

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 es de acuerdo con los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS					
EJERCICIO ANÁLITICO 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)	5 (4-1)
ACTIVO	3,961,142.88	23,365,483.79	20,733,457.14	6,594,166.53	2,633,023.65
Activo Circulante	1,852,092.13	22,926,866.39	20,512,714.28	4,266,244.24	2,316,952.11
Efectivo y Equivalentes	1,746,233.50	22,163,474.90	19,596,236.95	4,016,468.75	2,287,235.25
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	205,658.83	562,658.48	605,141.82	181,376.49	-22,262.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	59,392.01	11,333.01	41,969.00	41,969.00
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
Activo No Circulante	2,608,250.75	536,614.40	220,742.86	2,324,122.29	316,071.54
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	1,012,859.35	0.00	0.00	1,012,859.35	0.00
Bienes Muebles	8,906,328.27	536,614.40	0.00	9,342,942.67	536,614.40
Activos Intangibles	3,816.40	0.00	0.00	3,816.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,845,791.27	0.00	191,742.86	-8,007,534.13	-151,742.86
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
------------------	------	------	------	------	------

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

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 Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			285,624.75	1,830,932.56
Total Deuda y Otros Pasivos			285,624.75	1,830,932.56

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo no cuenta con calificaciones crediticias.

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.- INFORMACION POR SEGMENTOS

El organismo no cuenta con información financiera de manera segmentada.

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hubo eventos posteriores al cierre

15.- PARTES RELACIONADAS

El organismo no celebra operaciones financieras con partes relacionadas.

16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

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, 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
Ingresos de la Gestión:		
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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
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
Otros Ingresos y Beneficios		
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

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total, de Ingresos y Otros Beneficios	32,435,269.39	30,719,215.44

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

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

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

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

Participaciones y Aportaciones

Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

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

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

Inversión Pública

Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
------------------------------------	------	------

Total, de Gastos y Otras Pérdidas	31,447,374.55	29,450,158.68
--	----------------------	----------------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

987,894.84

1,269,056.76

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 (CADI)	0100027316	229,060.16
Banco BanBajío S.A (aguinaldos)	0326367710201	1,461,749.86
Banco BBVA MEXICO S.A (Operación)	0117903529	1,733,725.58
Banco BanBajío S.A (Parque Infantil)	0326367710202	153,770.26
Banco HSBC (Subprocuraduría)	4067325514	43,060.67
Banco BanBajío S.A. (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

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

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.

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

INVENTARIOS

No se cuenta con bienes para su transformación

ALMACEN

No se cuenta con almacén

INVERSIONES FINANCIERAS

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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 cada por la cantidad de \$ 42,990.00, boyler para ubr con costo de \$ 9,860.00 y microondas para cada 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

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No se realizan estimaciones de cuentas incobrables, por deterioro de inventarios.

OTROS ACTIVOS

No se cuenta con otros activos circulante o no circulante.

PASIVO

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

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 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

2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

No se cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía.

3.- PASIVOS DIFERIDOS

No se cuenta con pasivos diferidos en el organismo

4.- PROVISIONES

No se cuenta con provisiones.

5.- OTROS PASIVOS

No se cuenta con otros pasivos de tipo circulante o no circulante.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de septiembre de 2024 muestra un saldo de \$ 4,663,212.97, 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	-1,023,434.89
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	-5,103,567.46
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	-14,730.27
Dep. Acumulada de Vehiculos y Eq. De Tranp.	-700,002.00
Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq	-639,542.64
Total Depreciación Acumulada	-7,481,277.26

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Dic/2023	7,862,116.89				7,862,116.89
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
					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Ene-Dic/2023		-5,534,718.32	1,347,919.56		4,186,798.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,347,919.56		1,347,919.56
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,946,558.94			1,946,558.94
Revalúo		0.00			58.94
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-7,481,277.26			-7,481,277.26
					7,481,277.26
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ene-Dic/2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Dic/2023	7,862,116.89	-5,534,718.32	1,347,919.56	0.00	3,675,318.13
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Sep/2024	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
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto Ene-Sep/2024		1,347,919.56	-360,024.72		987,894.84

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Ene-Sep/2024			0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Sep/2024	7,862,116.89	-4,186,798.76	987,894.84	4,663,212.97

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			
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024			
(Cifras en Pesos)			
Concepto	SEPTIEMBRE-2024	DICIEMBRE-2023	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
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
Aplicación		29,141,455.88
Servicios Personales	23,269,575.30	8
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	987,894.84	1,347,919.56
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
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
Aplicación		
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-345,071.54	-403,332.91
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		

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
Aplicación		
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,654,411.95	-89,357.31
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,297,235.25	855,229.34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,749,233.50	894,004.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,046,468.75	1,749,233.50

ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2023
TERRENOS	327,242.00	327,242.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	685,657.35	685,657.35
MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACION	2,071,742.71	1,890,708.30
MOB. Y EQ. EDUCACIONAL	4,975,228.51	4,975,228.51
EQ. INSTRUM. MEDICO Y DE LABORATORIO	76,156.72	76,156.72
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	1,073,332.00	748,432.00
MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,148,680.73	1,117,800.74
SOFTWARE	3,816.40	3,816.40
TOTAL	10,361,856.42	9,825,042.02

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		35,435,269.39
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
Ingresos derivados de Financiamientos		
INGRESOS CONTABLES		32,435,269.39

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el periodo al 30 de septiembre del 2024 corresponde a la adquisición de activos fijos.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS		31,792,446.09
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		181,034.41
2.6 Vehículo y Equipo de Transporte		324,900.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y herramientas		30,879.99
Otros Egresos presupuestales no contables		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
Otros Gastos contables no presupuestales	0	
TOTAL, DEL GASTO CONTABLE		31,255,631.69

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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:

ISAF-0e5ae6e1-2b62-c7c3-0798-777930af5c61

11/20/2024 1:26:31 PM

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	2024
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.

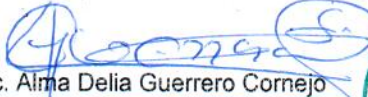
- La cuenta de ley de ingresos recaudado representa el importe de los ingresos que realmente se recibió en el ejercicio 2024.

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:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS	2024
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