

INFORMES FINANCIEROS TRIMESTRALES 2024

PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA

AL 31 DE MARZO DEL 2024

A.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros del D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del ENTE conforme a los lineamientos, ordenanzas e instructivos del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, ISAF, de las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El DIF MUNICIPIO DE CABORCA, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio mismo que se constituye con lo siguiente:

1. Los ingresos que se conforman la Hacienda Pública Municipal
2. Sus bienes de dominio público y de dominio privado
3. Sus derechos y obligaciones creados legítimamente
4. Los demás conceptos que señalen las leyes

El DIF MUNICIPIO DE CABORCA administra libremente sus recursos, los cuales se forma de los rendimientos de los bienes que le pertenezcan, así como los ingresos que establezcan las leyes fiscales. Mediante la Ley de Ingresos y el Presupuesto de ingresos, se establecen, anualmente los ingresos ordinarios así como los montos estimados que se recaudarán en el ejercicio fiscal de que se trate.

3.- Autorización e Historia.

En el Boletín Oficial no. 44 del jueves 29 de noviembre del 2007, según acuerdo número ciento ochenta y cuatro; tomado en sesión extraordinaria de Cabildo celebrada el 1 de noviembre del 2007. Donde se acuerda crear el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal. Cumpliendo con requisitos de Ley y con fundamento en el Artículo 64 fracción III inciso H en relación con el Artículo 108 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, y Aprobado por unanimidad.

4.- Organización y Objeto Social.

Se crea el sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Caborca, Sonora, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y funciones

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia tendrá por objeto la promoción y prestación de los servicios de asistencia social, así como el establecer y operar Instituciones asistenciales en el ámbito de su Jurisdicción; administrar los establecimientos asistenciales que se descentralicen a su favor; y el formular y ejecutar programas de asistencia social en el marco del Sistema Nacional y Estatal de Salud; de acuerdo con los objetivos y prioridades del Plan Nacional, Estatal y Municipal y tendrá entre sus funciones: Promover y prestar los servicios de asistencia social, con sujeción a los ordenamientos jurídicos aplicables y a las normas técnicas relativas. Así como el apoyo al Desarrollo de las familias de la comunidad.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

El DIF MUNICIPIO DE CABORCA está obligado a dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como lo establecido en la Normas Contables y Lineamientos según lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Los estados financieros son presentados sobre valores históricos en términos de poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional.

LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

En el ejercicio 2019, se compró el paquete contraq para llevar el control adecuado de contabilidad y para hacerle frente a las nuevas obligaciones y cumplimiento de las leyes que como Paramunicipal tenemos responsabilidad.

B. NOTAS DE DESGLOSE

INFORME CONTABLE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

En el rubro de Efectivo se refleja un importe de 20,000.00, el cual es por las cajas chicas de las diferentes dependencias a cargos de las siguientes personas

	2024	2023
OFICINA ADMINISTRATIVA		
CINDY GUADALUPE AYON RUIZ	4,000.00	4,000.00
CENTRO DESARROLLO INFANTIL		
MARIA CHAVEZ OCHOA	2,000.00	2,000.00
UNIDAD BASICA REHABILITACION		
MARIA GEORGINA NOGALES MENDEZ	2,000.00	2,000.00
SERVANDO RIVERA CELAYA	4,000.00	1,709.00
SUBPROCURADURIA		
MARCIA ADRIANA ROSALES GOMEZ	2,000.00	2,000.00
FUNERARIA		
LORENA LIRA ROCHA	2,000.00	2,000.00
INAPAM		
ELVIA ADELINA MONTIEL MARTINEZ	2,000.00	2,000.00
PASAPAP		
CASA HOGAR		
KAREN ZULETH ZAZUETA ROMERO	4,000.00	4,000.00
TOTAL:	22,000.00	19,709.00

El saldo que se refleja en Efectivo y Equivalentes de efectivo en el rubro de Bancos asciende a:

Scotiabank cta. 12600133361	1,942.34	39,443.55
Banorte cta. 1170509050	2,553.81	(18,564.37)
TOTAL:	4,496.15	20,879.18

2.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Representa el monto de los derechos de cobro a Favor de la paramunicipal a corto plazo por Deudores Diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de este concepto es:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	26,872.72	29,570.28
DEUDORES ORGANISMOS Y FONDOS	(27,500.00)	-
SUBSIDIO AL EMPLEO	188,668.17	188,668.17
TOTAL:	188,040.89	218,238.45

3.- Otros derechos a recibir bienes o servicios

Representa el monto de los derechos de cobro a Favor de la paramunicipal a cuenta de la participacion que nos otorga la municipal directa.

Municipio de Caborca, Apoyos.	-	-
TOTAL:	-	-

4.- Bienes Muebles

Bienes propiedad de la paramunicipal con los siguientes rubros

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	515,070.44	515,070.44
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	222,793.53	222,793.53
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE	3,445,259.90	3,080,359.90
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	327,284.73	314,453.25
TOTAL:	4,510,408.60	4,132,677.12

PASIVO

5.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa obligaciones contraídas por servicios personales, tales como la provision de los aguinaldos del ejercicio, nominas para pago, y finiquitos laborales convenidos en parcialidades.

(13,584.01) (13,584.01)

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios, obligaciones a cumplir en tiempo y forma, conformado por diferentes proveedores.

6,422.19 3,782.92

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la contratación de obligaciones laborales, retenciones de impuestos, fonacot y otros similares.

1,093,380.34 895,662.02

Representa nuestras obligaciones contraídas por obligaciones diversas, cuotas sindicales, descuentos diversos en nominas, aportaciones de empleados a partidos, comprobaciones de gastos

771,586.83 173,935.57

HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO

2,665,293.75 2,665,293.75

ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO

401,984.50 908,824.30

RESULTADO DE EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO

(506,840.20) 920,836.92

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

908,824.70 (12,012.62)

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos en Gestión.

Los ingresos que percibe ésta paramunicipal se reconocen conforme son cobrados, es decir, con base a flujo de efectivo.

Dichos ingresos se integran por contribuciones e ingresos que establezca la ley de Ingresos del Municipio de Caborca.

Los ingresos se clasifican e integran como sigue: Ingresos ordinarios: percibidos por concepto de derechos, productos, aprovechamientos e ingresos extraordinario.

	2024	2023
<u>INGRESOS</u>		
IMPUESTOS	-	-
DERECHOS	63,500.00	181,600.00
PRODUCTOS	911,961.49	2,995,119.82
APROVECHAMIENTOS	557,213.41	2,420,087.28
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3,601,071.80	26,298,279.35
TOTAL INGRESOS:	5,133,746.70	31,895,086.45

	2024	2023
<u>EGRESOS</u>		
SERVICIOS PERSONALES	4,457,730.16	22,316,367.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	490,196.45	2,382,689.17
SERVICIOS GENERALES	687,860.29	3,363,494.89
TRASNF. RECURSOS FISCALES	4,800.00	2,911,697.82
	-	-
	-	-

	TOTAL EGRESOS:	5,640,586.90	30,974,249.53
SUPERAVIT (DEFICIT)		(506,840.20)	920,836.92

SOBRE LOS INGRESOS:

DERECHOS: En esta partida los ingresos provienen de ingresos del panteon sobre inhumaciones y exhumaciones

PRODUCTOS: En este rubro las partidas importantes son por los ingresos generados por los servicios funerarios asi como los del panteon, en cuanto al dominio de terrenos.

APROVECHAMIENTOS: Dentro de este ingreso se reflejan los donativos hechos por la sociedad para las mejoras a las diferentes areas de este ENTE, asi tambien se reflejan las cuotas por serivios en las cuotas por terapias y por uso de guarderia

INGRESOS EXTRAORDINARIOS: Aqui se relfeja el apoyo financiero y en especie que el Municipio hace para solventar sobre todoel gasto de recursos humanos

SOBRE LOS EGRESOS:

SERVICIOS PERSONALES: En esta partida los gastos representativos los hace el sueldo, los aguinaldos, los renglones de prevision social, asi como la asistencia medica

MATERIALES Y SUMINISTROS: En esta partida las mas representativas son los gastos en papeleria, de limpieza, productos alimenticios (estos sobre todo por la casa hogar y cadi), cemento y productos de concreto y mat. Complementarios (estos mayormente en el panteon), material complementario (funeraria) accesorios y suministros medicos (ubr) y el combustible.

SERVICIOS GENERALES: En esta partida sobresalen los mant. y coonservacion a las diferentes unidades de trasporte asi como los eventos realizados por el ENTE a la sociedad, como bodas colectivas, dia de la mujer, etc.)

TRANSNF. RECURSOS FISCALES: En esta partida se da la ayuda a personas, sobre todo por la distribucion de despensas en area rural y urbana, asi como el programa de desayunos escolares, y apoyo con medicamentos a personas de escasos recursos

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Son los bienes muebles, obtenidos legitimamente por esta paramunicipal para uso en las prestaciones de servicios a la comunidad

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	---	---	--	--	-------

	2,665,294.00				2,665,294.00
Aportaciones	2,665,294.00				2,665,294.00
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		b	c		
		(12,012.62)	920,837.32		908,824.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			920,837.32		920,837.32
Resultados de Ejercicios Anteriores		(12,012.62)			(12,012.62)
Revalúos		0			-
Reservas		0			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			-
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023				d	
				0	-
Resultado por Posición Monetaria				0	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	e	f	g	h	
	2,665,293.75	(12,012.62)	920,837.32	0	3,574,118.45
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023					
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		j	k		
		920,837.32	(1,427,677.52)		(506,840.20)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(506,840.20)		(506,840.20)
Resultados de Ejercicios Anteriores		920,837.32	(920,837.32)		-
Revalúos			0		-
Reservas			0		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
			Variación del periodo		-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024					
				0	-
Resultado por Posición Monetaria				Suma (20+21)	-
				0	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				Variación del periodo	-
				0	-
				Variación del periodo	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	m	n	ñ	o	
	2,665,293.75	908,824.70	(506,840.20)	0	3,067,278.25

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen del saldo en bancos y fondos fijos. El efectivo y equivalentes incluidos en el estado de flujos de efectivo

	2024	2023
EFFECTIVO	22,000.00	19,709.00
BANCOS	4,496.15	20,879.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	26,496.15	40,588.00

CONCEPTO	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN:	6,001,587.10	31,895,086.45
IMPUESTOS		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
DERECHOS	63,500.00	181,600.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	911,961.49	2,995,119.82
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	557,213.41	2,420,087.28
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,601,071.80	26,298,279.35
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	867,840.40	

APLICACIÓN:	5,637,947.65	30,974,249.47
SERVICIOS PERSONALES	4,457,730.16	22,316,367.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	487,557.20	2,382,689.00
SERVICIOS GENERALES	687,860.29	3,363,495.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	4,800.00	2,911,697.82
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
AYUDAS SOCIALES		
PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
DONATIVOS		
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		
PARTICIPACIONES		
APORTACIONES		
CONVENIOS		
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN		227,174.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	363,639.45	920,836.98

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ORIGEN	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
BIENES MUEBLES	-	-
OTROS ORIGENES DE INVERSION	-	-
APLICACIÓN	377,731.48	1,056,289.00
BIENES MUEBLES	377,731.48	899,689.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION		156,600.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(377,731.48)	(1,056,289.00)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN	-	-
ENDEUDAMIENTO NETO	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	-	-
APLICACIÓN	-	-
SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	-

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(14,092.03)	(362,626.65)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	40,588.18	403,215.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	26,496.15	40,588.18

V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

2024

1. Total de Ingresos Presupuestarios	5,133,746.70
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestales	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios	0
2.3 Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminucion del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables no presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	5,133,746.70
1. Total de Egresos Presupuestarios	6,018,318.38
2. Menos Egresos Presupuestales No Contables	867,927.93
2.1 Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0
2.2 Materiales y Suministros	490,196.45
2.3 Mobiliario y Equipo de Administracion	0

2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0
2.6 Vehiculos y Equipo de Transporte	364,900.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,831.48
2.9 Activos Biologicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0
2.13 Obra Publica en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Titulos y Valores	0
2.16 Concesion de Prestamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortizacion de la Deuda Publica	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	490,196.45
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminucion de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversion Publica no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	490,196.45
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	5,640,586.90

C.- 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, 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 derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se reflejan son:

DEUDORES DIF (por funeraria, panteones y terapias)	(27,500.00)	2,238,036.21
EQ. TRANSPORTE EN COMODATO	3,351,800.00	3,351,800.00
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Financiera

Para dar certidumbre a los Estados Financieros, estos se presentan debidamente rubricados y con la declaratoria:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Estados Financieros Emitidos al 31 de Marzo del 2024.

[Handwritten signature]

L. P. MAXIMILIANO LEMAS VALENCIA
DIRECTOR DE DIF MUNICIPIO DE CABORCA

[Handwritten signature]

LCI IVAN SAUL MENDOZA YESCAS
TESORERO MUNICIPAL

