

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 Electronico: difbcs@difs.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 operó 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, guiando las políticas públicas del sector a través de instrumentos, programas y apoyos que promuevan el desarrollo integral de la familia y la comunidad, atendiendo 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 (SEDIIF 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

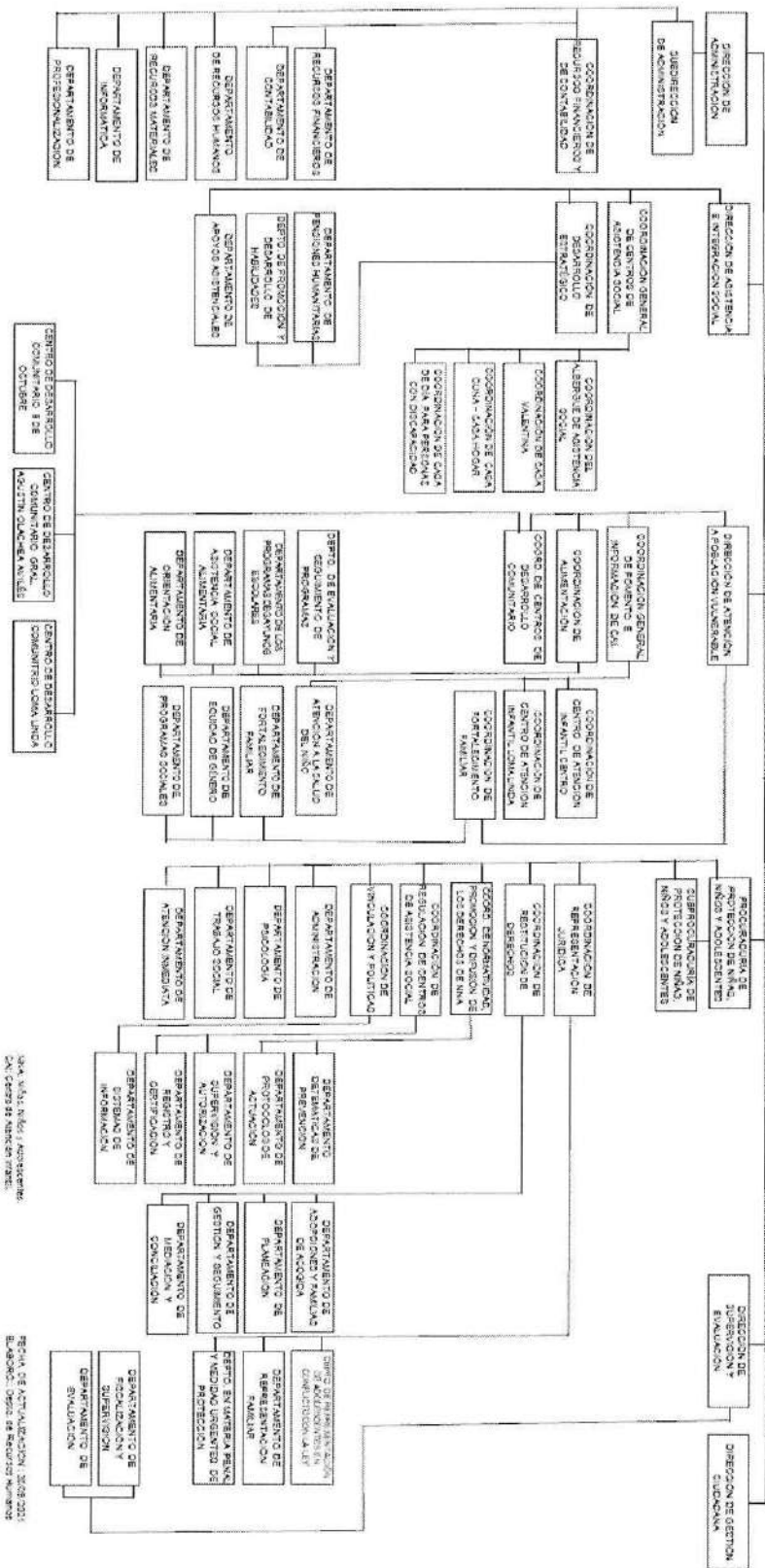
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

**f) Estructura organizacional básica**

```

graph TD
    A[REPUBLICA DEL PARAGUAY] --> B[GOBIERNO]
    B --> C[PRESIDENCIA]
    C --> D[MINISTERIO DEL INTERIOR]
    D --> E[DIRECCION GENERAL]
    D --> F[POLICIA NACIONAL]
    D --> G[GENDARMERIA NACIONAL]
    E --> H[SECRETARIA GENERAL]
    E --> I[DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION]
    E --> J[DIRECCION GENERAL DE INSPECCION]
    F --> K[DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONAL]
    F --> L[DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONAL]
    G --> M[DIRECCION GENERAL DE LA GENDARMERIA NACIONAL]
    G --> N[DIRECCION GENERAL DE LA GENDARMERIA NACIONAL]
  
```



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 políticos-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 publico 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, Facilité 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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa 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 del inventariables ya que la coordinación 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 califormia 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 califormia 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 Educatcional 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 riesgos ya que no contamos con inversiones por tipos de cambio o interés ya que solo contamos 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 construcción de obra pública
- 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 deberá informar:

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

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público 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 atención prioritaria
  - Asistencia social alimentaria en los primeros mil días de vida
  - Desayunos escolares modalidad fros
  - 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 público como cualquier transacción 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 alcances: 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

Activo y Equivalentes

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

Concepto	2024
----------	------

HSBC	CUOTAS DE RECUPERACION SERVICIOS		
BANORTE	MEDICOS CREE		384,727.45
BANORTE	FONDO REVOLVENTE		98,841.51
BANORTE	ESTANCIAS INFANTILES		208,254.72
SANTANDER	NOMINA 2024		-
BANORTE	NOMINA 2024	\$	-
BANORTE	NOMINA 2024 FF 101	\$	-
SANTANDER	NOMINA 2024 FF 101	\$	-
BANCOS BVYA			
Solimar Casa Valentina	CONVENIO FUNDACION SOLMAR	\$	42,950,696.85
LCCF Casa Valentina	CONVENIO LOS CABOS CHILDREN FOUNDATION	45,280.11	
LCCF Casa Quna- Casa Hogar	CONVENIO LOS CABOS CHILDREN FOUNDATION	147,502.40	
Pensiones Humanitarias	PROGRAMA DE PENSIONES HUMANITARIAS	186,406.22	
Evento Musical 2020	RECAUDADO POR EVENTOS ESPECIALES PARA	-	
Casa de Dia	CUOTAS DE RECUPERACION PARA PERSONAS	62,851.31	
Albergue de asistencia social	CUOTAS DE RECUPERACION PARA PERSONAS	37,482.30	
Donativos	DONATIVOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	254,616.60	
Cuotas FAM-2022	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION A	164,898.13	
Cuotas FAM-2023	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION A	46,801.05	
Cuotas FAM-2024	CUOTAS DE RECUPERACION DE ATENCION A	2,763,299.54	
Gastos de operacion Nomina 2024	SUBSIDIO ESTATAL	646,597.75	
Fondo de aportaciones multiples FAM-AS 2024	SUBSIDIO FEDERAL	3,649,754.22	
Gastos de operacion 2024 (segun SIAFES)	SUBSIDIO ESTATAL	15,147,030.79	
Gastos de operacion 2024 (segun SIAFES) # 101	SUBSIDIO ESTATAL	4,169,865.03	
Gastos de operacion Nomina 2024 FF 101	SUBSIDIO ESTATAL	8,417,368.47	
Ramo 12	SUBSIDIO FEDERAL	6,261,529.51	
	Suma	930,443.42	43,642,520.53

El banco con que el que opera esta institucion educativa es HSBC, BANORTE Y BVYA. El saldo de esta cuenta, represente el monto de efectivo disponible, con los cuales se cubrirán 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	2024
DEUDORES DIVERSOS	\$ 641,161.21
Suma	\$ 641,161.21

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$ 870,604.80
BIENES MUEBLES	\$ 2,183,505.57
a) Muebles de Oficina y Estanterías:	
b) Equipo de Computo y de Tecnologías de Información:	
c) Vehículos y Equipo de Transporte:	\$ 1,389,300.00
d) Otros mobiliarios y eq de Admon	\$ 2,525,508.09

e) Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	
	\$ 2,623,032.48
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,591,950.94</b>

**Estimaciones y Deterioros**

El devoluto 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 (CONAC).

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023
DEREGACIÓN 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 de 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 16 millones 330 mil 138 pesos 36,100.00.

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	3,567,650.80
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	313,133,922.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,543,583.12
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$318,245,156.29</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	140,883,569.60	46.65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,887,943.28	2.28%
SERVICIOS GENERALES	17,933,406.38	5.94%
AYUDAS SOCIALES	30,512,909.59	10.11%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	105,697,191.08	35.01%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	-	0.00%
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>301,915,019.93</b>	<b>100%</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**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
80000000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	5,479,249,373.66	5,479,249,373.66	0.00
81000000	LEY DE INGRESOS	0.00	984,594,967.70	984,594,967.70	0.00
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	- 288,422,819.68	299,939,943.00	0.00	- 588,362,762.68
81100000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	- 288,422,819.68	299,939,943.00	0.00	- 588,362,762.68
81100001	Ley De Ingresos Estimada	- 288,422,819.68	299,939,943.00	0.00	- 588,362,762.68
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	56,573,303.40	318,245,155.85	348,104,656.00	86,432,803.55
81200000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	56,573,303.40	318,245,155.85	348,104,656.00	86,432,803.55
81200001	Ley De Ingresos Por Ejecutar	56,573,303.40	318,245,155.85	348,104,656.00	86,432,803.55
81300000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	48,164,713.00	0.00	- 48,164,713.00
81300000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	48,164,713.00	0.00	- 48,164,713.00
81300001	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	-	48,164,713.00	0.00	- 48,164,713.00
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	318,245,155.85	318,245,155.85	0.00
81400000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	318,245,155.85	318,245,155.85	0.00
81400001	Ley De Ingresos Devengada	0.00	318,245,155.85	318,245,155.85	0.00
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	231,848,516.28	0.00	318,245,155.85	550,094,672.13
81500000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	231,848,516.28	0.00	318,245,155.85	550,094,672.13
81500001	Ley De Ingresos Recaudada	231,848,516.28	0.00	318,245,155.85	550,094,672.13

## Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
62010000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	4,494,694,405.96	4,494,694,405.96	0.00
62100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 288,422,819.68	0.00	305,046,181.23	- 593,469,000.91
62100000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 288,422,819.68	0.00	305,046,181.23	- 593,469,000.91
62100001	Presupuesto De Egresos Aprobado	- 288,422,819.68	0.00	305,046,181.23	- 593,469,000.91
62200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	16,279,528.64	1,808,941,794.46	1,799,315,568.84	35,905,754.26
62200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	16,279,528.64	1,808,941,794.46	1,799,315,568.84	35,905,754.26
62200001	Presupuesto De Egresos Por Ejecutar	16,279,528.64	1,808,941,794.46	1,799,315,568.84	35,905,754.26
62300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,138,522,981.84	1,175,848,816.51	- 37,325,834.67
62300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,138,522,981.84	1,175,848,816.51	- 37,325,834.67
62300001	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	-	1,138,522,981.84	1,175,848,816.51	- 37,325,834.67



82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,017,420.66	650,793,787.00	634,727,896.44	61,093,311.22
82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,017,420.66	650,793,787.00	634,727,896.44	61,093,311.22
82-00001	Presupuesto De Egresos Comprometido	45,017,420.66	650,793,787.00	634,727,896.44	61,093,311.22
82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,183,996.04	306,682,299.72	302,931,148.54	8,935,147.22
82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,183,996.04	306,682,299.72	302,931,148.54	8,935,147.22
82-00001	Presupuesto De Egresos Devengado	5,183,996.04	306,682,299.72	302,931,148.54	8,935,147.22
82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	23,892,069.74	302,931,148.54	286,783,594.40	40,039,623.88
82-00000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	23,892,069.74	302,931,148.54	286,783,594.40	40,039,623.88
82-00001	Presupuesto De Egresos Ejercido	23,892,069.74	302,931,148.54	286,783,594.40	40,039,623.88
82-70000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	198,049,804.60	198,049,804.60	1,200.00	484,830,999.00
82-70000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	198,049,804.60	198,049,804.60	1,200.00	484,830,999.00
82-70001	Presupuesto de egresos pagado	198,049,804.60	198,049,804.60	1,200.00	484,830,999.00
82-70001		529,843,841.20	6,548,294,577.34	6,548,294,577.34	1,162,946,144.80

NOTAS ACLARATORIAS:

Se realiza una conciliación en el mes de diciembre del registro contable de los gastos de nómina correspondientes a FOVISSSTE, SAR, AHORRO SOLIDARIO, CESANTIA Y VEJEZ y resto del ISSSTE del año 2023 y 2024, debido a que al realizar la vinculación entre los sistemas SIR-H y SIAPES, hubo un error y no se reflejó contablemente las provisiones de nómina, esto ocasiono que los pasivos se reflejaran en números negativos, ya que se contabilizaban los pagos correspondientes, sin afectar el gasto.

DESGLOSE DE PROVISIONES DE NOMINA, AFECTANDO AL PASIVO

AÑO	FOVISSSTE	SAR	AHORRO SOLIDARIO	CESANTIA Y VEJEZ	RESTO DEL ISSSTE	TOTAL
2023	\$ 989,862.42	\$ 385,942.46	\$ 212,062.46	\$ 629,505.15	\$ 1,976,774.31	\$ 4,204,146.80

2024	FOVISSSTE	SAR	AHORRO SOLIDARIO	CESANTIA Y VEJEZ	RESTO DEL ISSSTE	TOTAL
ENERO	\$	170,712.89	\$ 68,285.16	\$ 37,366.51	\$ 108,401.11	\$ 340,368.75
FEBRERO	\$	189,645.46	\$ 67,858.20	\$ 37,724.48	\$ 107,723.31	\$ 338,270.32
MARZO	\$	168,858.70	\$ 67,543.49	\$ 37,975.28	\$ 107,223.73	\$ 336,701.63
ABRIL	\$	233,501.90	\$ 93,400.93	\$ 44,886.87	\$ 148,270.74	\$ 465,596.13
MAYO	\$	177,191.74	\$ 70,877.04	\$ 38,911.46	\$ 112,515.26	\$ 353,315.98
JUNIO	\$	178,450.71	\$ 71,380.62	\$ 37,738.17	\$ 113,314.72	\$ 355,826.39
JULIO	\$	178,509.99	\$ 71,404.32	\$ 37,538.00	\$ 113,352.36	\$ 355,944.59
AGOSTO	\$	179,371.28	\$ 71,748.85	\$ 38,041.88	\$ 113,899.30	\$ 357,662.00
SEPTIEMBRE	\$	213,404.79	\$ 85,382.18	\$ 48,167.94	\$ 135,483.20	\$ 425,525.40
OCTUBRE	\$	178,421.67	\$ 71,368.97	\$ 41,311.79	\$ 113,296.32	\$ 355,768.57
NOVIEMBRE	\$	179,751.40	\$ 71,900.85	\$ 41,319.88	\$ 114,140.93	\$ 358,420.00
DICIEMBRE	\$	178,830.84	\$ 71,532.64	\$ 41,376.50	\$ 113,556.14	\$ 355,584.40
TOTAL	\$ 2,206,651.37	\$ 882,663.25	\$ 482,360.76	\$ 1,401,176.88	\$ 4,400,014.16	\$ 9,372,866.42

Se realiza una reclasificación de la cuenta subsidio(activo) debido a que al vincular los archivos de nómina entre los sistemas SIR-H y SIAPES, se registraron en el activo y no en la cuenta correspondiente al gasto.

DESGLOSE DE AJUSTE DE NOMINA AFECTANDO AL ACTIVO

MES	SUBSIDIO
ENERO	\$ 565,458.09
FEBRERO	\$ 513,789.49
MARZO	\$ 530,054.03
ABRIL	\$ 450,861.52
MAYO	\$ 574,666.93
JUNIO	\$ 539,730.78
JULIO	\$ 800,393.45
AGOSTO	\$ 651,793.89
SEPTIEMBRE	\$ 516,746.61




OCTUBRE	\$	530,073.81
NOVIEMBRE	\$	525,517.68
DICIEMBRE	\$	1,006,383.27
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>7,205,439.56</b>

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

AUTORIZO

JUDITH LEÑOR RUIZ RUBIO
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

VO BO.

ESMERALDA FLORES HERALDEZ
COORD. RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

ELABORO

COTA AVILES LUCIO IVAN
JEFE DE CONTABILIDAD