

- **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 Septiembre 2024, el estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	2,162,776.62
Total:	\$2,162,776.62

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 Septiembre del 2024 de esta cuenta es el siguiente:

Descripción	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.02
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	69,300.02
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	673,568.86
Total:	\$742,868.90



La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Descripción	Importe
Erika Dánae Ramírez García	62,300.00
Alejandra Sánchez Cazarez	7,000.00
Total:	\$69,300.02

El saldo que refleja deudores diversos por cobrar a corto plazo, Erika Dánae Ramírez García \$62,300.00 Delegada de la Procuraduría del XI Ayuntamiento correspondientes a Gastos a Comprobar.

Alejandra Sánchez Cazarez \$7,000.00 Auxiliar de PAMAR del XI Ayuntamiento con actual puesto de Directora de CADI que serán recuperados en el mes de Octubre corresponde a Gastos a Comprobar para operatividad de DIF.



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
Total:	\$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 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



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

Póliza: D00052 Del 30/03/2021

Fecha y hora de Impresión: 27/03/2021 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	1125-105	LESLIE IRENE OLIVERA URIBE		\$500,000.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021
0003	1125-095	ADAN ISAI ANDRADE MOSQUEDA		\$208.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021
0004	1125-095	ROCIO SANCHEZ MACEDO		\$180.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021
0005	1125-069	IRMA GUADALUPE CERVANTES VILL		\$363.00	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021
0006	1125-028	NIDIA MARGARITA ORTEGA REYES		\$172,929.86	COMPROBACION DE GASTOS SEGUN EXPEDIENTE NAY/RV/BB/RH/1118/2021
Sumas iguales =>			673,568.86	673,568.86	

3).- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

La integración del saldo al 30 de Septiembre del 2024 de esta cuenta es el siguiente:

Descripción	Importe
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestaciones de servicio a corto plazo	5,049.20
Total:	\$5,049.20

El saldo que refleja corresponde a un pago anticipado antes de factura a proveedor Juan Carlos Fausto Parra con fecha del 23 de agosto del 2024 misma que no tiene comprobación documental.

4).- BIENES MUEBLES

En este rubro se comprometieron las siguientes cuentas al 30 de Septiembre 2024.

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	4,911,399.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,175,682.31
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	419,962.94
Vehículos y Equipos de transporte	3,091,280.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	362,247.07
Total:	\$9,960,572.01

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	1,026,828.00
Muebles Excepto de Oficina y	466,557.82



DIF

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

Estantería	
Aparato de Computo para uso Vehicular	10,794.68
Equipo de Computación	1,317,811.17
Otros Equipos de Comunicación	276,576.23
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	531,903.32
Otros Equipos y Herramientas	49,851.05
Otros Mobiliario y Equipo	1,092,876.73
Total:	\$4,911,399.69

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

Descripción	Importe
Equipos y Aparatos Audiovisuales	65,400.062
Cámaras Fotográficas y de Video	464,612.44
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	645,669.25
Total:	\$1,175,682.31

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

Descripción	Importe
Equipo Médico y de Laboratorio	55,915.82
Aparatos e Instrumental de Laboratorio	330,847.10
Instrumental Médico y de Laboratorio	33,200.02
Total:	\$419,962.94

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

Descripción	Importe
Vehículos y equipo terrestres	2,954,400.00
Carrocerías y Remolques	136,880.00
Total:	\$3,091,280.00



DIF
DIRECCIÓN DE INTEGRACIÓN FAMILIAR

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	88,827.92
Equipos, aparatos y accesorios eléctricos	21,999.00
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	19,572.11
Otro mobiliario y Equipo	11,752.00
Total:	\$362,247.07

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	590,918.52
Otras cuentas por pagar a corto plazo	139,313.37
Total:	\$877,036.61

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024 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
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 30 de Septiembre de 2024, 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
Crédito Credenz	99,392.85
Total:	\$99,392.85

Descripción	Importe
Impuestos sobre Sueldo y Salarios	402,436.52
Total:	\$402,436.52

Este saldo corresponde a ISR retenido mismo que será enterado en Octubre del presente año.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de otras cuentas por pagar el importe \$139,313.37 Corresponde finiquitos a trabajadores de Administraciones pasadas. De los cuales no han sido reclamadas. Y de Actual Administración la cual no fueron Recibidas por el beneficiario.

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
Edna Mariela Peña Peña	18,681.00
Yaneth Alejandra Toscano Gómez	16,770.00
Jovana Arely Ibarra Gómez	15,762.00
Pedro Moisés Quintero Escobedo	5,981.00
María Guadalupe Camba Rubio	11,752.00
Total:	\$139,313.37

NOTAS A PATRIMONIO

1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Descripción	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,232,000.87
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,763,022.20
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-792.95
Total:	\$11,994,230.12

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre se generó un Ahorro de \$552,569.28 por la diferencia de ingresos y egresos del DIF Municipal representan el 2.62%.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cantidad de \$10,763,022.20 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
Resultado del ejercicio 2023	4,918,831.38
Total:	\$10,763,022.20

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2024

Descripción	Importe
Productos	15,716.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	21,000,000.00
Total:	\$21,015,716.81

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 Julio al 30 de Septiembre 2024.

1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

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

Descripción	Importe
Servicios Personales	10,918,969.26
Materiales y Suministros	2,683,847.73
Servicios Generales	3,326,470.25
Total:	\$16,929,287.24

Los Gastos de Funcionamiento representan el 80.55% correspondiente del 1 de Abril al 30 de Septiembre 2024.

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

10000	SERVICIOS PERSONALES	\$10,918,969.26
11000	Remuneración al personal de carácter permanente	4,216,621.92
12000	Remuneración al personal de carácter transitorio	1,406,168.52
13000	Remuneración adicional y especiales	4,553,764.04
15000	Otras prestaciones sociales y económicas	742,414.78

Los Servicios Personales de \$10,918,969.26 representan el 51.95% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2024, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son las Remuneración adicional y especiales \$4,553,764.04 así como Remuneración al personal de carácter permanente con \$4,216,621.92 y Remuneración al personal de carácter transitorio \$1,406,168.52 además de 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 \$2,683,847.73 es la siguiente:

20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,683,847.73
21000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	342,435.72
22000	Alimentos y utensilios	798,541.28
23000	Materias primas y materiales de producción y comercialización	7,660.77
24000	Materiales y artículos de construcción y reparación	76,096.30
25000	Productos químicos, farmacéuticos y de	296,300.32

	laboratorio	
26000	Combustibles, lubricantes y adictivos	246,886.00
27000	Vestuarios, Blancos, prendas de protección y artículos deportivos.	60,356.50
29000	Herramientas, refacciones y accesorios menores	855,570.84

Dentro de los Materiales y Suministros representa el 12.77% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024, la partida más representativa es Herramientas, refacciones y accesorios menores \$855,570.84.

El capítulo de Servicios Generales en Cantidad de \$3,326,470.25 es la siguiente:

30000	SERVICIOS GENERALES	\$3,326,470.25
31000	Servicios básicos	70,795.22
32000	Servicios de Arrendamiento	143,291.78
33000	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	429,953.97
34000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	6,609.78
35000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	855,531.72
36000	Servicios de comunicación social y publicidad	397,808.46
37000	Servicios de traslado y viáticos	53,300.69
38000	Servicios oficiales	1,482,363.44
39000	Otros servicios generales	66,815.19

Los Servicios Generales de \$3,326,470.25 representa el 15.82% de la totalidad de los gastos de funcionamiento del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024, la partida más representativa son Servicios de instalación, reparación mantenimiento y conservación \$855,531.72 y Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios \$429,953.97.



2.- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$3,533,860.29
44000	Ayudas sociales	3,533,860.29

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas representan el 16.81 % de la totalidad de los gastos del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024, 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 \$20,463,147.53 Representa el 97.37% correspondiente del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024.

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 \$10,763,022.20 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
Resultado del ejercicio 2023	4,918,831.38
Total:	\$10,763,022.20

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 pública/ patrimonio Generado de ejercicios anteriores	10,762,229.25
Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	1,323,000.87
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$11,994,230.12

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	IMPORTE
Resultados del Ejercicio 2023 (Ahorro/Desahorro)	4,918,831.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,844,190.82
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-792.95
Resultado	\$10,762,229.25

VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	IMPORTE
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,686,830.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,948,831.38
Resultado	1,232,000.87

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 Septiembre 2024 se generó un Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo, reportando al 30 de Septiembre del 2024.

Descripción	2024	2023
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	\$1,345,474.02	\$771,637.83
Efectivos y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	817,302.60	45,664.77
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,162,776.62	817,302.60

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 Septiembre 2024, se devengan de acuerdo a lo siguiente:

Descripción	Importe
Bienes Muebles, Inmuebles y Bienes Intangibles	373,156.85
Total:	\$373,156.85

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	2024	2023
Origen	47,784,433.55	59,014,739.46
Aplicación	46,065,802.68	54,550,255.80
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$1,718,630.87	\$4,464,483.66

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

Descripción	2024	2023
Origen	0	0
Aplicación	373,156.85	3,692,845.83
Flujos netos de efectivo por actividades de Inversión	-\$373,156.85	\$3,692,845.83

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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

CLAVE	Descripción	Importe	Total
1	Ingresos Presupuestarios		21,015,716.81
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)		21,015,716.81

2).- CONCILACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Clave	Descripción	Importe	Total
1	Total de egresos (presupuestarios)		20,776,347.53
2	Menos egresos presupuestarios no contables		313,200.00
	Mobiliario y equipo de administración	313,200.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
	Vehículos y equipo de transporte	0	
	Equipo de defensa y seguridad	0	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
	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	
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)		\$20,463,147.53

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024, en cantidad de \$313,200.00 corresponden a las partidas que se agrupan en el capítulo 50000

Descripción	Importe
Mobiliario y equipo de Administracion	313,200.00
Total:	\$313,200.00

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 2024.

Presupuesto de Ingresos

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024

Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
63,000,000.00	0	63,000,000.00	21,015,716.81	21,015,716.81

Presupuesto de Egresos

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
63,000,000.00	0	63,000,000.00	20,776,347.53	20,776,647.53

ANEXO

**MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS.
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DERIVADA DEL
PROCESO DE ENTREGA RECEPCIÓN.
OBSERVACIÓN ENCONTRADA**

FECHA:	04/10/2024
UNIDAD ADMINISTRATIVA:	ADMINISTRACION GENERAL
AREA JERARQUICA INMEDIATA:	DIRECCION GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAHÍA DE BANDERAS NAYARIT.

OBSERVACION NUMERO	1 y 2.
AREA REVISADA	CONTABILIDAD.

DESCRIPCION DE LA OBSERVACION:
<p>En el proceso de Entrega Recepción de la Dirección General, de Administración, se entrega el Expediente que contiene Anexos, respecto a los Estados Financieros al 17 de septiembre de 2024, no se entrega un corte al cierre de la administración del XI Ayuntamiento, por lo que en este periodo de tiempo de revisión de lo recibido se detecta la irregularidad de que, en el Sistema de Contabilidad Gubernamental de este Organismo, presenta saldos de cuentas contables específicas en rojo o sobregiradas. Esto no se hizo del conocimiento de la Titular Entrante ni de forma oficial ni en lo económico. Por lo que, ante la obligación normativa de cerrar el Tercer Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo de 01 de Julio al 30 de septiembre, se toma la determinación de elaborar y registrar póliza contable con las correspondientes transferencias presupuestales, haciéndolo del conocimiento del Patronato en la próxima e inmediata sesión. Es un hecho irregular que hayan incurrido en dicha omisión y negligencia por parte de la servidora pública saliente.</p>

DOCUMENTACION SOPORTE DE LO OBSERVADO
Se anexa Póliza Contable Presupuestal P00009, se anexa descripción de claves de unidades administrativas según Plan de Cuentas del sistema de Contabilidad y hoja de trabajo.

POLIZA P00009 04/10/2024

CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO
A01-13201	PRIMA DE VACACIONES	45,000.00	
A01-24101	MATERIAL DE FERRETERIA PARA CONSTRUCCION Y REPARACION		15,000.00
A01-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA		7,000.00
A01-25301	MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACEUTICA DE APLICACIÓN HUMANA		10,000.00
A01-27301	ARTICULOS DEPORTIVO Y DE CAMPAÑA		8,000.00
A01-27503	OTROS PRODUCTOS TEXTILES		5,000.00
A01-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	718,000.00	
B12-56502	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		30,000.00
A01-34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES		50,000.00
A01-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		60,000.00
A01-51906	OTROS EQUIPOS DE CARÁCTER COMERCIAL		20,000.00
A01-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		18,000.00
B01-25301	MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACEUTICA DE APLICACIÓN HUMANA		368,000.00
B05-37501	VIATICOS EN EL PAIS		20,000.00
B06-27106	PRODUCTOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO VESTUARIO Y UNIFORMES		30,000.00
B06-29602	ARTICULOS AUTOMOTRICES MENORES		15,000.00
B06-51107	MOBILIARIO Y EQUIPO		15,000.00
B05-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		15,000.00
C01-44501	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		20,000.00
D01-51906	OTROS EQUIPOS DE CARÁCTER COMERCIAL		7,000.00
D01-51908	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO		20,000.00
D01-53102	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO		30,000.00
B01-13201	PRIMA DE VACACIONES	13,000.00	
B01-21102	ARTICULOS Y MATERIALES DE OFINA		13,000.00
B01-13401	COMPENSACIONES ORDINARIAS	22,000.00	
B01-29609	PRODUCTOS MENORES DE HULE PARA EQUIPO DE TRANSPORTE		22,000.00
B01-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	127,000.00	
B01-35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		20,000.00

B01-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		40,000.00
B01-51906	OTROS EQUIPOS DE CARÁCTER COMERCIAL		15,000.00
B01-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		18,000.00
B01-53202	APARATOS E INSTRUMENTOS DE LABORATORIO		34,000.00
B04-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	96,100.00	
B03-29602	ARTICULOS AUTOMOTRICES MENORES		30,000.00
B03-29609	PRODUCTOS MENORES DE HULE PARA EQUIPO DE TRANSPORTE		20,000.00
B04-51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA		25,000.00
B05-37101	PASAJES AEREOS		20,000.00
B05-33901	SUBCONTRATACION CON TERCEROS		1,100.00
B11-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	72,000.00	
B06-37501	VIATICOS EN EL PAIS		15,000.00
B06-37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE		15,000.00
B06-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL		15,000.00
D02-51107	MOBILIARIO Y EQUIPO		15,000.00
B10-24601	ACCESORIOS Y MATERIALES ELECTRICOS		2,000.00
B10-21101	ARTICULOS Y MATERIALES DE OFINA		10,000.00
B12-13201	PRIMA DE VACACIONES	78,000.00	
B09-26101	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADICTIVOS		30,000.00
B12-26101	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADICTIVOS		30,000.00
B12-35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		15,000.00
B12-37201	PASAJES TERRESTRES		3,000.00
B12-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	47,000.00	
B12-51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA		25,000.00
B12-51901	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION		10,000.00
B12-51101	MOBILIARIO Y EQUIPO		5,000.00
B12-27201	ARTICULOS PARA SERVICIOS GENERALES PARA SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL		7,000.00
B09-33401	SERVICIO DE CAPACITACION	46,400.00	
B12-52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		25,000.00
B12-56501	APARATOS E INSTRUMENTOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION		10,000.00
B09-29609	PRODUCTOS MENORES DE HULE PARA EQUIPO DE TRANSPORTE		10,000.00
B09-36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES		1,400.00
B10-13401	COMPENSACIONES ORDINARIAS	7,000.00	
B10-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL		7,000.00
D02-13201	PRIMA DE VACACIONES	53,000.00	

D02-51503	EQUIPO DE COMPUTACION		20,000.00
D02-51903	OTROS EQUIPOS DE MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD		13,000.00
D02-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		20,000.00
D01-13201	PRIMA DE VACACIONES	26,000.00	
D01-51503	EQUIPO DE COMPUTACION		10,000.00
D01-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL		10,000.00
D01-36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, REPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET		6,000.00
D01-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	86,000.00	
D01-51107	MOBILIARIO Y EQUIPO		25,000.00
D01-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		5,000.00
D01-21501	ARTICULOS DIVERSOS DE CARÁCTER COMERCIAL		10,000.00
D01-24101	MATERIAL DE FERRETERIA PARA CONSTRUCCION Y REPARACION		10,000.00
D01-24702	MATERIAL DE FERRETERIA PARA LA CONSTRUCCION		10,000.00
D01-24801	ARTICULOS COMPLEMENTARIOS PARA SERVICIOS GENERALES		15,000.00
D01-24902	OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD PARA CONSTRUCCION Y REPARACION		10,000.00
D01-25301	MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACEUTICA DE APLICACION HUMANA		1,000.00
A01-36301	SERVICIO DE CREATIVIDAD, REPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	35,000.00	
A01-26101	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADICTIVOS		35,000.00
TOTAL		1,471,500.00	1,471,500.00



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 consolidó el vigésimo Ayuntamiento en Nayarit.

Bahía de Banderas se localiza en el Estado de Nayarit, contando con una superficie de 77.3 km², 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 Septiembre del 2024

c) régimen jurídico.

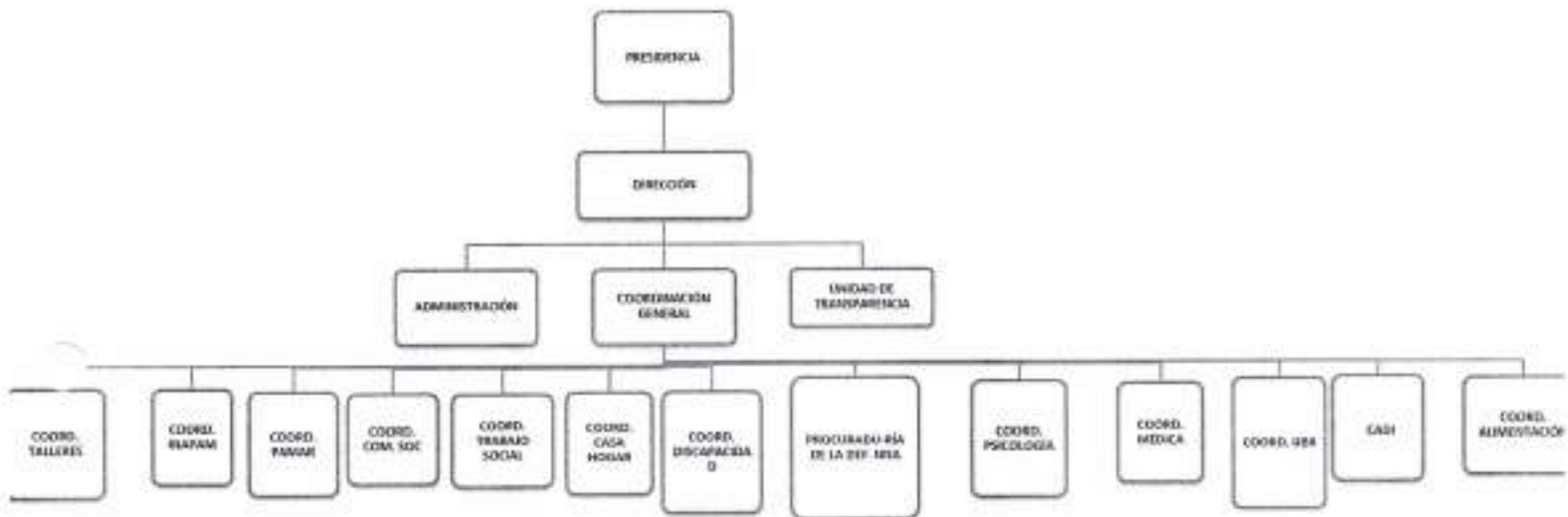
Nuestra institución es un organismo público descentralizado.

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 2024 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 bahia de Banderas no cuenta con Deuda Pública.

10.- REPORTES DE LA RECAUDACION

Los Estados del Ejercicio Presupuestal del Analítico de Ingresos, informan la recaudación obtenida del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2024 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



CPA. MARTHA-LILIA GARCIA SEDANO
DIRECTORA DEL DIF MPAL.



LC. IRMA JUDITH AMPARO ZUIRA

ADMINISTRADORA DEL DIF MPAL.