

Notas a los Estados Financieros.

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOCE

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO**

1).- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019, el estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo	0
Bancos/Tesorería	2,502,890.58
Total:	\$2,502,890.58

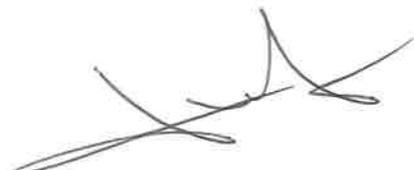
2).- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

La integración del saldo del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019 de esta cuenta es el siguiente:

Descripción	Importe
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	8,545.82
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	21,559.93
Total:	\$30,105.75

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Subsidio al Empleo	8,545.82
Total:	\$8,545.82



Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se Integra de la siguiente manera:

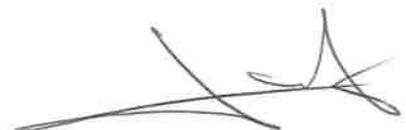
Descripción	Importe
Graciela Olden De Leon	17,000.00
Nidia Margarita Ortega Reyes	654.93
Josefa Villanueva González	2,000.00
Irma Guadalupe Cervantes Villalvazo	705.00
Brenda Lizbeth Rosas García	1,200.00
Total:	\$21,559.93

En el saldo de \$21,559.93 Corresponde a Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se Integra por Deudores diversos que fueron otorgados por préstamo personal a Graciela Olden De Leon Correspondiente al Cheque 202 y 431 y Josefa Villanueva González Correspondiente al Cheque 2768 Esperando su recuperación en el Ejercicio 2019.

Gastos a Comprobar Por Nidia Margarita Ortega Reyes, Irma Guadalupe Cervantes Villalvazo y Brenda Lizbeth Rosas García los cuales se registrará su comprobación en el mes de Abril del 2019.

3).- BIENES MUEBLES

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	10,897.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,717.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	82,569.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	82,569.95
Total:	\$186,409.63



La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo	4,798.00
Equipo de Computación	6,099.00
Total:	\$10,897.00

La cuenta de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Cámara Fotográfica y de Video	77,717.68
Total:	\$77,717.68

La cuenta de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Aparatos e Instrumental de Laboratorio	82,569.95
Total:	\$82,569.95

La cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y De Refrigeración Industrial y Comercial	15,225.00
Total:	\$15,225.00



PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1).- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Descripción	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	146,804.72
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	500,392.49
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,468.37
Total:	\$729,665.58

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019 asciende a \$146,804.72 se determinó que se tienen registros de compromisos contraídos por administraciones municipales anteriores 2011-2014 de proveedores:

Descripción	Importe
Oscar Omar Curiel Paredes	23,929.00
Arturo Vázquez Villalbazo	30,588.21
Maribel Arechiga Pelayo	6,976.25
Irma Yolanda Peña Padilla	10,000.00
Jorge Ibáñez Cuevas	17,874.00
Juan Verduzco Gutiérrez	10,161.60
Jorge Guadalupe Paredes Mata	28,327.20
Simón Ramírez Salgado	17,698.37
Martin Topete Ruiz	1,250.00
Total:	\$146,804.72



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con relación a la información de las retenciones y contribuciones, se muestra las dos principales retenciones pendientes por enterar al 31 de Marzo de 2019, misma que contiene el saldo pendiente de pago, de anteriores administraciones, que de forma acumulativa se han registrado, de acuerdo a los siguientes:

Descripción	Importe
Impuestos Sobre Sueldos y Salarios	274,212.44
Total:	\$274,212.44

Descripción	Importe
Crédito Credenz	99,392.85
Total:	\$99,392.85

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de otras cuentas por pagar el importe \$82,468.37 que se compone de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Ramírez Carrillo Silverio	2,241.37
Arreola Gutiérrez Gilberto	12,101.00
García Guerra Miriam Del Carmen	13,484.00
Calixto Valencia Sandra Itzel	16,610.00
Sánchez Romero Manuel	3,234.00
Lizaola Murillo Valeria	23,092.00
González Gómez Juan Luis	23,092.00
Juan Ángel Vázquez Santos	2,518.00
Total:	\$82,468.37



NOTAS A PATRIMONIO

1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Descripción	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-735,209.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,090,066.30
Total:	\$4,354,856.89

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Del 1 de Enero al 31 De Marzo de 2019 se generó un Desahorro de -\$735,209.41 por la diferencia de ingresos y egresos del Sistema DIF Municipal, representado el -10.50%.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cantidad de \$5, 090,066.30 se integra de manera acumulativa de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Resultado del ejercicio 2009	-1,035,162.89
Resultado del ejercicio 2010	197,747.05
Resultado del ejercicio 2011	570,744.68
Resultado del ejercicio 2012	1,475,309.21
Resultado del ejercicio 2013	-1,447,680.43
Resultado del ejercicio 2014	-191,827.00
Resultado del ejercicio 2015	-38,293.71
Resultado del ejercicio 2016	1,138,892.71
Resultado del ejercicio 2017	479,213.19
Resultado del ejercicio 2018	3,552,650.05
Total:	\$5,090,066.30



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

Son los ingresos del Subsidio del H. Ayuntamiento de Bahía de Banderas Nayarit Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019:

Descripción	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	7,000,000.00
Total:	\$7,000,000.00

1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Ahora bien los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019:

Descripción	Importe
Servicios Personales	3,577,804.81
Materiales y Suministros	837,932.49
Servicios Generales	9,67,530.28
Total:	\$5,383,267.58

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

10000	SERVICIOS PERSONALES	\$3,577,804.81
11000	Remuneración al personal de carácter permanente	1,603,777.36
12000	Remuneración al personal de carácter transitorio	298,760.49
13000	Remuneración adicional y especiales	1,052,609.54
15000	Otras prestaciones sociales y económicas	622,657.42



Los Servicios Personales de \$3,577,804.81 representan el 51.11% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son los sueldos al personal permanente con \$1,603,777.36, así como las remuneraciones adicionales y especiales, por \$1,052,609.54 además de otras prestaciones sociales y económicas \$622,657.42, que acumuladas a los demás conceptos de gastos representan más del 50% de los gastos de funcionamiento.

El capítulo de gastos de Materiales y Suministros en Cantidad de \$837,932.49 es la siguiente:

2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$837,932.49
21000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	131,224.23
22000	Alimentos y utensilios	55,269.92
24000	Materiales y artículos de construcción y reparación	132,631.29
25000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	155,627.52
26000	Combustibles, lubricantes y adictivos	98,946.65
27000	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	192,994.40
29000	Herramientas, refacciones y accesorios menores	71,238.48

Dentro de los Materiales y Suministros representa el 11.97% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019, la partida más representativa es Vestuarios, blancos, prendas de Protección y Artículos deportivos \$192,994.40.

El capítulo de Servicios Generales en Cantidad de \$967,530.28 es la siguiente:

30000	SERVICIOS GENERALES	\$967,530.28
31000	Servicios básicos	36,816.83
32000	Servicios de Arrendamiento	22,313.77
33000	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	28,274.64
34000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	21,202.68
35000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	61,578.59




36000	Servicios de comunicación social y publicidad	128,621.17
37000	Servicios de traslado y viáticos	12,492.18
38000	Servicios oficiales	545,389.42
39000	Otros servicios generales	110,841.00

Los Servicios Generales de \$967,530.28 representa el 13.82% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019, la partida más representativa son Servicios Oficiales con \$545,389.42 corresponden a Gastos de Ceremonial.

2.- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,351,941.83
44000	Ayudas sociales	2,351,941.83

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas representan el 33.59 % de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019, es la partida más representativa Auxilio a personas u hogares del Municipio de Bahía de Banderas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1).- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO

DESCRIPCION	IMPORTE
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2018	\$0

El saldo es el resultado de variación del patrimonio, acumulativo, Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019.

2).- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cantidad de \$5, 090,066.30 se integra de manera acumulativa de la siguiente forma:




Descripción	Importe
Resultado del ejercicio 2009	-1,035,162.89
Resultado del ejercicio 2010	197,747.05
Resultado del ejercicio 2011	570,744.68
Resultado del ejercicio 2012	1,475,309.21
Resultado del ejercicio 2013	-1,447,680.43
Resultado del ejercicio 2014	-191,827.00
Resultado del ejercicio 2015	-38,293.71
Resultado del ejercicio 2016	1,138,892.71
Resultado del ejercicio 2017	479,213.19
Resultado del ejercicio 2018	3,552,650.05
Total:	\$5,090,066.30

3).- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

HACIENDA PUBLICA DE EJERCICIOS ANTERIORES	IMPORTE
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	1,615,720.92
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio	3,474,345.38
Total:	\$5,090,066.30

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	IMPORTE
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	3,552,650.05
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio	-4,287,859.46
Total:	-\$735,209.41




IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1).- ANALISIS DE SALDOS INICIAL Y FINAL Y EQUIVALENTES

Con base en las cifras que refleja al Estado Financiero del Flujo de Efectivo Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019:

Descripción	Importe
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-1,149,483.45
Efectivos y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	3,652,374.03
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,502,890.58

2) DETALLE DE ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En este inciso se detallan las adquisiciones de Bienes muebles e Inmuebles realizadas Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019, misma que ascendieron a la cantidad de \$186,409.63 de acuerdo al Estado del ejercicio del Presupuesto de egresos al 31 de Marzo 2019, se devengan de acuerdo a lo siguiente:

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	10,897.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,717.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	82,569.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	82,569.95
Total:	\$186.409.63



En las Actividades de Operación e se aprecia que el origen de recursos fue superior por un monto de \$3, 499,532

Descripción	Importe
Origen	7,000,000.00
Aplicación	7,963,073.82
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	-\$963,073.82

En las Actividades de Inversión se aprecia que el origen de recursos fue \$325,685

Descripción	Importe
Origen	0
Aplicación	186,409.63
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-\$186,409.63



V) **CONCILACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

1).- **CONCILACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

CLAVE	Descripción	Importe	Total
1	Ingresos Presupuestarios		7,000,000.00
2	Más ingresos contables no presupuestarios		0
	Incremento por variación de inventarios	0	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Disminución del exceso de provisiones	0	
	Otros ingresos y beneficios varios	0	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3	Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	0	
	Aprovechamientos capital	0	
	Ingresos derivados de financiamientos	0	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4	Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,000,000.00



2).- CONCILACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Clave	Descripción	Importe	Total
1	Total de egresos (presupuestarios)		7,921,619.04
2	Menos egresos presupuestarios no contables		186,409.63
	Mobiliario y equipo de administración	10,897	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	77,717.68	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	82,569.95	
	Vehículos y equipo de transporte	0	
	Equipo de defensa y seguridad	0	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,225.00	
	Activos biológicos	0	
	Bienes inmuebles	0	
	Activos intangibles	0	
	Obra pública en bienes propios	0	
	Acciones y participaciones de capital	0	
	Compra de títulos y valores	0	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
	Amortización de la deuda publica	0	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3	Más Gasto Contables No Presupuestales		0
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
	Provisiones	0	
	Disminución de inventarios	0	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
	Otros Gastos	0	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4.	Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		7,735,209.41

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables 1 de Enero al 31 de Marzo del 2019, en cantidad de \$186,409.63 corresponden a las partidas que se agrupan en el capítulo 5000

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	10,897.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	77,717.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	82,569.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	82,569.95
Total:	\$186,409.63

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación, su incorporación en libros 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.

En el caso del Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral De la Familia de Bahía de Banderas Nayarit en este apartado se presenta la información registrada en Cuentas de Orden relacionada a la Ley de Ingresos y sus diferentes modificaciones y aprobaciones, así como lo relacionado con el Presupuesto de Egresos, sus aprobaciones modificaciones y alcances durante el ejercicio 2019.



c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Bahía de Banderas es un ente público el cual fue creado con el fin de apoyar a las comunidades más vulnerables del municipio.

Los estados financieros de esta institución proporcionan información para la toma de decisiones, se resume la información de todas las operaciones registradas en la contabilidad y por ende producir información útil para la toma de decisiones oportunas. El objetivo es la relevación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en la toma del mismo.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Bahía de Banderas obtiene su ingreso única y exclusivamente subsidiado mensualmente por el municipio de Bahía de Banderas para realizar sus operaciones diarias.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

La fecha de creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Bahía de banderas fue el día 25 de mayo del 1991 que fue la fecha que se consolido el vigésimo Ayuntamiento en Nayarit.

4.- ORGANIZACIÓN

a) OBJETO SOCIAL.

Nuestra institución está creada para dar asistencia social a todos los habitantes del Municipio de Bahía de Banderas en particular a las comunidades más vulnerables.

a) principal actividad.

Atención, seguimientos, asesorías y terapias físicas a las personas más vulnerables del municipio de Bahía de banderas.



b) ejercicio fiscal.

01 de enero al 31 de Marzo del 2019

c) régimen jurídico.

Nuestra institución es un organismo público descentralizado.

d) consideraciones fiscales del ente: el tipo de obligaciones que nuestra institución tiene ante el sat son exclusivamente de retenciones de ISR (Impuestos sobre la renta) por salarios.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las bases para la preparación de los Estados Financieros son de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Amortización Contable (CONAC), a sus Postulados Básicos, a la Normatividad Supletoria respecto a la ley de Presupuesto Contabilidad y Gastos Públicos para los Municipios del Estado de Nayarit. Registrando su Contabilidad en Base acumulativa y Devengo Contable.

Se da cumplimiento a los preceptos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el fin de aportar la revelación suficiente e importancia relativa para que la información sea de mayor utilidad.

ATENTAMENTE



DRA. MARIA LORENA GUTIERREZ FABIAN

DIRECTORA DEL DIF MPAL.



LIC. NIDIA MARGARITA ORTEGA REYES

ADMINISTRADORA DEL DIF MPAL.