

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL

MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERCER TRIMESTRE 2025

De conformidad con los artículos 48 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

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 2025, 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

ISAF-5017854a-81d3-33d2-ef5a-6f93151dfea9

10/14/2025 1:19:51 PM

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 platicas 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 los cuales son:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengado Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

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

5.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros están preparados conforme a la base específicas de contabilización de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental que señala que los entes públicos deben generar y presentar periódicamente y en la cuenta pública, la siguiente información:

- Información Contable
- Información Presupuestaria
- Información programática
- Indicadores de Postura Fiscal

Los Estados Financieros del Sistema al 30 de septiembre del 2025 son comparados con los emitidos al 31 de diciembre del 2024.

- a). Actualización. - El valor del activo, pasivo y capital es en base al valor histórico.
- b). Operaciones en el Extranjero. - El organismo no tiene operaciones en el extranjero, los ingresos propios y las transferencias se generan en el país.

- c). Método de valuación de la inversión en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El organismo no cuenta con inversiones financieras ni se manejan títulos de valor en la bolsa mexicana de valores.
- d. Sistema y Método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. - El sistema no cuenta con bienes para ser transformados ya que no maneja inventarios para su venta.
- e). Beneficio a empleados y obligaciones laborales. -
- f). Provisiones. - Las provisiones se realizan por deuda de pasivos con proveedores, nominas pendientes por pagar, laudos laborales en cuentas de orden.
- g). - 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.
- j). - 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					
Estado Analítico del Activo					
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025					
(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)
ACTIVO	4,951,559.88	53,973,817.31	51,858,255.45	7,067,121.54	2,115,561.86
<i>Activo Circulante</i>	<i>2,466,980.58</i>	<i>53,673,759.31</i>	<i>51,628,849.86</i>	<i>4,511,890.03</i>	<i>2,044,909.45</i>
Efectivo y Equivalentes	2,270,159.82	20,526,811.26	18,494,488.31	4,302,482.57	2,032,322.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	154,821.96	33,126,575.05	33,113,988.55	167,408.46	12,586.50
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,999.00	20,373.00	20,373.00	41,999.00	0.00
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
<i>Activo No Circulante</i>	<i>2,484,579.10</i>	<i>300,058.00</i>	<i>229,405.59</i>	<i>2,555,231.51</i>	<i>70,652.41</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,012,899.35	0.00	0.00	1,012,899.35	0.00
Bienes Muebles	9,582,939.51	300,058.00	0.00	9,882,997.51	300,058.00
Activos Intangibles	3,816.40	0.00	0.00	3,816.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,115,076.16	0.00	229,405.59	-8,344,481.75	-229,405.59
Activos Difendos	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

8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se cuenta con fideicomisos

9.- REPORTE DE LA RECAUDACION

Los ingresos obtenidos como resultado de la política de recaudación en el periodo de enero a junio del 2025 por el sistema ascendieron a \$ 20,616,944.75.

INGRESOS PROPIOS	20201	2022	2023	2024	2025
Ingresos Propios recaudados	1,095,666.53	2,891,195.56	5,882,101.75	6,733,934.40	4,742,680.39
Ingresos Propios estimados	2,287,000.00	3,824,000.00	5,281,484.56	5,046,552.00	5,408,450.00
Diferencia	1,191,333.47	-932,804.38	600,617.19	1,687,382.40	665,769.61

	2021	2022	2023	2024	2025
Ingresos por Transferencias recaudados	26,229,023.20	30,953,849.60	35,629,859.65	36,101,399.64	27,728,267.29
Ingresos por Transferencias Estimados	26,583,682.00	46,125,313.92	41,009,015.05	43,350,594.20	42,778,692.04
Diferencia	-354,658.80	15,171,464.32	5,379.155.40	-7,249,194.56	15,050,424.75

PROYECCION DE LA RECAUDACION

A continuacion se muestra la proyeccion de ingresos a mediano plazo.

Rubro de Ingresos	Concepto	Proyeccion a Dic-25
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	5,408,450.00
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,778,692.04
	Total	48,187,142.04

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 2025				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			261,426.01	1,747,666.77
Total Deuda y Otros Pasivos			261,426.01	1,747,666.77

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

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".

B) 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 del 2025, 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 2025 el organismo obtuvo los siguientes ingresos:

CLAVE	CAPITULO	CAPTADO	%
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	4,742,680.39	14.60
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,728,267.29	85.40

Los egresos se engloban todas las partidas que fueron erogadas de enero a septiembre del 2025 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 \$ 31,907,618.78 y se desglosa de la siguiente manera:

CLAVE	CAPITULO	EJERCIDO	%
5.1.1.	Servicios Personales	22,599,567.22	70.82

5.1.2.	Materiales y Suministros	1,911,522.33	5.99
5.1.3.	Servicios Generales	2,918,134.45	9.14
5.2.4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios	,4,248,989.19	13.31
5.5	Depreciaciones	229,405.59	0.71

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.- EFECTIVO/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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2025	2024
Efectivo	15,000.00	17.36
Bancos	4,287,482.57	2,270,142.26

Al 30 de septiembre de 2025 en el rubro de la cuenta de bancos 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 \$ 4,287,482.57.

BANCO	No. Cuenta	2025
Banco BBVA MEXICO S.A (CADI)	0100027316	303,460.28
Banco BanBajío S.A (aguinaldos)	0326367710201	1,769,785.45
Banco BBVA MEXICO S.A (Operación)	0117903529	1,967,461.14
Banco BanBajío S.A (Parque Infantil)	0326367710202	35,333.91
Banco HSBC (Subprocuraduría)	4067325514	23,578.66
Banco BanBajío S.A. (Programas Alimentarios)	0326367710203	105,911.09
Banco HSBC (UBR)	4067325712	81,952.04

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

DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO

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 a nombre de sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Guaymas sonora por Laudo en contra de esta Organismo.

Así como pendiente gasolina para los diferentes vehículos de dif por la cantidad de \$ 10,900.00, y cheque devuelto por la cantidad de \$690.00.

Se cargo la cantidad de \$ 17,566.24 a quien resulte responsable del personal de programas alimentarios ya que se estuvieron entregando despensas a personas en deceso.

Se cargo la cantidad de \$ 7,385.26 a Christian Everardo Zazueta Veliz al haberse realizado pago por error y al duplicarse el pago por error en la banca de banco BBVA Bancomer.

			2025
Deudores			167,408.46

3.-DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

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

4.-INVENTARIOS

No se cuenta con bienes para su transformación

5.-ALMACEN

No se cuenta con almacén

6.-INVERSIONES FINANCIERAS

6.- No se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos

7.- No se cuenta con saldos en participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo.

8.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.-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 del 2025 con un saldo de \$ 327,242.00, se registra a valor catastral.

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

El saldo al 30 de septiembre del 2025 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 \$ 2,099,199.55 al 30 de septiembre del 2025, se compró equipo de cómputo a departamento de recursos humanos con un valor de 13,659.00, sofa para area de psicología en la subprocuraduria con valor de 7,999.00.

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 2025 el saldo es de 5,253,628.51, se compraron cuatro go cars para parque infantil con un valor total de 278,400.00.

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 30 de septiembre del 2025 el saldo de la cuenta engloba el equipo de transporte propiedad de este ente público el cual asciende a \$ 1,073,332.00.

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 2025 es de \$ 1,380,680.73.

EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

Al 30 de septiembre del 2025 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.

SOFTWARE

Al 30 de septiembre del 2025 se compró sistema licencia de Nomipaq para implementarlo en esta Paramunicipal con un costo de \$ 3,816.40

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 2025, se enlistan los bienes muebles, sujetos a la depreciación, informando el monto de la depreciacion del ejercicio y la acumulada al 30 de septiembre del 2025, asi como las tasas aplicables para tal efecto, tomando como base las estipuladas “Parametros de Estimacion de Vida Util” emitidos por el CONAC publicados en el diario oficial de la federacion con fecha 15 de agosto, como sigue:

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	% DE DEPRECIACION ANUAL	AÑOS DE VIDA UTIL
Dep. Acum. De Mobiliario de Equipo de Administracion	10	10
Dep. Acum. De Equipo de Computo y de Tecnologias de Informacion	33.33	3
Dep. Acum. De Mobiliario y Eq Educativo y Recreativo	33.33	3
Dep. Acum, Eq Instrumental Medico y de Laboratorio	20	5
Dep. Acum. De Vehiculos y Eq terrestre	20	5

Dep. Acum. De Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20	10
--	----	----

Depreciación Acumulada de Bienes	SALDO AL 2025
Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo	-1,500,861.81
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	-5,118,879.46
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	-71,847.42
Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp.	-775,812.00
Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq	-877,081.06
Total, Depreciación Acumulada	-8,344,481.75

depreciación Acumulada de Bienes	2025
Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo	114,864.95
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	3,480.00
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	11,423.43
Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp.	48,735.00
Dep. Acumulada Otros Equipos	50,902.21
Total, Depreciación Acumulada	229,405.59

10.-ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

11.-OTROS ACTIVOS

No se cuenta con otros activos circulante o no circulante.

PASIVO

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 30 de septiembre del 2025 el ente cuenta con pasivos a corto plazo por un importe de \$ 1,747,666.77 por conceptos de Retenciones y Otros.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CONCEPTO	2025	2024
Servicios Personales por pagar	1,499,389.31	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	4,642.24	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	215,517.85	233,308.64
Otras cuentas por pagar a corto plazo	28,117.37	28,117.37

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 \$ 1,499,389.31 que corresponde a la parte proporcional de aguinaldos de enero a septiembre del 2025 y se elaborará el pago en el mes de diciembre 2025.

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 \$ 4,642.24 y se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	2025
Christian Everardo Zazueta Veliz	1,948.80
Christian Ortega Acuña	2,693.44
TOTAL	4,642.24

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 del 2025 su saldo es de \$ 215,517.85 y se detalla a continuación:

Retenciones a Proveedores	5,893.22
Retenciones a Contratistas	1,426.58
Retenciones sobre Remuneraciones	208,198.05

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 septiembre del 2025 se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2025
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 del 2025 muestra un saldo de \$ 5,319,454.77 el cual se compone de las aportaciones de capital, más el ahorro del ejercicio del año 2024, más la suma de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

Aportaciones	7,862,116.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,375,296.04
Resultados del Ejercicio 2025 (Ahorro)	563,319.10
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 del 2025, este se refleja de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio (Ahorro-Desahorro) 2025 \$ 563,319.10

Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 4,375,296.04

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	2025
Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo	-1,500,861.81
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	-5118,879.46
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	-71,847.42
Dep. Acumulada de Vehiculos y Eq. De Tranp.	-775,812.00
Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq	-877,081.06
Total, Depreciación Acumulada	-8,344,481.75

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION Y HACIENDA PUBLICA

Durante el periodo de enero a septiembre 2025 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 2025 es de 7,862,116.

Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2024	7,862,116
Saldo Aportaciones al 30 de septiembre del 2025	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 2025					
(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/2024	7,862,116.89				7,862,116.89
Aportaciones	7,862,116.89				7,862,116.89
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Ene-Dic/2024		-4,186,798.76	1,014,815.54		-3,171,983.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,014,815.54		1,014,815.54
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,294,478.50			3,294,478.50
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-7,481,277.26			-7,481,277.26
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ene-Dic/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-Dic/2024	7,862,116.89	-4,186,798.76	1,014,815.54	0.00	4,690,133.67
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Sep/2025	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/2025		1,080,817.54	-451,496.44		629,321.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			563,319.10		563,319.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,080,817.54	-1,014,815.54		66,002.00
Revalúos			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/2025				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/2025	7,862,116.89	-3,105,981.22	563,319.10	0.00	5,319,454.77

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.-Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalente se muestran de la siguiente manera en el comparativo del 31 de diciembre del 2024 al 30 de septiembre del 2025.

Efectivo y Equivalentes		
CONCEPTO	2025	2024
Efectivo	15,000.00	17.36

Bancos/Tesorería	4,287,482.57	2,270,142.26
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
TOTAL	4,302,482.57	2,270,159.62

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 2025
(Cifras en Pesos)**

Concepto	SEPTIEMBRE- 2025	DICIEMBRE-2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	32,470,937.88	42,835,334.04
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	4,742,670.59	6,733,934.40
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	27,728,267.29	36,101,399.64
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	31,907,618.78	41,820,518.50
Servicios Personales	22,599,567.22	30,719,907.39
Materiales y Suministros	1,911,522.33	2,733,497.13
Servicios Generales	2,918,134.45	4,266,815.46
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	4,248,989.19	3,831,013.63
Pensionamientos 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	229,405.59	269,284.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	563,319.10	1,014,815.54
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	229,405.59	269,284.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	229,405.59	269,284.89
Aplicación	300,058.00	774,613.24
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	300,058.00	774,613.24
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-70,652.41	-505,328.35
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,539,656.26	11,438.93
Endeudamiento Neto		
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	1,539,656.26	11,438.93
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,539,656.26	11,438.93
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,032,322.95	520,926.12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,270,159.62	1,749,233.50
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,302,482.57	2,270,159.62

ISAF-5017854a-81d3-33d2-ef5a-6f93151dfea9

10/14/2025 1:19:51 PM

2.- Las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,012,899.35	1,012,899.35
Terrenos	327,242.00	327,242.00
Viviendas	0	0
Edificios No Habitacionales	685,657.35	685,657.35
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	9,886,813.91	9,586,755.91
Mobiliario y Equipo de Administración	2,099,199.55	2,077,541.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,253,628.51	4,975,228.51
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	76,156.72	76,156.72
Vehículos y Equipo de Transporte	1,073,332.00	1,073,332.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,380,680.73	1,380,680.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,816.40	3,816.40
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
TOTAL	10,899,713.26	10,599,655.26

3.- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO COMPARATIVO DEL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	563,319.10	987,894.84
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten el efectivo	229,405.59	191,742.86
Depreciación	229,405.59	191,742.86
Amortización	0	0
Incremento en las Provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento por cuentas por pagar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	792,724.69	1,179,637.70

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE
SEPTIEMBRE DEL 2025**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA	
CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025	
1. Total, de Ingresos Presupuestarios	32,470,947.68
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total, de Ingresos Contables	32,470,947.68

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES AL
30 DE SEPTIEMBRE 2025**

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el periodo al 30 de septiembre 2025 corresponde a la adquisición de activos fijos.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA	
CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025	
1. Total, de Egresos Presupuestarios	31,978,271.19
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	300,058.00
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministros	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	21,658.00
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	278,400.00
2.5. Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0

2.13 Obra Publica en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Prestamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	229,405.59
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	229,405.59
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total, de Gastos Contables	31,907,618.78

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

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

A continuación, se presentan las principales operaciones con fines de control administrativo o bien consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no afectar en el futuro:

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2025
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	1,373,175.82
Inversión mediante proyectos para presentación de servicios y similares	0
Bienes concesionados o en 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 al 30 de septiembre del 2025.

-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 al 30 de septiembre del 2025.

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. - No se genera información.

2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. - No se genera información.

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. - No se genera información.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2025 es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	33,323,086.16
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,096,827.48
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,244,679.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	32,470,937.68


- 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 2025.
- 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 2025.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2025 es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos aprobado	33,814,562.46
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,836,291.27
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	4,642.24
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos pagado	31,973,628.95

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