCEPTO | 30 de septiembre 2024 | 31 de diciembre 2023 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo | 0.00                  | 0.00                 |
| Bancos   | 4,046,468.75          | 1,749,233.50         |

De Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2024 se detallan de la siguiente manera.

| 1.2     | ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 1.2.4   | Bienes Muebles                            | 0.00                        |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo De Administración     | 181,034.41                  |
| 1.2.4.3 | Eq. Instrumental Médico y de Laboratorio  | 0.00                        |
| 1.2.4.4 | Vehículos y Equipo de Transporte          | 324,900.00                  |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, otros equipos                 | 30,879.99                   |

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

|                                             |  |               |
|---------------------------------------------|--|---------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS                    |  | 48,397,146.20 |
| MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES    |  |               |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |               |

|                                             |  |               |
|---------------------------------------------|--|---------------|
|                                             |  |               |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES |  |               |
| Ingresos derivados de Financiamientos       |  |               |
|                                             |  |               |
| INGRESOS CONTABLES                          |  | 48,397,146.20 |

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

|                                            |   |               |
|--------------------------------------------|---|---------------|
| EGRESOS PRESUPUESTARIOS                    |   | 48,397,146.20 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES |   |               |
| Otros Egresos presupuestales no contables  |   |               |
|                                            |   |               |
| MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES     |   |               |
| Otros Gastos contables no presupuestales   | 0 |               |
|                                            |   |               |
| TOTAL, DEL GASTO CONTABLE                  |   | 48,397,146.20 |

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

ISAF-1267350d-194b-ba0d-8086-f8dd5be30ea9

11/13/2024 11:48:59 AM

## CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Las cuentas de orden que se reflejan al pie de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024 se desglosan de la siguiente manera:

Demandas Judiciales en Proceso \$ 1,373,175.82

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, se pagó demanda del C. Rodolfo Valentín Ramírez.

-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.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                    | 48,397,146.20 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                | 15,961,876.81 |
| Ley de Ingresos Modificada                  | 51,619,406.20 |
| Ley de Ingresos Devengado                   | 32,435,269.39 |
| Ley de Ingresos Recaudado                   | 32,435,269.39 |

- 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 2024.
- 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 2024.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS**

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos aprobado     | 48,397,146.20 |
| Presupuesto de Egresos Modificado   | 0.00          |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer  | 16,604,700.11 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 31,792,446.09 |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 31,792,446.09 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | 27,252,456.14 |
| Presupuesto de Egresos pagado       | 27,252,456.14 |

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

  
Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo  
Directora General



C.P. Daniel Seferino Apodaca Larrinaga  
Tesorero Municipal