

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL  
MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PUBLICA 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

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

- 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 31 de diciembre 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.



<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Ingresos Propios recaudados	3,039,142.69	1,095,666.53	2,891,195.56	5,882,101.75	6,733,934.40
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	1,687,382.40

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Ingresos por Transferencias recaudados	26,005,177.33	26,229,023.20	30,953,849.60	35,629,859.65	36,101,399.64
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	-7,249,194.56

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SUAYMAS					
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024					
(Cifras en Pesos)					
	Desincronización de los Recursos	Movimiento de Contabilización	Instrucción a País Acreditador	Saldos Inicial del Periodo	Saldos Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
Deuda Interna				0.00	0.00
Instituciones de Crédito				0.00	0.00
Títulos y Valores				0.00	0.00
Arrendamientos Financieros					
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				0.00	0.00
Deuda Bilateral				0.00	0.00
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
<b>Subtotal Corto Plazo</b>				0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>					
Deuda Interna				0.00	0.00
Instituciones de Crédito				0.00	0.00
Títulos y Valores				0.00	0.00
Arrendamientos Financieros					
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				0.00	0.00
Deuda Bilateral				0.00	0.00
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
<b>Subtotal Largo Plazo</b>				0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>				265,824.75	261,426.01
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				265,824.75	261,426.01
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.					
	Lic. Ana Dely Guerrero Cornejo Director General		C. P. Daniel Eduardo Andrade Carrasco Tesorero Municipal		
	Notario				

## 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".

## 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 31 de diciembre 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 diciembre de 2024 el organismo obtuvo los siguientes ingresos:

CLAVE	CAPITULO	CAPTADO	%
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	6,733,934.40	15.72
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,101,399.64	84.28

Los egresos se engloban todas las partidas que fueron erogadas de enero a diciembre 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 \$ 41,820,518.50 y se desglosa de la siguiente manera:

CLAVE	CAPITULO	EJERCIDO	%
5.1.1.	Servicios Personales	30,719,907.39	73.45
5.1.2.	Materiales y Suministros	2,733,497.13	6.53

5.1.3.	Servicios Generales	4,266,815.46	10.20
5.2.4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios	3,831,013.63	9.16
5.5	Depreciaciones	269,284.89	0.66

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL  
MUNICIPIO DE GUAYMAS**  
Estado de Actividades  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(Cifras en Pesos)

**INGRESOS Y OTROS  
BENEFICIOS**

**Ene-Dic/2024**

**Ene-Dic/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	6,733,934.40	5,882,101.75

**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
--------------	------	------

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	36,101,399.64	35,629,859.65
<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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>42,835,334.04</b>	<b>41,511,961.40</b>

## **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	30,719,907.39	29,141,455.88
Materiales y Suministros	2,733,497.13	2,592,059.31
Servicios Generales	4,266,815.46	4,499,046.21
<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	3,831,013.63	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
<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	269,284.89	188,676.58
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>41,820,518.50</b>	<b>40,164,041.84</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,014,815.54</b>	<b>1,347,919.56</b>

## 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, y en el mes de diciembre del 2024 se canceló por cierre de año quedando un pendiente de depósito por la cantidad de \$ 17.36 el cual se depositó en el mes de enero del 2025.

Al 31 de diciembre de 2024 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 \$ 2,270,142.26

BANCO	No. Cuenta	Saldo 31 de diciembre 2024
Banco BBVA MEXICO S.A (CADI)	0100027316	170,555.09
Banco BanBajío S.A (aguinaldos)	0326367710201	81,316.11
Banco BBVA MEXICO S.A (Operación)	0117903529	1,532,198.26
Banco BanBajío S.A (Parque Infantil)	0326367710202	202,754.32
Banco HSBC (Subprocuraduría)	4067325514	17,240.08
Banco BanBajío S.A. (Programas Alimentarios)	0326367710203	173,639.97
Banco HSBC (UBR)	4067325712	92,438.43

### 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.

Asi como pendiente gasolina para los diferentes vehículos de dif por la cantidad de \$ 23,200.00, asi como un subsidio de 64.98 y cheque devuelto por la cantidad de \$690.00

			31 de diciembre de 2024
Deudores			154,821.96

## **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.

## **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 31 de diciembre de 2024 con un saldo de \$ 327,242.00, se registra a valor catastral.

### **EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre 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 \$ 2,077,541.55, 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 cadi por la cantidad de \$ 42,990.00, boiler para ubr con costo de \$ 9,860.00 y microondas para cadi por la cantidad \$ 4,954.94, en el mes de agosto se compró silla secretarial para presidencia por la cantidad de \$ 4,986.84, en el mes de noviembre se compró archivero para el área de compras por la cantidad de \$ 5,798.84.

### **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 31 de diciembre del 2024 el saldo es de 4,975,228.51.

#### VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2024 es de \$ 1,380,680.73 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, en el mes de noviembre se compró montacarga para el área de almacén de programas alimentarios por la cantidad de \$ 232,000.00.

#### SOFTWARE

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

al 31 de diciembre del 2024, se enlistan los bienes muebles, sujetos a la depreciación los cuales son los siguientes:

depreciación Acumulada de Bienes	Al 31 de diciembre del 2024
Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo	-1,385,996.86
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	-5,115,399.46
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	-60,423.99
Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp.	-727,077.00
Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq	-826,178.85
Total Depreciación Acumulada	-8,115,076.16

depreciación Acumulada de Bienes	Del 01 de enero Al 31 de diciembre del 2024
Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo	157,293.05
Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional	0.00
Dep. Acumulada Eq. E Instrumental	15,231.24
Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp.	27,075.00
Dep. Acumulada Otros Equipos	69,685.60
Total Depreciación Acumulada	269,284.89

### **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 31 de diciembre del 2024 el ente cuenta con pasivos a corto plazo por un importe de \$ 261,426.01 por conceptos de 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 \$ 0.00 que corresponde a la parte proporcional de aguinaldos de enero a septiembre del 2024 y se elaboró el pago por cierre de año.

#### 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 \$ 0.00 ya que se liquidó a todos los proveedores los pagos correspondientes.

PROVEEDOR	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
	0.00

#### 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 31 de diciembre su saldo es de \$ 233,308.64 y se detalla a continuación:

Retenciones a Proveedores	161.96
Retenciones a Contratistas	1,426.58
Retenciones sobre Remuneraciones	231,720.10

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

Del año 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que generan pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros) es traspasado a esta cuenta, dando origen a la subcuenta de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que al 31 de diciembre de 2024 se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTOS	AL 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2024 muestra un saldo de \$ 4,690,133.67, 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)	1,014,815.54
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 31 de diciembre de 2024 este se refleja de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio (Ahorro-Desahorro) 2024 \$ 1,014,815.54

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	-45,192.75
Dep. Acumulada de Vehiculos y Eq. De Tranp.	-700,002.00
Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq	-756,493.25

Total Depreciación Acumulada	-7,845,791.27
------------------------------	---------------

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

Durante el periodo de enero a diciembre 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 31 de diciembre del 2024 es de 7,862,116.

Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2023	7,862,116
Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2024	7,862,116

Estado de Variación en la Hacienda Pública					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio o Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio o 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	6.89				.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/2023		5,534,718.32	1,347,919.56		4,186,798.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,946,558.94	1,347,919.56		1,946,558.94
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		7,481,277.26			7,481,277.26

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ene-Dic/2023</b>					<b>0.00</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>7,862,11</b>	<b>5,534,718</b>	<b>1,347,919</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>3,675,318</b>
	<b>6.89</b>	<b>.32</b>	<b>.56</b>			<b>.13</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Dic/2024</b>	<b>0.00</b>					<b>0.00</b>
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-Dic/2024</b>		<b>1,347,919</b>	<b>333,104.0</b>	<b>-</b>		<b>1,014,815</b>
		<b>.56</b>	<b>2</b>	<b>.54</b>		<b>.54</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,014,815	.54		1,014,815
						.54
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,347,919	1,347,919	-		0.00
		.56	.56			
Revalúos			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-Dic/2024</b>					<b>0.00</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/2024</b>	<b>7,862,11</b>	<b>4,186,798</b>	<b>1,014,815</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>4,690,133</b>
	<b>6.89</b>	<b>.76</b>	<b>.54</b>			<b>.67</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 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	2,270,159.62	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 31 DE DICIEMBRE DE 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE-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	6,733,934.40	5,882,101.75
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos		
<b>Distintos de</b>		
Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	36,101,399.64	35,629,859.65
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	30,719,907.39	29,141,455.88
Materiales y Suministros	2,733,497.13	2,592,059.31
Servicios Generales	4,266,815.46	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	3,831,013.63	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

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	269,284.89	188,676.58
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>1,014,815.54</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	269,284.89	188,676.58
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	774,613.24	592,009.49
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-505,328.35</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	11,438.93	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>11,438.93</b>	<b>-89,357.31</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>520,926.12</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>2,270,159.62</b>	<b>1,749,233.50</b>

### ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2023
TERRENOS	327,242.00	327,242.00

ISAF-cf323aaa-f1f3-69ad-5c93-cf974e10d061

3/26/2025 12:55:35 PM

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	685,657.35	685,657.35
MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACION	2,077,541.55	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	1,380,680.73	1,117,800.74
SOFTWARE	3,816.40	3,816.40
<b>TOTAL</b>	<b>10,599,655.23</b>	<b>9,825,042.02</b>

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		42,835,334.04
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
Ingresos derivados de Financiamientos		
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>42,835,334.04</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el periodo al 31 de diciembre del 2024 corresponde a la adquisición de activos fijos.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS		42,325,846.85
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		186,833.25
2.6 Vehiculo y Equipo de Transporte		324,900.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y herramientas		262,879.99
Otros Egresos presupuestales no contables		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
Otros Gastos contables no presupuestales	0	
TOTAL, DEL GASTO CONTABLE		41,551,233.61

## 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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	8,784,072.16
Ley de Ingresos Modificada	51,619,406.20
Ley de Ingresos Devengado	42,835,334.04
Ley de Ingresos Recaudado	42,835,334.04

--	--

- 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.

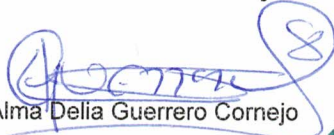
#### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS**

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS</b>	<b>2024</b>
Presupuesto de Egresos aprobado	48,397,146.20
Presupuesto de Egresos Modificado	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,071,299.35
Presupuesto de Egresos Comprometido	42,325,846.85
Presupuesto de Egresos Devengado	42,325,846.85
Presupuesto de Egresos Ejercido	36,444,767.50
Presupuesto de Egresos pagado	36,444,767.50

--	--

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

