

Los estados financieros que corresponden a esta institución, presentan la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en la hacienda pública y los flujos de efectivo, se elaboran con base a lo dispuesto en Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), La Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

Se crea con personalidad jurídica y patrimonio propios con domicilio en la ciudad de la Paz B.C.S. un organismo descentralizado que se denominara SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA BAJA CALIFORNIA SUR el día 12 de abril de 1977

b) Datos del Ente

Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia
Carretera Transpeninsular al Norte Km 4.5, Colonia El Concharillo,
C.P. 23090, La Paz, Baja California Sur
Teléfono: 612 124-2922
Correo Electrónico: difbc@bcgs.gob.mx
Página Web: <https://dif.bcs.gob.mx/>

2. Panorama económico y financiero

El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de Baja California Sur, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California Sur por consecuencia obtiene sus recursos mediante aportaciones que realiza gobierno del estado a través de la Secretaría de Finanzas y Administración mediante subsidios con los cuales opero durante el ejercicio 2023 y con cuotas de recuperación de apoyos alimentarios y de servicios en sus diferentes direcciones.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Organismo coordinador y promotor de la asistencia social pública y privada, guardando las políticas públicas del sector a través de instrumentos, programas y apoyos que promuevan el desarrollo integral de la familia y la comunidad, abatiendo las causas y efectos de vulnerabilidad a través del fortalecimiento de las relaciones interinstitucionales.

b) Principal actividad:

El Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de las Familias del Estado en Baja California Sur (SEDIJ B.C.S.) es el organismo coordinador y promotor de la asistencia social pública y privada, encargado de generar servicios de asistencia social y de protección de los grupos sociales más vulnerables, aquellos que, por sus condiciones físicas, mentales, jurídicas, económicas o sociales, requieren de servicios especializados para su protección y su plena integración social. Enfoca sus esfuerzos hacia todas las niñas, niños y adolescentes, y en especial aquellos que se encuentran en situación de riesgo o afectados por desnutrición, por condiciones familiares adversas, maltrato, discriminación o abuso, ser víctimas de cualquier tipo de explotación, vivir en situación de calle, ser víctimas del tráfico de personas, la pornografía y el comercio sexual, entre otros grupos vulnerables.

c) Ejercicio fiscal

Año 2024

d) Régimen Jurídico

Organismo público descentralizado.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Declaración Informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta

Declaración Informativa mensual de Proveedores

Entero de relaciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

Entero de relaciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

f) Estructura organizacional básica

- 2) Entes Públicos: Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal y las entidades de la administración pública paraestatal; ya sean federales, estatales o municipales.
- 3) Existencia Permanente La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- 4) Revelación Sufriente Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- 5) Importancia Relativa La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

b) Normas Contables Generales

- a) Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos
- b) Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que Permita la Interrelación Automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas
- c) Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)
- d) Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos
- e) Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos
- f) Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos
- g) Normas para establecer la estructura de información del formato de ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informara sobre:

- A) Actualización: durante el ejercicio 2023 se llevaron a cabo la obtención de bienes inmuebles para el sistema estatal no llevo a cabo bajas de inventariables ya que la conciliación de recursos materiales e inventarios no lo requirieron.
- B) SEDIF no lleva a cabo operaciones en el extranjero
- C) Metodo de valuación: SEDIF no realiza inversiones en acciones
- D) Metodo de aplicación: No Aplica
- E) Beneficios a empleados: No Aplica, todas las percepciones y deducciones de los empleados son conforme a la ley
- F) Provisiones: el objetivo de las provisiones de pasivos registrados en los estados financieros es para cumplimiento con empleados y proveedores que realizan trabajos en el sistema estatal para el desarrollo integral de la familia en el estado de baja californias sur.
- G) Reservas: NO APLICA
- H) cambios en políticas contables y correcciones: Se llevaron a cabo correcciones y reclasificaciones en cuestionamientos por la auditoria superior del estado de baja california sur por correcciones presupuestales.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: NO APLICA
- b) Pasivos en moneda extranjera: NO APLICA
- c) Posición en moneda extranjera: NO APLICA
- d) Tipo de cambio: NO APLICA
- e) Equivalente en moneda nacional: NO APLICA

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro amortización utilizados en los activos.

El porcentaje de depreciación que utiliza la Entidad deriva de la Ley del ISR vigente

DEPRECIACIÓN DEL ACTIVO FIJO	
RUBRO	PORCIENTO
Mobiliario y Equipo de Administración	10
Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo	10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10
Vehículos y Equipo de Transporte	25
Equipo de Cómputo	30

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro: No se han realizado cambios en el porcentaje de depreciación
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No se realizaron gastos con fines a investigaciones y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: La entidad no tiene riesgoya que no contyamos con inversiones por tipos de cambio o interes ya que solo contiamos con cuentas de tipo productivas.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No contamos con bienes construidos en el ejercicio 2023 ya que el sistema no realiza construccion de obra publica
- f) 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 APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se debería informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporte: No se cuentan con dichos instrumentos.
- b) Enumerar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades: No se cuentan con dichos instrumentos.

9. Reporte de la Recaudación

- a) Analisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente publico o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:
Entre los ingresos recaudados mas significativos estan:
Asistencia social alimentaria a personas de atencion prioritaria
Asistencia social alimentaria en los primeros mil diaz de vida
Desayunos escolares modalidad fijos
Desayunos escolares modalidad calientes
Donativos casa valentina
Donativos casa cura casa hogar

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años: NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda: NO APLICA

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente publico como cualquier transaccion realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No aplica, no se realizaron operaciones con credito.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: Se continuan los procedimientos para alinear y mejorar constantemente los procesos de los registros contables, a fin de cumplir con los reglamentos, leyes y lineamientos aplicables a la operatividad de este Sistema Estatal DIF.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: no se llega a las metas presupuestadas por nuestro plan de desarrollo se necesita tener un mejor control para dar cumplimiento con las metas y objetivos.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Ecuivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2024
HSBC		
BANORTE	CUOTAS DE RECUPERACION SERVICIOS	321,251.99
BANORTE	FONDO REVOLVENTE	\$ 300,000.00
BANORTE	ESTANCIAS INFANTILES	\$ 150,654.27
BANORTE	NOMINA 2023	\$ -
BANORTE	NOMINA 2023	\$ 2,317.68
BANORTE	NOMINA 2024	\$ -
BANORTE	NOMINA 2024	\$ -
BANCOS BBVA		
Solimar Casa Valentinia	CONVENIO FUNDACION SOLIMAR	\$ 47,270,446.22
LCOF Casa Valentinia	CONVENIO LOS CABOS CHILDREN	10,062.60
LCOF Casa Cuna- Casa Hogar	CONVENIO LOS CABOS CHILDREN	196,425.43
Pensiones Humanitarias	PROGRAMA DE PENSIONES HUMANITARIAS	281,748.85
Evento Musical 2020	RECAUDADO POR EVENTOS ESPECIALES	24.52
Casa de Dia	CUOTAS DE RECUPERACION PARA	62,846.53
Albergue de asistencia social	CUOTAS DE RECUPERACION PARA	40,594.03
Donativos	DONATIVOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	138,773.06
Cuotas FAM-2019	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION	127,279.62
Cuotas FAM-2020	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION	-
Cuotas FAM-2021	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION	965,657.71
Cuotas FAM-2022	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION	966,904.05
Cuotas FAM-2023	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION	2,386,285.82
Gastos de operacion Nomina 2024	SUBSIDIO ESTATAL	5,155,275.04
Gastos de operacion 2023 (segun SIAFES)	SUBSIDIO ESTATAL	2,628,894.56
Gastos de operacion Nomina 2023	SUBSIDIO ESTATAL	1,834,554.71
Fondo de aportaciones multiples FAM-AS 2023	SUBSIDIO FEDERAL	2,226.75
Fondo de aportaciones multiples FAM-AS 2024	SUBSIDIO FEDERAL	19,790,829.58
Gastos de operacion 2024 (segun SIAFES)	SUBSIDIO ESTATAL	12,681,793.35
Ramo 12	SUBSIDIO FEDERAL	-
	Suma	48,044,680.16

NOTAS ACLARATORIAS

BANCOMER NOMINAS	SUBSIDIO ESTATAL	0.45	
BANORTE NOMINAS	SUBSIDIO ESTATAL	0.04	
SANTANDER NOMINAS	SUBSIDIO ESTATAL	-\$ 0.01	
		\$	0.40
		\$	48,044,680.56

NOTA ACLARATORIA: AL LLEVAR A CAVO EL INTERFASE DE SR-H Y SIAFES, HACE REDONDEO DE CANTIDADES Y ME DAN CENTAVOS DE MAS PAGADOS EN LOS BANCOS DE LAS NOMINAS Y ESO HACE QUE TENGA DIFERENCIAS CON LA CONCILIACION BANCARIA DE CADA PAGADORA

El banco con que el que opera esta institucion educativa es HSBC, BANORTE Y BBVA. El saldo de esta cuenta, representa el monto de efectivo disponible, con los cuales se cubrían los servicios personales y gastos de operación.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de deudores se encuentra integrado por diversas cuentas cuya característica que serán fácilmente recuperables en el transcurso máximo de un año. (gastos a comprobar)

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS		
	Suma	\$ 2,055,389.70
		\$ 2,055,389.70

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$ 870.604.80
BIENES MUEBLES	\$ 219.630.57
a) Muebles de Oficina y Escribanías:	\$ 849.453,76
b) Equipo de Computo y de Tecnologías de Información:	\$ 192.500,00
c) Vehículos y Equipo de Transporte:	\$ 2.689.841,34
d) Otros mobiliarios y eq de Admon	\$ 56.179,48
e) Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
TOTAL	\$ 4.878.209,95

Estimaciones y Deterioros

El deterioro de los activos de esta institución se realiza con base a lo dispuesto en Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONVAC).

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$ 1.371.688,00

Pasivo

No se generó información durante el periodo

ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Este estado financiero muestra los ingresos y gastos totales, desglosando los conceptos del ingreso de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC y los gastos con los conceptos del clasificador por objeto del gasto, así mismo permite determinar el resultado o pérdida del periodo. Al comparar estos dos grandes agregados obtenemos como resultado un ahorro del periodo por 40 millones 108 mil 549 pesos 297/100,00.

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	1.169.336,36
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	65.636.533,13
TOTAL DE INGRESOS	354.826,47
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$67.158.699,96

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	25.182.732,69	93,10%
MATERIALES Y SUMINISTROS	382.453,00	1,41%
SERVICIOS GENERALES	1.296.934,87	4,79%
AYUDAS SOCIALES	187.327,18	0,69%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0,00%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	-	0,00%
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	27.049.447,74	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO

El patrimonio al final del periodo presentado, muestra un importe de 55 millones 644 mil 057 pesos 84 centavos.


b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de control sobre los aspectos administrativos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
800000000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	353.705.170,29	353.705.170,29	-
81000000	LEY DE INGRESOS	-	95.870.847,26	95.870.847,26	-
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	354.550.847,37	24.822.316,00	-	379.373.163,37
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	24.822.316,00	-	379.373.163,37
81100001	Ley De Ingresos Estimada	354.550.847,37	24.822.316,00	-	379.373.163,37
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	91.066.900,81	35.524.285,63	24.822.316,00	80.364.951,18
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	91.066.900,81	35.524.285,63	24.822.316,00	80.364.951,18
81200001	Ley De Ingresos Por Ejecutar	91.066.900,81	35.524.285,63	24.822.316,00	80.364.951,18
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	35.524.285,63	35.524.265,63	-
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	35.524.285,63	35.524.265,63	-
81400001	Ley De Ingresos Devengada	-	35.524.285,63	35.524.265,63	-
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	263.483.946,56	-	35.524.265,63	299.008.212,19
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	263.483.946,56	-	35.524.265,63	299.008.212,19
81500001	Ley De Ingresos Recaudada	263.483.946,56	-	35.524.265,63	299.008.212,19

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
82600000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	257,834,323.03	257,834,323.03	0.00
82100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	342,742,602.91	0.00	23,720,482.00	366,463,084.91
82100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	342,742,602.91	0.00	23,720,482.00	366,463,084.91
82100001	Presupuesto De Egresos Aprobado	342,742,602.91	0.00	23,720,482.00	366,463,084.91
82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,279,548.36	114,416,696.19	114,416,696.19	16,279,548.36
82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,279,548.36	114,416,696.19	114,416,696.19	16,279,548.36
82200001	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	16,279,548.36	114,416,696.19	114,416,696.19	16,279,548.36
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO	36,556,519.52	78,842,872.24	63,033,649.77	50,347,741.99
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO	36,556,519.52	78,842,872.24	63,033,649.77	50,347,741.99
82300001	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	36,556,519.52	78,842,872.24	63,033,649.77	50,347,741.99
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,393,220.66	37,573,823.95	37,358,159.37	45,608,885.24
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,393,220.66	37,573,823.95	37,358,159.37	45,608,885.24
82400001	Presupuesto De Egresos Comprometido	45,393,220.66	37,573,823.95	37,358,159.37	45,608,885.24
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,183,995.04	9,715,594.95	9,728,304.07	5,171,288.92
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,183,995.04	9,715,594.95	9,728,304.07	5,171,288.92
82500001	Presupuesto De Egresos Devengado	5,183,995.04	9,715,594.95	9,728,304.07	5,171,288.92
82600000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	23,892,069.74	9,728,304.07	9,557,031.63	24,063,342.18
82600000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	23,892,069.74	9,728,304.07	9,557,031.63	24,063,342.18
82600001	Presupuesto De Egresos Ejercido	23,892,069.74	9,728,304.07	9,557,031.63	24,063,342.18
82700000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	215,435,248.59	9,557,031.63	0.00	224,992,280.22
82700000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	215,435,248.59	9,557,031.63	0.00	224,992,280.22
82700001	presupuesto de egresos pagado	215,435,248.59	9,557,031.63	0.00	224,992,280.22

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

AUTORIZO

 JUDITH LEONOR FLORES
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

VO. BO.
 Esmeralda Flores
 EMERALDA FLORES HERALDEZ
 COOR. RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

ELABORO
 Lucio I. Cota
 LUCIO AVILES LUCIO IVAN
 JEFE DE CONTABILIDAD