

SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2309

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Bancos/Tesorería	317,102.88	129,935.32

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,000.00	8,500.87
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	246,071.24	246,071.24

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2023	2022
Terrenos	25,000.00	25,000.00
Edificios no Habitacionales	1,069,559.28	1,069,559.28
Otros Bienes Inmuebles	450,000.00	450,000.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	603,517.48	593,017.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,140.00	19,140.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,000.00	5,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	86,000.00	86,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,980.85	26,980.85

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	224,925.71	224,925.71
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	463,215.22	439,466.87

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	164,172.78	8,090.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,910.17	95,745.09
Ingresos por Clasificar	298,750.00	298,750.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	69,189.00	84,503.00
	7,110,616.02	8,862,000.00

Subsidios y Subvenciones	0.00	23,560.00
--------------------------	------	-----------

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos Financieros	1,198.00	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	566,817.16	752,408.79
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,274,637.51	2,606,659.72
Remuneraciones Adicionales y Especiales	141,889.67	703,269.47
Seguridad Social	172,674.43	213,916.65
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	520,022.09	653,226.14
Alimentos y Utensilios	300,222.54	389,225.62
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	369,365.17	380,414.14
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	697,089.31	1,122,803.07
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,392.00	34,110.21
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	191,228.87	173,676.71
Servicios Básicos	107,075.89	159,201.49
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	82,379.71	69,099.71
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	14,782.67	16,309.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	150,773.67	222,863.53
Servicios de Traslado y Viáticos	222,813.33	167,490.49
Servicios Oficiales	691,740.74	595,068.95
Otros Servicios Generales	435,421.55	510,181.00
Ayudas Sociales a Personas	130,757.88	201,019.50
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	4,800.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	2,000.00	7,000.00

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	23,748.35	33,611.48

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,895,977.37	1,942,270.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	84,170.48	-46,292.79
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,895,977.37	1,942,270.16

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Bancos/Tesorería	317,102.88	129,935.32

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.00
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Bienes Muebles		10,500.00
Mobiliario y Equipo de Administración		10,500.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
Otros Bienes Inmuebles		0.00

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	60,422.13	-79,904.27
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	23,748.35	33,611.48
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,748.35	33,611.48
Depreciación de Bienes Muebles	23,748.35	33,611.48

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	7,179,805.02
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1,198.00
2.1 Ingresos Financieros	1,198.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,181,003.02

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

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	7,083,584.19
2. Menos egresos presupuestarios no contables	10,500.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,500.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	23,748.35
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,748.35
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	7,096,832.54

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	743,802.35
8110	Ley de Ingresos Estimada	9,672,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,116.02
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,602,531.83
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	164,172.78
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	6,919,411.41

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7620	Contrato de Concesión por Bienes	743,802.35
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	2,506,311.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	7,179,805.02
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	9,672,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,116.02

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

VI) Notas de Gestión Administrativa

1.-Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 período, 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.-Panorama Económico y Financiero.

Esta Paramunicipal inicia 2023 con un presupuesto de ingresos de \$9,462,000.00 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y dos mil pesos 00/100 M.N.), en este presupuesto, uno de los ingresos principales son las transferencias recibidas por parte del Ayuntamiento de Mocorito, Sinaloa.

3.-Autorización.

Que en uso de las atribuciones señaladas, el Gobierno Municipal de Mocorito, Sinaloa creó el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Mocorito (DIF), como organismo público descentralizado, de interés público y de carácter preponderantemente técnico, con personalidad jurídica y patrimonio propio. En el DECRETO DE CREACIÓN NÚMERO 25, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 123 de fecha 12 de Octubre del 2007.

Fecha de Creación

17 de Diciembre del 1985

Misión: Generar el desarrollo integral de las familias mocoritenses, a través del diseño programas y acciones de asistencia social, así como coordinar los esfuerzos con el Sistema Estatal y Nacional DIF y la iniciativa privada, velando siempre por la ciudadanía que enfrente una situación vulnerable.

Visión: Ser una institución incluyente por el bienestar de la ciudadanía mocoritense en condiciones de vulnerabilidad, procediendo con alto sentido de responsabilidad humana en la operación de sus programas y acciones.

Valores: Para las mejores prácticas de los programas institucionales basamos las acciones en los siguientes valores:

- **Tolerancia:** Respeto a las actividades e ideologías de las diferentes personas.

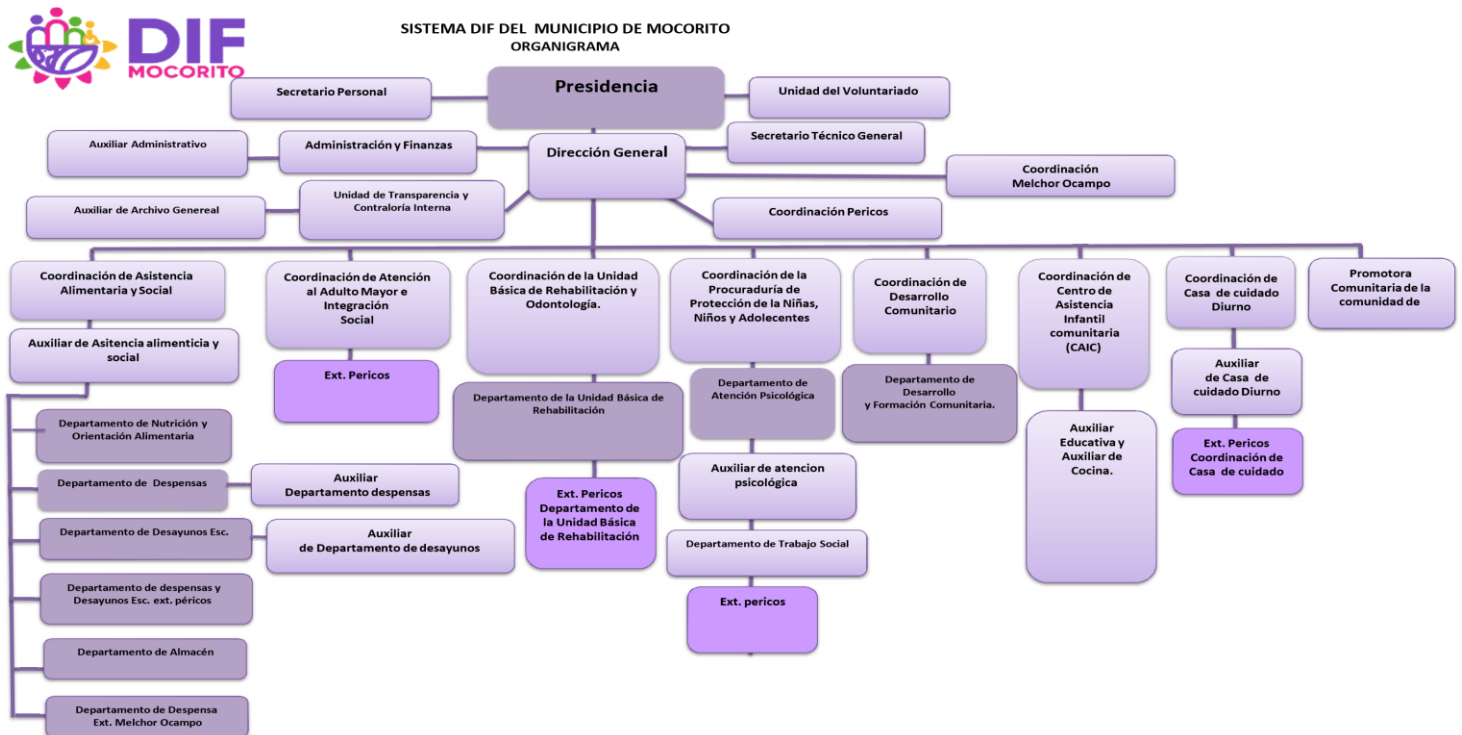
- **Responsabilidad:** Dar cumplimiento a las obligaciones y ser cuidadoso al tomar decisiones.
- **Honestidad:** Comportarse y expresarse con coherencia y sinceridad.
- **Armonía:** Relación de paz, concordia y entendimiento.
- **Respeto:** Consideración de que algo es digno y debe ser tolerado.

Objetivo: Implementar y gestionar políticas públicas al desarrollo integral de las familias mocoritenses, siempre pensando en la asistencia para mejorar la calidad de vida, considerando los programas y acciones que generan un cauce a mejorar el bienestar nuestros tejidos sociales.

Régimen jurídico

Persona Moral con Fines no Lucrativos

4.-Estructura Organizacional Básica.



5.-Bases de Preparación de Estados Financieros.

Se ha trabajado gradualmente en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para dar cumplimiento en tiempo y forma, considerando los postulados básicos en la emisión de la información financiera, presupuestal y programática.

En cuanto al activo fijo se ha reconocido su valor a su costo histórico.

Se ha cumplido con la normatividad supletoria como lo son el acatamiento a la Ley de Auditoría, la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información entre otras.

Dentro de los registros contables conforme a la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con el propósito de fortalecer el cumplimiento de las normas, estamos trabajando con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SADMUN.

Características del Sistema Contable

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental	Cumplidas
1. Ser único, uniforme e integrador	X
2. Integrar en forma automática la operación contable y presupuestal	X
3. Efectuar registros con base acumulativa en base al devengado.	X
4. Registre de manera automática y por única vez los momentos contables.	X
5. Efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.	X
6. Efectuar en las cuentas contables las etapas del presupuesto en lo relativo al ingreso y al gasto.	X
7. Facilitar el registro y control del inventario.	X
8. Generar en tiempo real los estados financieros y de ejecución presupuestal.	X
9. El sistema informático genere la información financiera.	X

6.-Políticas de contabilidad significativas.

El método utilizado para la actualización de los activos (fijo) es el valor de adquisición a su costo histórico, en cuanto a los pasivos actualmente no se cuenta con deudas a corto plazo por valuar.

7.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) Activo en moneda extranjera

-No se tienen activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera

-No se tiene pasivos en moneda extranjera

- c) **Posición en moneda extranjera**
-No se tienen operaciones en moneda extranjera
- d) **Tipo de Cambio**
-No se tienen operaciones en moneda extranjera
- e) **Equivalente en moneda nacional**
-No se tienen operaciones en moneda extranjera

8.-Reporte Analítico del Activo.

- a) **Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**

“Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

-No se tienen este tipo de gastos

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

-No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

-Los bienes construidos se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

-No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente.

f) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

-No se tienen desmantelamientos de activos.

g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

-Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

-Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- **Inversiones con valores:**

-No se tienen inversiones en valores

- **Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirectos:**

-No se tiene patrimonio en organismos descentralizados de control presupuestario indirecto

- **Inversiones en empresas de participación mayoritaria:**

-No se tiene inversión en este tipo de empresas

- **Inversiones en empresas de participación minoritaria:**

-No se tiene inversión en este tipo de empresa

- **Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:**

-No se tiene Patrimonio en Organismo descentralizado de control presupuestario.

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

a) Por ramo administrativo que los reporta.

-No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

-No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

10.-Reporte de Recaudación del Comportamiento de la Recaudación de Forma Separada, los Ingresos Locales de los Federales.

Ingresos estimados y recaudados correspondientes a los meses de Julio a Septiembre de 2023.

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN	ESTIMADO	RECAUDADO	VAR. %
Transferencias Municipales	\$394,250.00	\$394,250.00	0.00%

11.-Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda.

a) Utilizar el menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación, tomando como mínimo un período igual o menor a 5 años.

-No se tiene deuda

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimientos y otros gastos de la deuda.

-No se tiene deuda

12.-Calificaciones Otorgadas.

-No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13.-Proceso de Mejora.

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14.-Información por Segmentos.

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15.-Eventos Posteriores al Cierre.

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.-Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Notas de Gestión Administrativas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. KARLA LETICIA BARRANCAS
MEDINA

DIRECTOR

LIC. KARLA LETICIA BARRANCAS
MEDINA

DIRECTOR

LIC. GUADALUPE SUÁREZ PÉREZ

SECRETARIA