

- **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 31 de Diciembre 2021, el estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

| Descripción      | Importe               |
|------------------|-----------------------|
| Efectivo         | 0                     |
| Bancos/Tesorería | 1,189,999.12          |
| <b>Total:</b>    | <b>\$1,189,999.12</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 31 de Diciembre del 2021 de esta cuenta es el siguiente:

| Descripción                                      | Importe             |
|--|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                 | 8,811.81            |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 673,568.86          |
| <b>Total:</b>                                    | <b>\$682,380.67</b> |

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

| Descripción        | Importe           |
|--------------------|-------------------|
| Subsidio al Empleo | 8,811.81          |
| <b>Total:</b>      | <b>\$8,811.81</b> |

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

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



Usr NORTEGA  
Rep rptPoliza

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

Póliza: D00052 Del 30/03/2021

Fecha v 27 abr 2021  
hora de Impresión 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 1119/20 | \$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 ORTEGA REYES    |              | \$172,959.86 | COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH 1118/2021   |
| Sumas iguales => |          |                                 | 673,568.86   | 673,568.86   |  |

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 DEMAS 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.

### 3).- BIENES MUEBLES

En este rubro se comprometieron las siguientes cuentas al 31 Diciembre 2021.

| Descripción                                   | Importe               |
|---|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 2,441,495.67          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 920,839.95            |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 271,510.55            |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 156,110.58            |
| <b>Total:</b>                                 | <b>\$3,789,956.75</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                                 | 5,612.00              |
| Mobiliario y Equipo                                      | 484,298.60            |
| Muebles Excepto de Oficina y Estantería                  | 453,029.82            |
| Aparato de Computo para uso Vehicular                    | 10,794.68             |
| Equipo de Computación                                    | 437,061.32            |
| Otros Equipos de Comunicación                            | 266,076.23            |
| Otros Equipos de Computación                             | 9,454.53              |
| Equipo de Computación                                    | 76,886.02             |
| Mobiliario y Equipo de Computo                           | 1,485.96              |
| Otros Equipos de Carácter Comercial                      | 284,458.59            |
| Otros Equipos y Herramientas                             | 33,326.04             |
| Otros Mobiliario y Equipo                                | 371,005.88            |
| <b>Total:</b>  | <b>\$2,441,495.67</b> |

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

| <b>Descripción</b>                               | <b>Importe</b>      |
|--|---------------------|
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                 | 8,494.20            |
| Cámaras Fotográficas y de Video                  | 294,095.65          |
| Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 618,250.10          |
| <b>Total:</b>                                    | <b>\$920,839.95</b> |

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

| <b>Descripción</b>                     | <b>Importe</b>      |
|--|---------------------|
| Aparatos e Instrumental de Laboratorio | 242,927.78          |
| Instrumental Médico y de Laboratorio   | 28,582.77           |
| <b>Total:</b>                          | <b>\$271,510.55</b> |

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

| <b>Descripción</b>  | <b>Importe</b>      |
|---|---------------------|
| 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           |
| Equipo de Comunicación  | 23,209.03           |
| Herramientas Y Máquinas- Herramienta  | 19,572.11           |
| <b>Total:</b>   | <b>\$156,110.58</b> |

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

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

| <b>Descripción</b>                                   | <b>Importe</b>      |
|--|---------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 146,804.72          |
| Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 450,566.75          |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 70,367.37           |
| <b>Total:</b>  | <b>\$667,738.84</b> |

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta al 31 de Diciembre de 2021 asciende a \$146,804.72. Corresponde a Proveedores contraídos de administraciones pasadas, de los cuales no han sido reclamadas.

| <b>Descripción</b>           | <b>Importe</b>      |
|------------------------------|---------------------|
| Oscar Omar Curiel Paredes    | 23,929.00           |
| Arturo Vázquez Villalbaz     | 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            |
| <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 31 de Diciembre de 2021, 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 | 346,938.70          |
| <b>Total:</b>                      | <b>\$346,938.70</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)            | 860,157.72            |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 4,135,232.93          |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -792.95               |
| <b>Total:</b>  | <b>\$4,135,323.93</b> |

#### RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre se generó un Ahorro de \$1, 466,889.21 por la diferencia de ingresos y egresos del DIF Municipal representan el 14.30%.

#### RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cantidad de \$5, 249,658.92 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 | -1460,454.17          |
| 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            |
| <b>Total:</b>                | <b>\$4,135,232.93</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 Octubre al 31 de Diciembre 2021

| Descripción   | Importe              |
|---|----------------------|
| Productos   | 3,210.97             |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas. | 10,000,000.00        |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                      | 250,000.00           |
| <b>Total:</b>   | <b>10,253,210.97</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 Octubre 31 de Diciembre 2021.

**1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

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

| Descripción              | Importe               |
|--------------------------|-----------------------|
| Servicios Personales     | 4,534,095.16          |
| Materiales y Suministros | 1,266,362.57          |
| Servicios Generales      | 2,461,186.03          |
| <b>Total:</b>            | <b>\$8,261,643.76</b> |

Los Gastos de Funcionamiento representan el 80.57% correspondiente del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2021.

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

| <b>10000</b> | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                      | <b>\$4,534,095.16</b> |
|--------------|--|-----------------------|
| 11000        | Remuneración al personal de carácter permanente  | 2,172,066.50          |
| 12000        | Remuneración al personal de carácter transitorio | 334,653.28            |
| 13000        | Remuneración adicional y especiales              | 1,386,189.30          |
| 15000        | Otras prestaciones sociales y económicas         | 641,186.08            |

Los Servicios Personales de \$4,534,095.16 representan el 44.22% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2021, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son las Remuneración al personal de carácter permanente con \$2,172,066.50 así como Remuneración adicional y especiales \$1,386,189.30 además de otras prestaciones sociales y económicas \$641,186.08, que acumuladas a los demás conceptos de gastos representan menos del 50% de los gastos de funcionamiento.

El capítulo de gastos de Materiales y Suministros en Cantidad de \$1,266,362.57 es la siguiente:

| <b>20000</b> | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>   | <b>\$1,266,362.57</b> |
|--------------|---|-----------------------|
| 21000        | Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 364,139.18            |
| 22000        | Alimentos y utensilios  | 214,883.20            |
| 23000        | Materias primas y materiales de producción y comercialización             | 148.50                |
| 24000        | Materiales y artículos de construcción y reparación                       | 219,072.59            |
| 25000        | Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio                        | 227,694.59            |
| 26000        | Combustibles, lubricantes y adictivos                                     | 43,317.24             |
| 27000        | Vestuarios, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos.        | 113,337.44            |
| 29000        | Herramientas, refacciones y accesorios menores                            | 83,769.83             |

Dentro de los Materiales y Suministros representa el 12.35% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021, la partida

El capítulo de Servicios Generales en Cantidad de \$2, 461,186.03 es la siguiente:

| <b>30000</b> | <b>SERVICIOS GENERALES</b>   | <b>\$2,461,186.03</b> |
|--------------|--|-----------------------|
| 31000        | Servicios básicos  | 55,269.02             |
| 32000        | Servicios de Arrendamiento   | 21,835.64             |
| 33000        | Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios   | 99,522.82             |
| 34000        | Servicios financieros, bancarios y comerciales                     | 21,044.42             |
| 35000        | Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 1,342,776.59          |
| 36000        | Servicios de comunicación social y publicidad                      | 210,791.99            |
| 37000        | Servicios de traslado y viáticos                                   | 22,539.15             |
| 38000        | Servicios oficiales  | 676,315.34            |
| 39000        | Otros servicios generales  | 11,091.06             |

Los Servicios Generales de \$2, 461,186.03 representa el 24.00% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021, la partida más representativa son Servicios Oficiales \$ 676,315.34 continuando Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios con \$99,522.82.

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

| <b>40000</b> | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>\$524,678.00</b> |
|--------------|---|---------------------|
| 44000        | Ayudas sociales   | 524,678.00          |

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas representan el 5.11 % de la totalidad de los gastos del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021, 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 \$8,786,321.76 Representa el 85.69% correspondiente del 1 de Octubre al 31 de diciembre del 2021.



### 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 2020 | \$0     |

El saldo es el resultado de variación del patrimonio, acumulativo, al Ejercicio 2020.

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

La cantidad de \$5, 262,914.70 se integra de manera acumulativa de la siguiente

| 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 | -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            |
| <b>Total:</b>                | <b>\$4,135,232.93</b> |



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

Las 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.

| VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO | IMPORTE               |
|--|-----------------------|
| Resultados del Ejercicio 2020 (Ahorro/Desahorro)                 | -21,370.14            |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 4,149,281.66          |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores           | -792.95               |
| <b>Resultado</b>   | <b>\$4,127,118.57</b> |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Cambio en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto 2020     | 0                     |
| Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020 |                       |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2020                         | 4,127,118.57          |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021     | 0                     |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021    | 867,479.13            |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio 2021</b>                             | <b>\$4,994,597.70</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 cierre del Ejercicio 2021 se generó un Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo, reportando al 31 de Diciembre de 2021.

| Descripción  | 2021          | 2020         |
|--|---------------|--------------|
| <b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b> | -1,045,756.90 | -799,936.02  |
| Efectivos y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio                 | 2,235,756.02  | 3,035,692.04 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio                   | 1,189,999.12  | 2,235,756.02 |



## 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 Diciembre 2021, se devengan de acuerdo a lo siguiente:

| Descripción                                    | Importe               |
|--|-----------------------|
| Bienes Muebles, Inmuebles y Bienes Intangibles | 1,508,771.30          |
| <b>Total:</b>                                  | <b>\$1,508,771.30</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  | 2021                | 2020                 |
|--|---------------------|----------------------|
| Origen   | 40,416,303.31       | 39,217,558.06        |
| Aplicación   | 39,953,288.91       | 39,586,581.50        |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b> | <b>\$463,014.40</b> | <b>-\$369,023.44</b> |

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

| Descripción  | 2021                   | 2020                 |
|--|------------------------|----------------------|
| Origen   | 0                      | 0                    |
| Aplicación   | 1,508,771.30           | 430,912.58           |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de Inversión</b> | <b>-\$1,508,771.30</b> | <b>-\$430,912.58</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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

| CLAVE | Descripción  | Importe | Total         |
|-------|--|---------|---------------|
| 1     | Ingresos Presupuestarios   |         | 10,003,210.97 |
| 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   |         | 250,000.00    |
|       | 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)   |         | 10,253,210.97 |

2).- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2021

| Clave     | Descripción   | Importe    | Total                 |
|-----------|---|------------|-----------------------|
| <b>1</b>  | <b>Total de egresos (presupuestarios)</b>   |            | <b>9,626,671.40</b>   |
| <b>2</b>  | <b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                 |            | <b>840,349.64</b>     |
|           | Mobiliario y equipo de administración   | 768,438.98 |                       |
|           | Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 10,798.20  |                       |
|           | Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 41,540.35  |                       |
|           | Vehículos y equipo de transporte  | 0          |                       |
|           | Equipo de defensa y seguridad   | 0          |                       |
|           | Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 19,572.11  |                       |
|           | 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>\$8,786,321.76</b> |

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021, en cantidad de \$840,349.64 corresponden a las partidas que se agrupan en el capítulo 50000

| Descripción                           | Importe             |
|---------------------------------------|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 768,438.98          |
| <b>Total:</b>                         | <b>\$768,438.98</b> |

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

| Descripción                                | Importe             |
|--|---------------------|
| Mobiliario y Equipo                        | 94,452.00           |
| Equipo de Computación                      | 137,485.00          |
| Otros equipos de comunicación              | 99,600.00           |
| Otros Equipos de mantenimiento y Seguridad | 17,399.45           |
| Otros equipos de carácter comercial        | 96,773.49           |
| Otro Mobiliario y Equipo                   | 322,729.04          |
| <b>Total:</b>                              | <b>\$768,438.98</b> |

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

| Descripción                                       | Importe            |
|---|--------------------|
| Equipos y aparatos audiovisuales                  | 5,599.20           |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 5,199.00           |
| <b>Total:</b>                                     | <b>\$10,798.20</b> |

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

| Descripción                            | Importe            |
|--|--------------------|
| Aparatos e Instrumentos de laboratorio | 31,678.41          |
| Instrumental médico y de laboratorio   | 9,861.94           |
| <b>Total:</b>                          | <b>\$41,540.35</b> |

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

| Descripción                          | Importe            |
|--------------------------------------|--------------------|
| Herramientas y maquinas-Herramientas | 19,572.11          |
| <b>Total:</b>                        | <b>\$19,572.11</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 2021.

#### Presupuesto de Ingresos

Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021

| Estimado      | Ampliaciones y Reducciones | Modificado    | Devengado     | Recaudado     |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 48,000,000.00 | 0                          | 48,000,000.00 | 10,003,210.97 | 10,003,210.97 |

#### Presupuesto de Egresos

| Aprobado      | Ampliaciones y Reducciones | Modificado    | Devengado    | Pagado       |
|---------------|----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 48,000,000.00 | 0                          | 48,000,000.00 | 9,626,671.40 | 9,626,671.40 |

## **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.

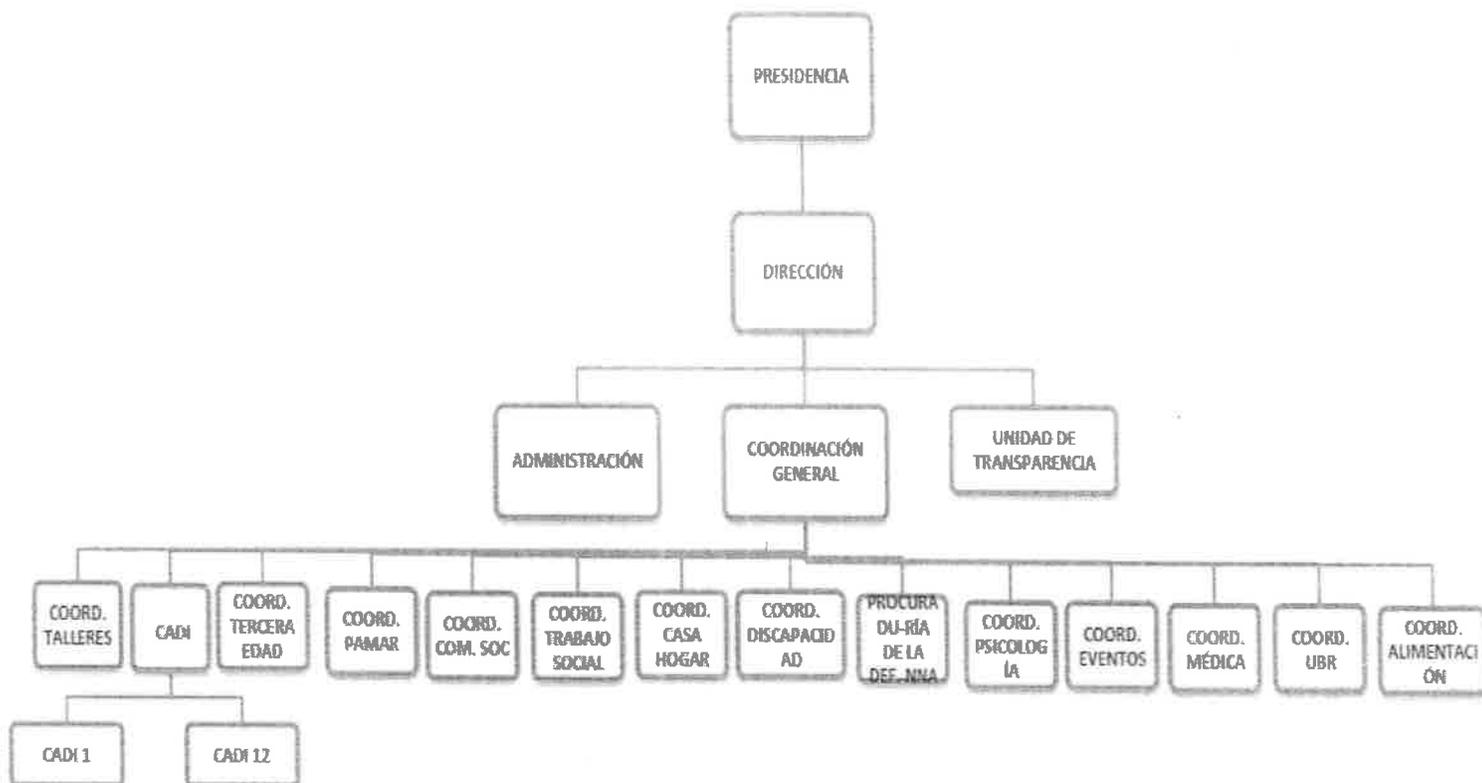
01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021

##### 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 2021 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 Publica.

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

Los Estados del Ejercicio Presupuestal del Analítico de Ingresos, informan la recaudación obtenida del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021 por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, 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 reportaran en los Avances de Gestión posteriores presentando como referencia a Resultados a Ejercicios Anteriores de darse esos supuestos.

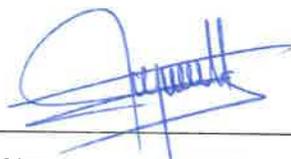
#### **16.- PARTE RELACIONADAS**

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.**