

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 Conchalito,
C.P. 23090, La Paz, Baja California Sur
Teléfono: 612 124-2922
Correo Electrónico: difbcs@bcs.gob.mx
Página Web: <https://dif.bcs.gob.mx/>

2. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Organismo coordinador y promotor de la asistencia social pública y privada, guiando 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 (SEDIF 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 encuentren en situación de riesgo o afectados por destrucción, 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 2023

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 retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

- 1) Sustancia Económica: Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
 - 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 Suficiente: 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 del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2023	2022
HSBC		
BANORTE	\$ 240,629.66	\$ 31,283.31
BANORTE	\$ 100,000.00	\$ -
BANORTE	\$ 131,188.83	\$ 76,895.07
SANTANDER	\$ -	\$ -
SANTANDER	\$ 6,550.01	\$ -
BANCOS BBVA	\$ 38,896,550.16	\$ 4,483,257.68
Solimar Casa Valerina	17,769.45	
LCCF Casa Valerina	182,956.46	
LCCF Casa Cuna- Casa Hogar	316,501.95	
Pensiones Humanitarias	24.52	
Evento Musical 2020	62,844.84	
Casa de Día	39,567.84	
Albergue de asistencia social	112,776.36	
Donativos	127,276.47	
Cuotas FAM-2019	1,859.72	
Cuotas FAM-2020	1,114.51	

Cuotas FAM-2021		959,562.99	
Cuotas FAM-2022	CUOTAS DE RECUPERACION DE	1,412,613.93	
Cuotas FAM-2023	CUOTAS DE RECUPERACION DE	1,499,560.70	
Gastos de operacion 2023 (segun SIAESI)	SUBSIDIO ESTATAL	5,330,704.83	
Gastos de operacion Norma 2023	SUBSIDIO ESTATAL	5,388,887.52	
Fondo de aportaciones multiples FAM-AS	SUBSIDIO FEDERAL	23,384,772.08	
Ramo 12	SUBSIDIO FEDERAL	57,765.99	
	Suma	39,375,019.11	4,571,436.06

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

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

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

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS	37,410.55	75,200.00
	Suma \$	\$ 75,200.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$ 870,604.80	\$ -
BIENES MUEBLES		
a) Muebles de Oficina y Escribanías:	\$ 177,690.57	\$ 177,690.57
b) Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información:	\$ 849,453.76	\$ 799,137.76
c) Vehículos y Equipo de Transporte:	\$ 192,500.00	\$ 192,500.00
d) Otros mobiliarios y eq de Admon	\$ 2,680,642.54	\$ 1,992,804.18
e) Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	\$ 56,179.48	\$ 56,179.49
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 4,827,071.15	\$ 3,218,312.00

Estimaciones y Deterioros

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

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$ 1,371,688.00	\$ 1,371,688.00

Pasivo

No se generó información durante el periodo

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Análisis de las cifras del periodo 2023 y periodo 2022 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

Concepto	Efectivos y Equivalentes de Efectivo	
	2022	2023
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	4,571,436.06	39,375,019.11
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	4,571,436.06	39,375,019.11

III) 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 10 millones 401 mil 991 pesos 27/100.00.

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	3,830,780.72	3,439,153.71
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	226,944,589.74	-
	1,080,728.68	3,961,000.00
TOTAL DE INGRESOS	\$231,856,099.14	\$7,400,153.71

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe	%	2022	
			Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	65,442,739.24	29.55%	-	0.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	13,949,343.68	6.30%	845,856.37	13.53%
SERVICIOS GENERALES	16,667,371.68	7.53%	2,587,606.76	41.40%
AYUDAS SOCIALES	24,110,489.86	10.89%	2,519,239.00	40.31%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	101,284,012.16	45.74%	-	0.00%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	151.75	0.00%	297,526.97	4.76%
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	221,454,107.87	100%	6,250,228.10	100%

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio al final del periodo presentado, muestra un importe de 17 millones 765 mil 856 pesos 13/100.	2023
El patrimonio al final del periodo presentado, muestra un importe de 1 millón 149 mil 925 pesos 61 centavos.	2022

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan al 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
80000000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUEST	0.00	1,283,392,555.52	1,283,392,555.52	0.00
81000000	LEY DE INGRESOS	0.00	126,040,781.02	126,040,781.02	0.00
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	- 254,933,701.96	33,489,117.72	0.00	- 288,422,819.68
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	- 254,933,701.96	33,489,117.72	0.00	- 288,422,819.68
81100001	Ley De Ingresos Estimada	- 254,933,701.96	33,489,117.72	0.00	- 288,422,819.68
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	69,360,017.33	46,275,831.65	33,489,117.72	56,573,303.40
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	69,360,017.33	46,275,831.65	33,489,117.72	56,573,303.40
81200001	Ley De Ingresos Por Ejecutar	69,360,017.33	46,275,831.65	33,489,117.72	56,573,303.40
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	46,275,831.65	46,275,831.65	0.00
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	46,275,831.65	46,275,831.65	0.00
81400001	Ley De Ingresos Devengada	0.00	46,275,831.65	46,275,831.65	0.00
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	185,573,684.63	0.00	46,275,831.65	231,849,516.28
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	185,573,684.63	0.00	46,275,831.65	231,849,516.28
81500001	Ley De Ingresos Recaudada	185,573,684.63	0.00	46,275,831.65	231,849,516.28

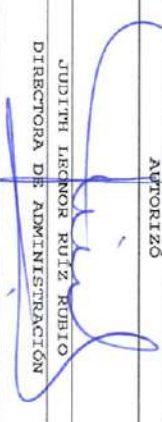
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
82000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	1,157,351,774.50	1,157,351,774.50	0.00
82100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APRO BADO	- 254,908,266.55	0.00	33,514,553.13	- 288,422,819.68
82100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APRO BADO	- 254,908,266.55	0.00	33,514,553.13	- 288,422,819.68
82100001	Presupuesto De Egresos Aprobado	- 254,908,266.55	0.00	33,514,553.13	- 288,422,819.68

82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	917,349.02	455,708,032.93	438,511,155.27	16,279,528.64
82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	917,349.02	455,708,032.93	438,511,155.27	16,279,528.64
82200001	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	-	455,708,032.93	438,511,155.27	16,279,528.64
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	123,941,863.40	152,610,224.21	276,552,087.61	0.00
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	123,941,863.40	152,610,224.21	276,552,087.61	0.00
82300001	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	123,941,863.40	152,610,224.21	276,552,087.61	0.00
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,536,949.45	285,900,931.06	242,420,459.85	45,017,420.66
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,536,949.45	285,900,931.06	242,420,459.85	45,017,420.66
82400001	Presupuesto De Egresos Comprometido	1,536,949.45	285,900,931.06	242,420,459.85	45,017,420.66
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,297,534.70	96,779,067.66	94,892,606.32	5,183,996.04
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,297,534.70	96,779,067.66	94,892,606.32	5,183,996.04
82500001	Presupuesto De Egresos Devengado	3,297,534.70	96,779,067.66	94,892,606.32	5,183,996.04
82600000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	460,375.74	94,892,606.32	71,460,912.32	23,892,069.74
82600000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	460,375.74	94,892,606.32	71,460,912.32	23,892,069.74
82600001	Presupuesto De Egresos Ejercidos	460,375.74	94,892,606.32	71,460,912.32	23,892,069.74
82700000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	126,588,892.28	71,460,912.32	0.00	198,049,804.60
82700000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	126,588,892.28	71,460,912.32	0.00	198,049,804.60
82700001	presupuesto de egresos pagado	126,588,892.28	71,460,912.32	0.00	198,049,804.60


Los estados financieros se integran con la información resultante de las transacciones financieras realizadas por el ente, de las operaciones derivadas de los ingresos captados, del ejercicio del gasto, así como de todas aquellas operaciones contables que modifiquen el patrimonio y 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.

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

AUTORIZÓ

 JUDITH LEÑOR RUIZ RUBIO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

VO BO.

 ESMERALDA FLORES HERALDEZ
 COOR. RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

ELABORO

 COTA AVILÉS LUCIO IVÁN
 JEFE DE CONTABILIDAD