

○

○ **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

Al 30 de Junio 2023, el estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	5,410,868.30
<b>Total:</b>	<b>\$5,410,868.30</b>

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería corresponde a lo disponible en las cuentas de manejo de DIF.

##### 2).- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

La integración del saldo al 30 de Junio del 2023 de esta cuenta es el siguiente:

Descripción	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.78
Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo	37,522.34
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	673,568.86
<b>Total:</b>	<b>\$711,092.98</b>

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

Descripción	Importe
Subsidio al Empleo	1.78
<b>Total:</b>	<b>\$1.78</b>

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

Descripción	Importe
José Oscar Sánchez González	9,122.34
Kenia Jazmín López Anaya	7,000.00
Blanca Lilian López Godínez	10,000.00
Juan Carlos Baltazar Guerra	6,400.00
Dulce Milagro Guadalupe Mejía López	3,000.00
Corona Medina María Paula	2,000.00
<b>Total:</b>	<b>\$37,522.34</b>

Estos saldos nos reflejan saldos pendientes a comprobar por materiales, servicios menores y apoyos mensuales ( José Oscar Sánchez González) así como préstamos personales Autorizados para personal del DIF que serán recuperados quincenalmente en el ejercicio 2023.

La cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

Descripción	Importe
EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021	673,568.86
<b>Total:</b>	<b>\$673,568.86</b>

El saldo que refleja la Cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo \$673,568.86 corresponde a Expediente NAY/RV/BB/RH/1118/2021 levantado por la fiscalía ACCION PENAL Artículo 127 del Nuevo Código Nacional de Procedimientos Penales por los Delitos de ROBO y/o demás que resulten.

La cual se realizaron movimientos justificando los saldos de las cuentas Deudoras que se encontraban en Efectivo en la caja fuerte en la Institución DIF y fue robado el día 25/03/2021

Dicha cuenta permanece con el mismo saldo y es originado en la administración 2017-2021 del H.X Ayuntamiento de Bahía de Banderas, Nayarit.



Usu: NORTEGA  
Rep: rptPoliza

**SISTEMA MUNICIPAL DIF BAHÍA DE BANDERAS  
ESTADO DE NAYARIT**

Póliza: D00052 Del 30/03/2021

Fecha y hora de impresión: 27/abr/2021 02:20 p.m.  
Página: 1

Concepto: REGISTRO DE DE EXP NAY/RV/BB/RH/1118/2021 POR LA FISCALIA EL CUAL JUSTIFICA LOS SALDOS DE LAS CTAS DEUDORAS QUE SE ENCONTRABAN EN EFECTIVO EN CAJA FUERTE Y FUE ROBADO EL 25/03/2021 SEGUN ANEXO.

Beneficiario:

Folio / Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	1129-001	EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/20	\$673,568.86		COMPROBACION DE CUENTAS DEUDORAS POR GASTOS A COMPROBAR QUE SE ENCONTRABA DICHO SALDO EN EFECTIVO EN CAJA FUERTE EN LA INSTITUCION Y ESTE FUE ROBADO EL DIA 25-03-2021
0002	1123-100	LESLIE IRENE OLVERA URIBE		\$500,000.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY RV/BB/RH 1118 2021
0003	1123-095	ADAN ISAI ANDRADE MOSQUEDA		\$206.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY RV/BB/RH 1118 2021
0004	1123-092	ROCIO SANCHEZ MACEDO		\$100.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY RV/BB/RH 1118 2021
0005	1123-069	IRMA GUADALUPE CERVANTES VILLI		\$303.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY RV/BB/RH 1118 2021
0006	1123-058	NIDIA MARGARITA ORTEGAREYES		\$172,959.86	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY RV/BB/RH 1118 2021
Sumas iguales =>			<u>673,568.86</u>	<u>673,568.86</u>	

**3).- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

La integración del saldo al 30 de Junio del 2023 de esta cuenta es el siguiente:

Descripción	Importe
Automotriz Sierra de Puerto Vallarta SA de CV	20,000.00
<b>Total:</b>	<b>\$20,000.00</b>

El saldo que refleja corresponde al anticipo para adquisición de 1 carro versa y 1 camioneta chasis para operatividad de DIF Bahía de Banderas.

#### 4).- BIENES MUEBLES

En este rubro se comprometieron las siguientes cuentas al 30 de Junio 2023.

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	3,969,871.04
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,137,974.84
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	367,577.99
Vehículos y Equipos de transporte	1,457,800.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	356,963.27
<b>Total:</b>	<b>\$7,290,187.14</b>

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

Descripción	Importe
Elementos	1,799.00
Equipo de Mantenimiento y Seguridad para uso en Oficinas	6,207.00
Equipo Eléctrico Oficina	23,940.00
Mobiliario y Equipo	883,127.20
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	453,029.82
Aparato de Computo para uso Vehicular	10,794.68
Equipo de Computación	867,482.98
Otros Equipos de Comunicación	266,076.23
Otros Equipos de Computación	9,454.53
Equipo de Computación	95,314.50
Mobiliario y Equipo de Computo	1,485.96
Otros Equipos de Carácter Comercial	510,015.51
Otros Equipos y Herramientas	41,940.64
Otros Mobiliario y Equipo	799,202.99
<b>Total:</b>	<b>\$3,969,871.04</b>

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

Descripción	Importe
Equipos y Aparatos Audiovisuales	27,693.15
Cámaras Fotográficas y de Video	464,612.44
Otros Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	645,669.25
<b>Total:</b>	<b>\$1,137,974.84</b>

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

Descripción	Importe
Equipo Medico y de Laboratorio	19,670.00
Aparatos e Instrumental de Laboratorio	314,707.97
Instrumental Médico y de Laboratorio	33,200.02
<b>Total:</b>	<b>\$367,577.99</b>

La cuenta de Vehículos y Equipos terrestres se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Vehículos y equipo terrestres	1,457,800.00
<b>Total:</b>	<b>\$1,457,800.00</b>

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

Descripción	Importe
Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,400.00
Maquinaria y Equipo para la Construcción	4,928.44
Sistemas de Aires Acondicionado, calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	94,001.00
Aparatos e Instrumentos de comunicación y Telecomunicación	106,766.60
Equipo de Comunicación	83,544.12
Equipos, aparatos y accesorios eléctricos	21,999.00
Herramientas Y Máquinas- Herramienta	19,572.11
Otro mobiliario y Equipo	11,752.00
<b>Total:</b>	<b>\$356,963.27</b>

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

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

Descripción	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	-8,528.55
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	146,804.72
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	694,888.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,367.37
<b>Total:</b>	<b>\$903,532.30</b>

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta al 30 de Junio de 2023 asciende a \$146,804.72. Corresponde a Proveedores contraídos de administraciones pasadas, de los cuales no han sido reclamadas.

Descripción	Importe
Oscar Omar Curiel Paredes	23,929.00
Arturo Vázquez Villalvazo	30,588.21
Maribel Aréchiga 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
<b>Total:</b>	<b>\$146,804.72</b>



## 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 30 de Junio de 2023, misma que contiene el saldo pendiente de pago, de anteriores administraciones y actual, que de forma acumulativa se han registrado, de acuerdo a los siguientes:

Descripción	Importe
Impuestos Sobre Sueldos y Salarios	217,749.62
<b>Total:</b>	<b>\$217,749.62</b>

Descripción	Importe
Crédito Credenz	99,392.85
<b>Total:</b>	<b>\$99,392.85</b>

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de otras cuentas por pagar el importe \$70,367.37 Corresponde finiquitos a trabajadores de Administraciones pasadas. De los cuales no han sido reclamadas.

Se compone de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Ramírez Carrillo Silverio	2,241.37
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	9,188.00
Juan Ángel Vázquez Santos	2,518.00
<b>Total:</b>	<b>\$70,367.37</b>



## NOTAS A PATRIMONIO

### 1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Descripción	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,685,218.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,848,190,.82
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-792.95
<b>Total:</b>	<b>\$12,528,616.12</b>

En resultados de ejercicios anteriores 2022 se refleja un cambio por la cantidad de \$4,010.61, ajuste en cuentas de registros por retenciones sindicales, mismas que se encuentran soportadas con sus auxiliares de cuentas Poliza.D00045 del 3/04/2023.

### RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Del 1 de Enero al 30 de Junio se generó un Ahorro de \$ 3,656,901.26 por la diferencia de ingresos y egresos del DIF Municipal representan el 25.20%.

### RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cantidad de \$5,848,201.43 se integra de manera acumulativa de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Resultado del ejercicio 2008	466,778.11
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	-1,460,454.17
Resultado del ejercicio 2015	-38,206.45
Resultado del ejercicio 2016	1,293,006.63
Resultado del ejercicio 2017	479,279.19
Resultado del ejercicio 2018	3,424,900.88
Resultado del ejercicio 2019	223,019.85



Resultado del ejercicio 2020	-14,048.73
Resultado del ejercicio 2021	861,034.72
Resultado del ejercicio 2022	847,923.17
<b>Total:</b>	<b>\$5,844,190.82</b>

Descripción	Importe
Cambio de Error Ejercicio 2019	-972.95
Cambio de Error Ejercicio 2020	180.00
<b>Total:</b>	<b>-\$792.95</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

Del 1 de Abril al 30 de Junio 2023

Descripción	Importe
Productos	25,314.32
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	14,500,000.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	750,000.00
<b>Total:</b>	<b>\$15,275,314.32</b>

En la Cuenta que Corresponde a Productos son los intereses Financieros que otorga la institución bancaria al DIF Municipal por el manejo y Control de sus Recursos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas. Son los ingresos del Subsidio del H. Ayuntamiento de Bahía de Banderas Nayarit del 1 de Abril al 30 de Junio 2023.

Otros Ingresos y Beneficios Varios corresponde a Donación Fideicomiso F/1596 del 26/05/2023 a la cuenta Bancomer de DIF.

## 1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Ahora bien, los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Servicios Personales	7,716,611.03
Materiales y Suministros	1,307,802.85
Servicios Generales	2,386,890.23
<b>Total:</b>	<b>\$11,411,304.11</b>

Los Gastos de Funcionamiento representan el 74.70% correspondiente del 1 de Abril al 30 de Junio 2023.

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

10000	SERVICIOS PERSONALES	\$7,716,611.03
11000	Remuneración al personal de carácter permanente	3,463,737.71
12000	Remuneración al personal de carácter transitorio	1,206,623.65
13000	Remuneración adicional y especiales	2,181,864.37
15000	Otras prestaciones sociales y económicas	864,385.30

Los Servicios Personales de \$7,716,611.03 representan el 50.51% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Abril al 30 de Junio 2023, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son las Remuneración al personal de carácter permanente con \$3,436,737.71 así como Remuneración adicional y especiales \$2,181,864.37 además de Remuneración al personal de carácter transitorio \$1,206,623.65 que acumuladas a los demás conceptos de gastos representan mas del 50% de los gastos de funcionamiento.

El capítulo de gastos de Materiales y Suministros en Cantidad de \$1,307,802.85 es la siguiente:

20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,307,802.85
21000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	497,200.64
22000	Alimentos y utensilios	340,653.78
23000	Materias primas y materiales de producción y comercialización	1,626.09
24000	Materiales y artículos de construcción y reparación	85,966.53
25000	Productos químicos, farmacéuticos y de	88,872.07

	laboratorio	
26000	Combustibles, lubricantes y adictivos	74,310.90
27000	Vestuarios, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos.	163,916.14
29000	Herramientas, refacciones y accesorios menores	55,256.70

Dentro de los Materiales y Suministros representa el 8.56% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023, la partida más representativa es Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales \$497,200.64.

El capítulo de Servicios Generales en Cantidad de \$2,386,890.23 es la siguiente:

<b>30000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$2,386,890.23</b>
31000	Servicios básicos	65,623.97
32000	Servicios de Arrendamiento	73,492.11
33000	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	84,470.66
34000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	24,283.62
35000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	311,180.93
36000	Servicios de comunicación social y publicidad	301,040.88
37000	Servicios de traslado y viáticos	112,991.57
38000	Servicios oficiales	1,362,492.71
39000	Otros servicios generales	51,313.78

Los Servicios Generales de \$2,386,890.23 representa el 15.62% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023, la partida más representativa son Servicios Oficiales \$1,362,492.71 y Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación \$311,180.93.

## 2.- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

<b>40000</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$835,693.22</b>
44000	Ayudas sociales	835,693.22

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas representan el 5.47 % de la totalidad de los gastos del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023, es la partida más representativa Auxilio a personas u Hogares y Ayudas Especiales a personas u Hogares del Municipio de Bahía de Banderas.

El Total de Gastos y Otras Perdidas \$12,246,997.33 Representa el 80.17% correspondiente del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023.

### 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 2022	\$0

El saldo es el resultado de variación del patrimonio, acumulativo, al Ejercicio 2022.

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

La cantidad de \$4,996,267.65 se integra de manera acumulativa de la siguiente

Descripción	Importe
Resultado del ejercicio 2008	466,778.11
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	-1,460,454.17
Resultado del ejercicio 2015	-38,293.71
Resultado del ejercicio 2016	1,293,006.63
Resultado del ejercicio 2017	479,279.19
Resultado del ejercicio 2018	3,424,900.88
Resultado del ejercicio 2019	223,019.85
Resultado del ejercicio 2020	-14,048.73
Resultado del ejercicio 2021	861,034.72
Resultado del ejercicio 2022	851,933.78
<b>Total:</b>	<b>\$4,996,267.65</b>



### 3).- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

La variación de la hacienda Pública/Patrimonio al periodo que se informa, Corresponde a la diferencia entre los ingresos y los egresos del Sistema Municipal para el DIF de bahía de Banderas, Nayarit.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	IMPORTE
Resultados del Ejercicio 2022 (Ahorro/Desahorro)	851,933.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,996,267.65
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-792.95
<b>Resultado</b>	<b>\$5,847,408.48</b>

VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	IMPORTE
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,685,218.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,010.61
<b>Resultado</b>	<b>\$6,681,207.64</b>

Hacienda pública/patrimonio neto final de 2022	5,847,408.48
Variación de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2023	6,681,207.64
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023</b>	<b>\$12,528,616.12</b>

## 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 al 30 de Junio 2023 se generó un Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo, reportando al 30 de Junio del 2023.

Descripción	2023	2022
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	\$5,365,203.53	-\$1,144,334.35
Efectivos y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	45,664.77	1,189,999.12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	5,410,868.30	45,664.77

## 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 30 de Junio 2023, se devengan de acuerdo a lo siguiente:

Descripción	Importe
Bienes Muebles, Inmuebles y Bienes Intangibles	1,395,617.81
<b>Total:</b>	<b>\$1,395,617.81</b>

## 3) DETALLE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En las Actividades de Operación e Inversión, analizadas en conjunto, se aprecia que el Origen respecto a la Aplicación relativa a estos apartados, de recursos fue Mayor.

Descripción	2023	2022
Origen	29,859,816.82	41,765,010.56
Aplicación	23,098,995.48	40,804,732.33
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>\$6,760,821.34</b>	<b>\$960,278.23</b>

En las Actividades de Inversión se aprecia que el origen de recursos fue \$0

Descripción	2023	2022
Origen	0	0
Aplicación	1,395,617.81	2,104,612.58
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de Inversión</b>	<b>-\$1,395,617.81</b>	<b>-\$2,104,612.58</b>



**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 DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2023**

<b>CLAVE</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>	<b>Total</b>
1	Ingresos Presupuestarios		15,275,314.32
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)		15,275,314.32





**2).- CONCILACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2023**

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>13,320,302.16</b>
<b>2</b>	<b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,073,304.83</b>
	Mobiliario y equipo de administración	114,313.54	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,727.15	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,617.25	
	Vehículos y equipo de transporte	846,900.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	101,746.89	
	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 pública	0	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3</b>	<b>Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
	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	
<b>4.</b>	<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$12,246,997.33</b>

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023, en cantidad de \$1,073,304.83 corresponden a las partidas que se agrupan en el capítulo 50000

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	114,313.54
<b>Total:</b>	<b>\$114,313.54</b>

La cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,727.15
<b>Total:</b>	<b>\$5,727.15</b>

La cuenta Equipo e instrumental médico y de laboratorio se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,617.25
<b>Total:</b>	<b>\$4,617.25</b>

La cuenta Vehículos y equipo de transporte se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Vehículos y equipo de transporte	846,900.00
<b>Total:</b>	<b>\$846,900.00</b>

La cuenta Maquinaria, otros equipos y herramientas se desagrega de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Maquinaria, otros equipos y herramientas	101,746.89
<b>Total:</b>	<b>\$101,746.89</b>

## 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, 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 2023.

### Presupuesto de Ingresos

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023

Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
58,000,000.00	0	58,000,000.00	29,784,213.73	29,784,213.73

### Presupuesto de Egresos

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
58,000,000.00	0	58,000,000.00	24,494,613.29	24,494,613.29

## 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.

Se obtienen unos ingresos variables de donaciones destinadas para gastos de casa hogar para niños y operatividad de DIF.

## 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.

Bahía de Banderas se localiza en el Estado de Nayarit, contando con una superficie de 77.3 km<sup>2</sup>, equivalente al 2.8% del total del Estado. Limita al Norte con el Municipio de Compostela, mientras que al Este con los municipios de Puerto Vallarta y San Sebastián del Oeste, ambos pertenecientes a Jalisco.

## 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, terapias físicas y otras residencias de asistencia social pertenecientes al sector público, y a las personas más vulnerables del municipio de Bahía de banderas.

### b) ejercicio fiscal.

01 de Enero al 30 de Junio del 2023

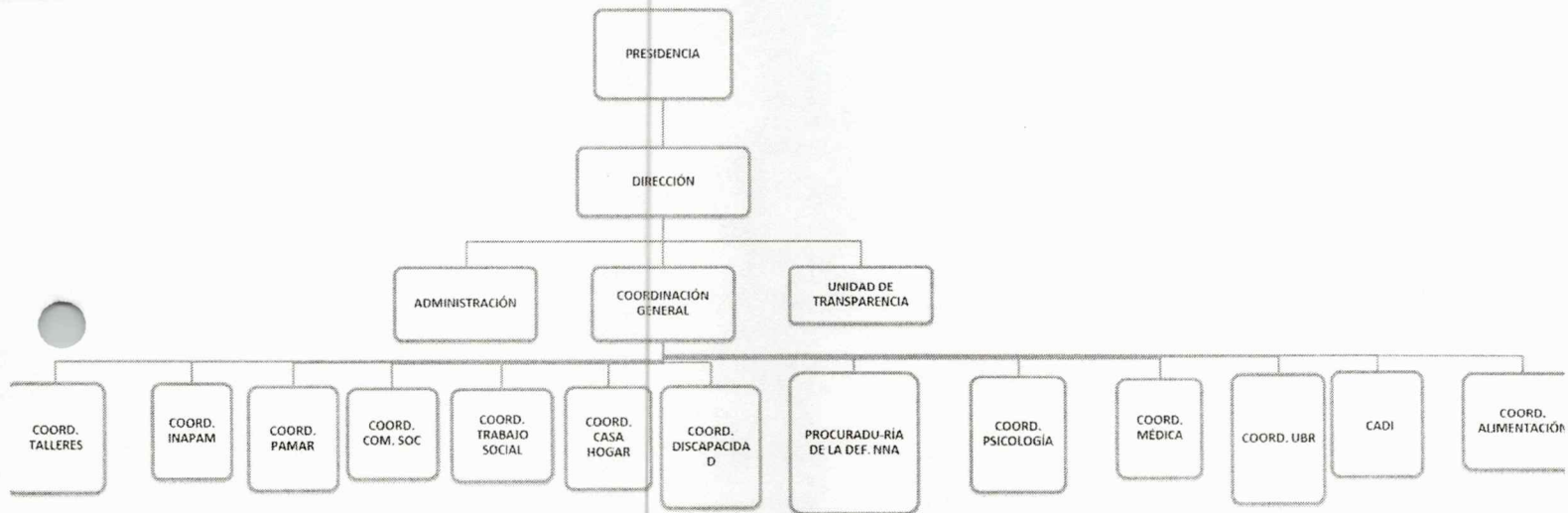
### c) régimen jurídico.

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.

La Estructura Organizacional Básica del 1° de enero 2023 es la siguiente:



## **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.

## **6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de Contabilidad significativas son: Registrar el importe de los Bienes de Activo Fijos a su valor de adquisición no generando actualmente Depreciación de los Bienes se hará de conformidad a las Reglas que emite el CONAC.

Los Bienes Inmuebles no se registran Contablemente debido a que pertenecen al Patrimonio del Municipio.

Los Bienes Muebles están en proceso de actualización del padrón registrando las altas y bajas de los Bienes en coordinación con las diversas áreas del Sistema Municipal para revisión y depuración derivado de la entrega de Recepción de las anteriores Administraciones.

No se cuenta con operaciones en el Extranjero, que generen algún efecto en la información financiera gubernamental del DIF.

## **7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia no cuenta con operaciones en el Extranjero por consiguiente no tiene un riesgo cambiario.

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.



## **8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

Los Bienes Muebles se encuentran en proceso de actualización para su seguimiento patrimonial con sus respectivas Áreas Administrativas, con respecto a la Información Financiera se detalla en el apartado del Activo reflejado en el Estado de Situación Financiera del presente documento.

## **9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

El Sistema Municipal para el DIF de bahía de Banderas no cuenta con Deuda Pública.

## **10.- REPORTE DE LA RECAUDACION**

Los Estados del Ejercicio Presupuestal del Analítico de Ingresos, informan la recaudación obtenida del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023 por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, productos y Otros Ingresos (Donaciones) del Sistema Municipal para el DIF.

## **11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

No se encuentra con deudas adquiridas con ninguna institución Bancaria

## **12.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

No se cuenta con Calificación Crediticia

## **13.- PROCESOS DE MEJORA**

El Sistema Municipal para el DIF de Bahía de Banderas emite las políticas del Control Interno, consideran estructuras de diferentes Áreas Administrativas para eficientar la gestión pública del DIF.

#### **14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Los diferentes Estados Financieros, Estado del Ejercicio Presupuestario, tanto de Ingresos como Egresos en sus diferentes modalidades, reflejan la información de conformidad con cada rubro.

#### **15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al tratarse de un Avance de Gestión Financiera trimestral en caso de ser procedentes, se reportarán en los Avances de Gestión posteriores presentando como referencia a Resultados a Ejercicios Anteriores de darse esos supuestos.

#### **16.- PARTE RELACIONADAS**

No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia o conflicto de interés sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas que representen variaciones significativas a los reportes del Avance de Gestión Financiera.

#### **17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE**

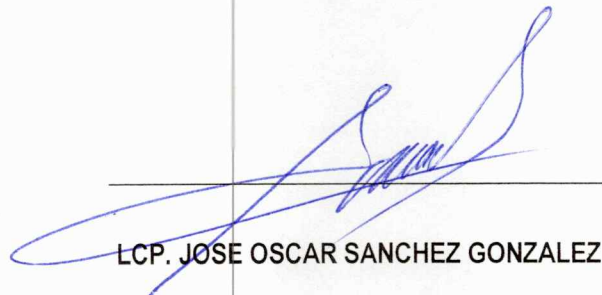
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros del DIF Municipal y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**ATENTAMENTE**



---

**DR. GERALDO CERVANTES GONZALEZ**  
**DIRECTOR DEL DIF MPAL.**



---

**LCP. JOSE OSCAR SANCHEZ GONZALEZ**

**ADMINISTRADOR DEL DIF MPAL.**