



Gobierno de  
**Tepic**

La Ciudad  
que Sonríe



DIF  
Tepic

# **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **EJERCICIO FISCAL 2022 AVANCE DE GESTION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO 2022**



Gobierno de  
**Tepic**

La Ciudad  
que Sonríe



**DIF**

# NOTAS DE DESGLOSE



Tepic

La Ciudad que Sonríe



DIF Tepic

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
DIF TEPIC**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

**A) Notas de desglose**

1. Información Contable
2. Notas al Estado de Situación Financiera

**2.1. Activo**

**Efectivo y equivalente.**

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en su valor nominal proveniente de ingresos propios captados y subsidios recibidos.

El saldo que se refleja por un importe de \$1,569,192.84 son recursos disponibles del DIF MUNICIPAL para cubrir sus compromisos, y están confirmados por:

| Cuenta                         | Saldo Final    |
|--------------------------------|----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES       | \$1,569,192.84 |
| BANCOS/TESORERÍA               | \$1,542,452.73 |
| BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA   | \$1,542,452.73 |
| BANORTE CTA. NO. 0519059483    | \$852,600.08   |
| BANORTE CTA. NO. 0519059492    | \$689,852.65   |
| BANORTE CTA. NO. 0516547091    | \$0.00         |
| BANORTE CTA. 0433089401        | \$0.00         |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$26,740.11    |
| SUBSIDIOS                      | \$26,740.11    |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO        | \$26,740.11    |

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente. \$ 5,240,928.99**

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Se integra de los derechos que se tiene importes derivados de acuerdos.

| Cuenta  | Saldo Final           |
|---|-----------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                                  | \$4,097,352.45        |
| <b>OTROS DEUDORES</b>   | <b>\$4,097,352.46</b> |
| BANCA MIFEL S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE GRUPO FINANCIERO MIFEL (APP) | \$4,097,352.46        |
| <b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>                                    | <b>1,466.79</b>       |
| MARIA ELENA VAZQUEZ DOMINGUEZ   | 500.00                |
| CARLOS GOMEZ VILLELAS   | 966.79                |
| <b>OTROS DEUDORES</b>   | <b>1,142,109.75</b>   |
| MUNICIPIO DE TEPIC NAYARIT  | \$485,036.66          |
| SUBSIDIOS MUNICIPIO DE TEPIC  | \$407,073.09          |
| AYUNTAMIENTO DE TEPIC   | \$250,000.00          |

**Bienes muebles \$2,519,468.17**

| Cuenta  | Saldo Final     |
|---|-----------------|
| BIENES MUEBLES  | \$ 2,543,647.17 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN   | \$ 516,862.72   |
| Muebles de Oficina y Estantería   | \$ 92,492.94    |
| EQUIPO ELÉCTRICO PARA OFICINAS  | \$ 11,998.00    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO   | \$ 80,494.94    |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información                                  | \$ 337,165.87   |
| EQUIPO DE COMPUTACION   | \$ 340,165.87   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION   | -\$ 3,000.00    |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración   | \$ 87,203.91    |
| OTROS EQUIPO DE COMUNICACION  | -\$ 3,987.00    |
| OTROS EQUIPOS DE MANTENIMIENTO Y SEGUIRADA  | \$ 3,627.35     |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO  | \$ 87,363.56    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | \$ 175,937.37   |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  | \$ 40,394.89    |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES  | \$ 40,394.89    |
| Cámaras Fotográficas y de Video   | \$ 128,654.48   |
| CAMARA FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO  | \$ 128,654.48   |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                       | \$ 6,888.00     |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y F:ECREATIVO                                    | \$ 6,888.00     |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO   | \$ 138,025.48   |
| Equipo Médico y de Laboratorio  | \$ 313,076.09   |
| EQUIPO INSTRUMENTAL Y DE LABORATORIO  | \$ 313,076.09   |
| Instrumental Médico y de Laboratorio  | -\$ 175,050.61  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO   | -\$ 186,080.61  |
| Instrumental medico y de laboratorio  | \$ 11,030.00    |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$ 1,569,512.40 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$ 1,524,748.00 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$ 1,524,748.00 |
| Carrocerías y Remolques   | \$ 44,764.40    |
| CARROCERÍAS Y REMOLQUES   | \$ 44,764.40    |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS  | \$ 144,809.20   |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario  | \$ 46,841.50    |
| Maquinaria, Equipo y Herramientas Para Industriales                                   | \$ 46,841.50    |
| Maquinaria y Equipo Industrial  | \$ 23,122.30    |
| MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS PARA INDUSTRIA                                      | \$ 23,122.30    |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | \$ 34,978.97    |



Tepic

La Ciudad  
que Sonríe

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción, y de Refrigeración Industrial y Comercial | \$  | 34,978.97 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación  | \$  | 15,562.90 |
| Equipo de Comunicación   | \$  | 15,562.90 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos                      | -\$ | 5,104.61  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS   | -\$ | 2,888.00  |
| EQUIPOS, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS  | -\$ | 866.61    |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS   | -\$ | 1,350.00  |
| Otros Equipos  | \$  | 29,408.14 |
| OTROS APARATOS Y OTROS INSTRUMENTOS CIENTÍFICOS Y DE LABORATORIO                       | \$  | 29,408.14 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS  | -\$ | 1,500.00  |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos  | -\$ | 1,500.00  |

**Activos Diferidos \$ 2,557.00**

| Cuenta                           | Saldo Final |
|----------------------------------|-------------|
| ACTIVOS DIFERIDOS                | \$2,557.00  |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | \$2,557.00  |

## 2.2 PASIVO

### Cuentas por pagar a Corto Plazo.

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Organismo con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestaciones de servicios; así como las obligaciones que conforman por los importes retenidos al personal de confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado, previo en el Título IV, Capítulo I, artículo 94 Fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independiente.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Este rubro es integrado por obligaciones de pago a corto plazo derivadas de operaciones presupuestarias devengadas, pendientes de pagar, los saldos en negativos que se reflejan son movimientos que se generaron desde el año 2011 los cuales están en proceso a depuración, en otros casos los saldos negativos son ocasionados por errores de la herramienta informativa y ocasionados a raíz de la migración a la Armonización Contable:

### **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

|  | SALDO          |
|--|----------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO              |                |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$40,500.38    |
| GRATIFICACION DE FIN DE AÑO                  | \$40,500.38    |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO          | \$1,049,385.70 |
| PROVEEDORES                                  | \$1,050,103.87 |
| NUTRICION Y FARMACIAS SA DE CV               | \$72,672.31    |
| MARIO GERARDO OCHOA AGUAYO                   | \$1,160.00     |

|   |              |
|---|--------------|
| UNIDAD DE SERV P/EL TRANSP EN GRAL S    | \$66,866.65  |
| ISIDRO TORRES PEÑA                      | \$83,707.66  |
| GRUPO COMERCIAL S DE RL DE CV           | \$9,429.88   |
| FUMIGACIONES Y DESINFEC DE NAY SA DE CV | \$406.00     |
| SALVADOR VALDEZ BALBUENA                | \$36,377.60  |
| JUAN CARLOS MEDINA THOME                | \$4,874.95   |
| DISTRIFARMA SA DE CV                    | \$760,750.68 |
| JAIME FERNANDO LIZOLA MARGOLIS          | \$6,299.96   |
| COMPAÑIA EDITORIAL ALPESOR S DE RL      | \$2,200.00   |
| LAURA KARINA CASILLAS RIVAS             | \$5,312.80   |
| MARGARITO VILLAPANDO GAYTAN             | \$45.38      |
| MATERIALES PARA ENSEÑANZA               | -\$719.20    |

### Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

| CUENTA CONTABLE                   |     | SALDO      |
|-----------------------------------|-----|------------|
| RETENCION DE IVA SOBRE HONORARIOS | -\$ | 444.00     |
| RETENCION DE ISR                  | \$  | 136,868.84 |
| RETENCIONES IMSS                  | \$  | 8,106.00   |
| RETENCIONES INFONAVIT             | \$  | 6,596.92   |

### Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

| CUENTA CONTABLE  | SALDO          |
|--|----------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                              | \$4,529,857.95 |
| ACREEDORES DIVERSOS  | \$4,529,357.95 |
| SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR                                       | -\$61,866.92   |
| SUELDOS POR PAGAR A FUNCIONARIOS Y EMP LEADOS                      | \$115,754.68   |
| SEGURO DE VIDA APPS  | \$4,411,028.17 |
| PRESTACIONES DE FIN DE AÑO POR PAGAR FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 2016 | \$59,702.46    |
| PROVISION DE GASTOS 2016   | \$4,739.56     |
| PRESTACIONES SOCIALES  | \$500.00       |

### Documentos por Pagar a Corto Plazo

| CUENTA CONTABLE                    | SALDO       |
|------------------------------------|-------------|
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$13,301.99 |
| SEGUNDA PARTE DE AGUINALDO         | \$2,368.26  |
| VACACIONES Y PRIMA VACACIONAL      | \$10,933.73 |

### 3.- Notas al Estado de Actividades

#### 3.1. Ingresos de Gestión

| CUENTA                                   | SALDO           |
|--|-----------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS              | \$11,643,853.05 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$330,745.00    |
| CUOTAS DE RECUPERACION                   | \$128,420.00    |
| CUOTA RECUPERACION CENTROS DE DESARROLLO | \$97,760.00     |
| CUOTAS RECUPERACION U.B.R                | \$55,625.00     |
| SERVICIOS MEDICOS UBR MOCTEZUMA          | \$19,930.00     |
| AYUDAS SOCIALES                          | \$29,010.00     |
| DONATIVOS VARIOS                         | \$29,010.00     |
| SUBSIDIOS                                | \$11,313,108.05 |
| SUBSIDIOS P/PAGO NOMINA                  | \$7,813,108.05  |
| SUBSIDIOS P/GASTO CORRIENTE              | \$3,500,000.00  |

#### 3.2. Gastos y Otras Pérdidas

| Objeto del Gasto   | Aprobado         | Asignaciones / (Reducciones) | Presupuesto Vigente | Comprometido     | Devengado        | Pagado           | Cuentas por Pagar Deuda |
|--|------------------|------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 70000 SERVICIOS PERSONALES                                   | \$ 7,631,210.72  | -1,780,500.00                | \$ 5,850,710.72     | \$ 7,643,888.88  | \$ 7,643,888.88  | \$ 7,643,888.88  | \$ 0.00                 |
| 71000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE                          | \$ 4,382,883.84  | \$ 0.00                      | \$ 4,382,883.84     | \$ 2,248,781.82  | \$ 2,248,781.82  | \$ 2,248,781.82  | \$ 0.00                 |
| 72000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE                          | \$ 98,888.93     | -4,137.00                    | \$ 94,751.93        | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00                 |
| 73000 REMUNERACIONES ADICIONALES Y                           | \$ 5,264,424.79  | -5,153,700.00                | \$ 110,724.79       | \$ 1,285,734.86  | \$ 1,251,734.88  | \$ 1,251,734.89  | \$ 0.00                 |
| 74000 SEGURIDAD SOCIAL                                       | \$ 1,328,048.00  | \$ 0.00                      | \$ 1,328,048.00     | \$ 302,163.84    | \$ 302,163.84    | \$ 302,163.84    | \$ 0.00                 |
| 75000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y                          | \$ 7,384,757.10  | -804,760.00                  | \$ 6,580,000.00     | \$ 3,643,238.43  | \$ 3,643,238.43  | \$ 3,643,238.43  | \$ 0.00                 |
| 80000 MATERIALES Y SUMINISTROS                               | \$ 2,240,826.20  | -3,185.00                    | \$ 2,237,641.20     | \$ 861,237.11    | \$ 861,237.11    | \$ 861,237.11    | \$ 0.00                 |
| 81000 MATERIALES DE ADMINISTRACION,                          | \$ 918,186.28    | -4,112,981.00                | \$ (3,194,794.72)   | \$ 779,208.26    | \$ 782,343.00    | \$ 782,343.00    | \$ 0.00                 |
| 82000 ALIMENTOS Y UTENSILIOS                                 | \$ 44,073.00     | \$ 0,255.00                  | \$ 44,328.00        | \$ 28,595.78     | \$ 28,595.78     | \$ 28,595.78     | \$ 0.00                 |
| 83000 MATERIA PRIMA Y MATERIALES DE                          | \$ 29,048.70     | -1,075.00                    | \$ 27,973.70        | \$ 9,203.88      | \$ 9,203.88      | \$ 9,203.88      | \$ 0.00                 |
| 84000 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | \$ 288,203.74    | \$ 24,050.80                 | \$ 312,254.54       | \$ 306,845.83    | \$ 306,845.83    | \$ 306,845.83    | \$ 0.00                 |
| 85000 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y                    | \$ 338,255.18    | -320,481.00                  | \$ 17,774.18        | \$ 103,888.88    | \$ 103,888.88    | \$ 103,888.88    | \$ 0.00                 |
| 86000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                   | \$ 298,851.18    | \$ 0.00                      | \$ 298,851.00       | \$ 184,128.00    | \$ 184,128.00    | \$ 184,128.00    | \$ 0.00                 |
| 87000 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE                         | \$ 54,381.80     | \$ 104,748.00                | \$ 159,129.80       | \$ 104,850.43    | \$ 104,850.43    | \$ 104,850.43    | \$ 0.00                 |
| 88000 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y                            | \$ 266,710.84    | \$ 8,371.60                  | \$ 275,082.44       | \$ 43,378.88     | \$ 43,378.88     | \$ 43,378.88     | \$ 0.00                 |
| 89000 SERVICIOS GENERALES                                    | \$ 2,992,129.08  | \$ 1,102,305.00              | \$ 1,889,824.08     | \$ 1,098,531.28  | \$ 1,098,531.28  | \$ 1,098,531.28  | \$ 0.00                 |
| 92000 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO                             | \$ 373,800.00    | \$ 10,388.88                 | \$ 384,188.88       | \$ 155,351.79    | \$ 155,351.79    | \$ 155,351.79    | \$ 0.00                 |
| 93000 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS,                  | \$ 732,498.88    | -5,188.00                    | \$ 727,310.88       | \$ 83,252.89     | \$ 83,252.89     | \$ 83,252.89     | \$ 0.00                 |
| 94000 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y                     | \$ 147,880.88    | -18,383.00                   | \$ 129,497.88       | \$ 3,738.88      | \$ 3,738.88      | \$ 3,738.88      | \$ 0.00                 |
| 95000 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,                  | \$ 274,383.88    | \$ 7,388.00                  | \$ 281,771.88       | \$ 128,009.79    | \$ 128,009.79    | \$ 128,009.79    | \$ 0.00                 |
| 96000 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y                     | \$ 0.00          | \$ 39,000.00                 | \$ 39,000.00        | \$ 39,000.00     | \$ 39,000.00     | \$ 39,000.00     | \$ 0.00                 |
| 97000 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS                       | \$ 88,493.68     | \$ 0.00                      | \$ 88,493.68        | \$ 1,860.88      | \$ 1,860.88      | \$ 1,860.88      | \$ 0.00                 |
| 98000 SERVICIOS OFICIALES                                    | \$ 182,610.10    | \$ 1,088,070.88              | \$ 1,270,680.98     | \$ 1,100,86.53   | \$ 1,100,86.53   | \$ 1,100,86.53   | \$ 0.00                 |
| 99000 OTROS SERVICIOS GENERALES                              | \$ 40,200.10     | \$ 2,838.93                  | \$ 43,039.03        | \$ 3,438.54      | \$ 3,438.54      | \$ 3,438.54      | \$ 0.00                 |
| 40000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,                          | \$ 477,880.88    | \$ 788,000.00                | \$ 1,265,880.88     | \$ 848,897.62    | \$ 848,897.62    | \$ 848,897.62    | \$ 0.00                 |
| 44000 AYUDAS SOCIALES  | \$ 477,880.88    | \$ 788,000.00                | \$ 1,265,880.88     | \$ 848,897.62    | \$ 848,897.62    | \$ 848,897.62    | \$ 0.00                 |
| 50000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                | \$ 88,021.00     | \$ 0.00                      | \$ 88,021.00        | \$ 24,179.88     | \$ 24,179.88     | \$ 24,179.88     | \$ 0.00                 |
| 51000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                  | \$ 88,021.00     | \$ 0.00                      | \$ 88,021.00        | \$ 24,179.88     | \$ 24,179.88     | \$ 24,179.88     | \$ 0.00                 |
| 52000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y                      | \$ 0.00          | \$ 0.00                      | \$ 0.00             | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00                 |
| 53000 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE                      | \$ 0.00          | \$ 0.00                      | \$ 0.00             | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00                 |
| 54000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y                            | \$ 0.00          | \$ 0.00                      | \$ 0.00             | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00          | \$ 0.00                 |
| <b>Total</b>   | \$ 23,500,880.88 | \$ 0.00                      | \$ 23,500,880.88    | \$ 10,810,743.60 | \$ 10,811,989.60 | \$ 10,811,989.60 | \$ 0.00                 |



Municipio de  
**Tepic**

La Ciudad  
que Sonríe



DIF  
TEPIC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE MEMORIAS  
DIF TEPIC  
CUENTAS DE ORDEN**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

**B) Notas de Memorias (Cuentas de Orden)**

**B.1.- Cuentas de Orden Contable:**

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, las cuentas de orden contable son aquellas que se afectan cuando existen eventos, que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones, pueden producir efecto patrimoniales en el mismo.

**B.2.- Cuentas de Orden Presupuestales:**

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General Contabilidad Gubernamental y el marco normativo establecido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, el estado de Situación del Municipio presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales de Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.



**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

| <b>LEY DE INGRESOS</b>                       |                 |
|--|-----------------|
| <b>CONCEPTO</b>                              | <b>SALDO</b>    |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$23,500,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 |                 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$11,856,146.95 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$11,643,853.05 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$11,643,853.05 |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                |                 |
| <b>CONCEPTO</b>                              | <b>SALDO</b>    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO              | \$23,500,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER           | \$12,928,430.30 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS     | \$0.00          |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO          | \$10,917,743.60 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO             | \$10,571,569.60 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO              | \$10,571,569.60 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                | \$10,571,569.70 |



GOBIERNO DEL  
**Tepic**

La Ciudad  
que Sonríe



DIF  
Tepic

# NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DIF MUNICIPAL

AL 30 DE JUNIO DEL 2022

### C) Notas de Gestión Administrativa.

#### 1 Introducción.

Los estados Financieros del SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPIC, NAYARIT, proveen de información financiera a los principales usuarios y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros que la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPIC, NAYARIT a 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.

#### 2 panorama Económico y Financiero.

El panorama económico contemplado para el ejercicio 2022 de un pronóstico para la inflación general en un nivel consistente con el objetivo de Banxico y con las propias estimaciones del instituto central de crecimiento de los precios de alrededor de 7.07%

El entorno previsto para el ejercicio actual este sujeto a cambios que podrían alterar las trayectorias estimadas que se considera que los principales factores del entorno que podrían obstaculizar el crecimiento, en orden de importancia son: Problemas de Inseguridad Pública, el precio de exportación del petróleo, inestabilidad financiera, la debilidad del mercado externo y la economía mundial.

### 3 Autorización e Historia

A) Fecha de creación del Ente: Acuerdo para la creación del Organismo Público Descentralizado del Municipio denominado "SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPIC, NAYARIT"

El que, suscrito, Profesor Filiberto Delgado Sandoval, secretario del H. XXX. Ayuntamiento Constitucional de Tepic, se permite hacer constar, que, en la sesión ordinaria de Cabildo, celebrada el 7 de febrero del año de 1985; por mayoría de votos de los presentes, se tomó el siguiente:

#### ACUERDO

El H. XXX. Ayuntamiento de Tepic, en uso de las facultades que le confieren el artículo 115 de la constitución política de los estados unidos mexicano, la particular del Estado y el código para la Administración Municipal, del Estado de Nayarit, ha tenido a bien emitir el presente "acuerdo" que crea el Organismo Público Descentralizado de la presidencia Municipal, denominada "Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tepic", conforme a la siguiente:

#### EXPOSICIONES DE MOTIVOS

A través del Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia, el Gobierno Municipal, ha venido actuando en toda su comprensión territorial con actividades relacionadas con la NIÑEZ, LA FAMILIA Y LA SOCIEDAD, desarrollando esfuerzos para llevar adelante los programas de suma trascendencia en beneficio de la población en general, sobre todo, en beneficio de la familia, los menores, ancianos y minusválidos.

B) Principal cambio en su estructura.

El DIF MUNICIPAL es una Entidad que e ahora su información observando las disposiciones de las siguientes Leyes del Estado de Nayarit.

Del Gobierno y la administración Pública Municipal del Estado de Nayarit.

De Hacienda Municipal del Estado de Nayarit.

Del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Nayarit.

De Ingresos del DIF MUNICIPAL del Municipio de Tepic, Nayarit.

De la Auditoria Superior del Estado de Nayarit.

Para dar cumplimiento con las anteriores disposiciones, el buen funcionamiento y operatividad del DIF MUNICIPAL, cuenta con un Reglamento para la Administración Pública Municipal de Tepic, Nayarit, el cual se le hicieron algunas adecuaciones en su estructura básica para atender las necesidades básicas que le competen al mismo.

#### **4 Organización y Objeto Social.**

##### **a) Objeto Social**

Su objeto es ejercer las facultades y obligaciones que competen al poder ejecutivo, de conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Municipio.

##### **b) Principales Actividades**

Las que deriven del ejercicio de sus facultades y obligaciones en su categoría del DIF MUNICIPAL; que organicen la administración Pública Municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren las participaciones ciudadanas.

##### **c) Ejercicio Fiscal**

La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

##### **d) Régimen Jurídico**

El régimen jurídico del DIF MUNICIPAL del Municipio de Tepic, Nayarit, está constituido como persona moral con fines no lucrativos.

##### **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

De conformidad con el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. El DIF MUNICIPAL, únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de la Ley.

## f) Estructura Organizacional Básica

| Clave | Unidad Administrativa   | Es de Registro (Ramo Unidad Responsable) |
|-------|---|--|
| 01    | DIRECCION GENERAL   | ✓  |
| 02    | ESPACIO VIOLETA   | ✓  |
| 03    | CONTRALORIA   | ✓  |
| 04    | JEFATURA DE DEPARTAMENTO JURIDICO                             | ✓  |
| 05    | JEFATURA DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION                    | ✓  |
| 06    | JEFATURA DE DEPARTAMENTO DE SALUD                             | ✓  |
| 07    | JEFATURA DE DEPARTAMENTO DE ASISTENCIA Y PARTICIPACION SOCIAL | ✓  |

## 5 Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran expresadas en moneda nacional se sujetan a criterios de unidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad de comparación, así como a los atributos asociados a cada uno de ellos, como operatividad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimonio.

Los estados financieros adjuntos de la entidad se preparan de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de DIF MUNICIPAL

Se llevan a cabo las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Lo anterior para lograr cortes parciales en tiempo real de conformidad al artículo 16 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que a la letra dice "El sistema, al que deber sujetarse los entes públicos, registrara de manera armónica, delimitada y especifica las operaciones presupuestales y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generarán estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios"

## 6 Políticas de contabilidad significativa.

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el periodo que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

Los Estados Financieros al 30 de junio del 2022 están representados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación, en tanto el CONAC no emita lo contrario.

La información se elabora conforme a las normas, criterios principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación de las operaciones presupuestales y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por el Tipo de Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por el CONAC.


7.- Eventos Posteriores al Cierre.

Sin información que revelar.

8.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

De conformidad con la legislación aplicable, la elaboración y presentación de la información financiera es asumida por los servidores públicos competentes.

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

  
LIC. OSCAR NAZARETH HERNANDEZ GARCIA  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. KARINA MERCADO RAMIREZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION