

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
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 22,000.00, el cual es por las cajas chicas de las diferentes dependencias a cargos de las siguientes personas

	2022	2021
OFICINA ADMINISTRATIVA	-	-
KATYA GISELA CORELLA VALENZUELA	4,000.00	4,000.00
CINDY GUADALUPE AYON RUIZ		
CENTRO DESARROLLO INFANTIL	2,000.00	2,000.00
MARIA CHAVEZ OCHOA		
UNIDAD BASICA REHABILITACION	2,000.00	2,000.00
MARIA GEORGINA NOGALES MENDEZ	2,000.00	
SERVANDO RIVERA CELAYA	4,000.00	
SUBPROCURADURIA		
GUILLERMINA APARICIO UREÑA	-	-
MARCIA ADRIANA ROSALES GOMEZ	2,000.00	2,000.00
FUNERARIA		
LORENA LIRA ROCHA	2,000.00	2,000.00
INAPAM		
ROSA ISELA BURRUEL REYNA	-	-
ELVIA ADELINA MONTIEL MARTINEZ	2,000.00	2,000.00
PASAPAP		
MIGUEL ALEJANDRO ALFONSO JUAREZ GAMIZ	-	2,000.00
CASA HOGAR		
MAXIMILIANO LEMAS VALENCIA	-	-
KAREN ZULETH ZAZUETA ROMERO	4,000.00	4,000.00
TOTAL:	22,000.00	20,000.00

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

Scotiabank cta. 12600133361	197,257.42	421,534.51
Banorte cta. 1170509050	183,957.50	-
TOTAL:	381,214.92	421,534.51

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	5,610.63	3,653.00
DEUDORES ORGANISMOS Y FONDOS	-	4,291.23
SUBSIDIO AL EMPLEO	188,364.86	188,925.74
TOTAL:	193,975.49	196,869.97

INFORMACION TRIMESTRAL 2022

PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NOTAS DE DESGLOSE

INFORME CONTABLE

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.	-	248,961.77
Vision XXI STG, SA de CV	-	-
TOTAL:	-	248,961.77

4.- Bienes Muebles

Bienes propiedad de la paramunicipal con los siguientes rubros

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	498,009.44	397,865.40
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	222,793.53	222,793.53
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE	2,274,259.90	2,274,259.90
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	237,925.02	213,893.86
TOTAL:	3,232,987.89	3,108,812.69

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.

- 233,606.20

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

- 900.00

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

658,570.89 698,750.28

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

111,414.78 72,065.89

HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO

2,665,293.75 2,665,293.75

ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO

425,290.08 325,562.82

RESULTADO DE EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO

305,528.41 (824,382.92)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

119,761.67 1,149,945.74

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

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.

	2022	2021
<u>INGRESOS</u>		
IMPUESTOS	-	-
DERECHOS	199,900.00	261,900.00
PRODUCTOS	4,106,188.59	3,499,689.00
APROVECHAMIENTOS	2,300,284.81	1,083,385.90
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	20,849,350.99	15,970,451.09
TOTAL INGRESOS:	27,455,724.39	20,815,425.99
<u>EGRESOS</u>		
SERVICIOS PERSONALES	18,821,506.98	16,304,717.24
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,476,675.30	1,977,336.21
SERVICIOS GENERALES	3,050,529.38	1,934,917.98
TRASNFI. RECURSOS FISCALES	2,801,484.32	1,422,837.48
BIENES MUEBLES E INMUEBLE	-	-
DEUDA PUBLICA	-	-
TOTAL EGRESOS:	27,150,195.98	21,639,808.91
SUPERAVIT (DEFICIT)	305,528.41	(824,382.92)

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

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: Aquí 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.)

TRASNF 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

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

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

Son los bienes muebles, obtenidos legítimamente 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 Contribuido Neto 2018	a	
	2,665,293.75	
Aportaciones	2,665,293.75	
Donaciones de Capital	-	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		b
		(1,149,945.74)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		(1,149,945.74)
Revalúos		0
Reservas		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 20XN-1		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 20XN-1	e	f
	2,665,293.75	(1,149,945.74)
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	i	
	-	
Aportaciones	-	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019		j
		1,269,707.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,269,707.41

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 20XN		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 20XN	m 2,665,293.75	n 119,761.67

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

	2022	2021
EFFECTIVO	22,000.00	20,000.00
BANCOS	381,214.92	421,534.51
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	403,214.92	441,534.51

CONCEPTO	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN:	27,455,724.39	20,815,425.99
IMPUESTOS		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
DERECHOS	199,900.00	261,900.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,106,188.59	3,499,689.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,300,284.81	1,083,385.90
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	20,849,350.99	15,970,451.09
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
APLICACIÓN:	27,150,195.98	21,639,808.94

0		-
variacion de		-
periodo		-
0		-
variacion de		-
periodo		-
variacion de		-
periodo		-
		-
	0	-
	Suma (20+21)	-
	0	-
	Variación del period	-
	0	-
	Variación del period	-
n	o	-
305,528.41	0	3,090,583.83

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

SERVICIOS PERSONALES	18,821,506.98	16,304,717.27
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,476,675.30	1,977,336.21
SERVICIOS GENERALES	3,050,529.38	1,934,917.98
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	2,801,484.32	1,422,837.48
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		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	305,528.41	(824,382.95)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	-	170,007.07
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		170,007.07
BIENES MUEBLES		-
OTROS ORIGENES DE INVERSION	-	
APLICACIÓN	154,566.40	1,211,500.00
BIENES MUEBLES	154,566.40	1,211,500.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	-	-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(154,566.40)	(1,041,492.93)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	39,348.89	3,206,115.48
ENDEUDAMIENTO NETO	-	1,161,607.28
INTERNO		
EXTERNO		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	39,348.89	2,044,508.20
APLICACIÓN	274,685.59	864,237.52
SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-
INTERNO		
EXTERNO		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	274,685.59	864,237.52
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(235,336.70)	2,341,877.96

INFORMACION TRIMESTRAL 2022

PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NOTAS DE DESGLOSE

INFORME CONTABLE

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL

EFECTIVO	(38,319.59)	(294,735.75)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	441,534.51	736,270.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	403,214.92	441,534.51

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	570,689.79	5,344,731.01
INGRESOS PRESUPUESTALES	26,309,768.00	26,309,768.00
GASTOS PRESUPUESTALES	25,739,078.21	20,965,036.99
INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	27,455,724.39	20,815,425.99
GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	27,150,195.98	21,639,808.91
RESULTADO CONTABLE	305,528.41	(824,382.92)

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, 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)	2,127,911.21	2,238,336.21
EQ. TRASPORTE EN COMODATO	3,351,800.00	3,351,800.00
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	-	93,214.96

C.- 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 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 ENTE conforme a los lineamientos, ordenanzas e instructivos del Instituto Superior de Auditoria 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.

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

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.- Autorizacion e Historia.

En el Boletín Oficial no. 44 del jueves 29 de noviembre del 2007, según acuerdo numero 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.

INFORMACION TRIMESTRAL 2022
PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
NOTAS DE DESGLOSE
INFORME CONTABLE

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 Armorización 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

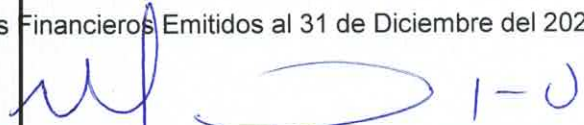
En el ejercicio 2019, se compró el paquete contpaq para llevar el control adecuado de contabilidad y para hacerle frente a las nuevas obligaciones y cumplimiento de las leyes que como Paramunicipal tenemos responsabilidad.

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 Diciembre del 2022.



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



LCI IVAN SAUL MENDOZA YESCAS
TESORERO MUNICIPAL