

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se refiere a las Notas a los Estados Financieros, se presenta lo siguiente:

- A. **Notas de gestión administrativa.**
- B. **Notas de desglose;**
- C. **Notas de memoria (cuentas de orden),**

Con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las **Notas de Gestión Administrativa** son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

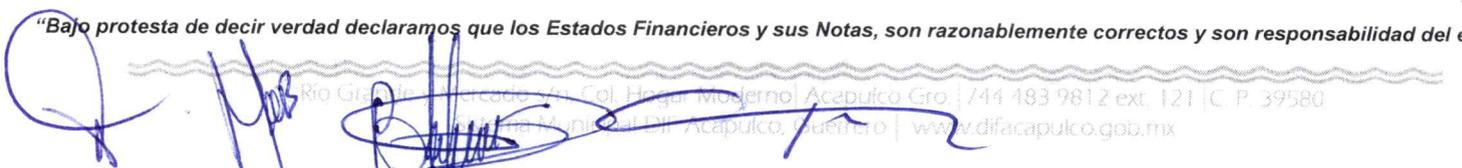
1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, es un Organismo Público con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, con domicilio en la ciudad y puerto de Acapulco, creado por el decreto No. 160 del Gobierno del Estado, de fecha ocho de febrero de mil novecientos ochenta y cinco.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene a bien en responsabilidad y en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental presentar los Estados Financieros con la finalidad de proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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



Río Grande, Guerrero Gro. | Col. Hogar Moderno, Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Sistema Municipal de Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Tiene el firme propósito de cumplir cabalmente el objetivo de brindar la asistencia social a la población a través de programas congruentes y de contexto a la realidad que vive la población Acapulqueña, para lo cual pretende que la Asistencia Social se acepte como el conjunto de acciones dirigidas a convertir en positivas las circunstancias adversas que impiden al hombre su realización como individuo, como miembro de una familia y de la comunidad; así como la protección física, mental y social a personas en estado de abandono, incapaces y minusválidos, en tanto se logre una solución satisfactoria a su situación.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

La situación económica y financiera del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Administración y Finanzas del H. Ayuntamiento Municipal de Acapulco de Juárez, fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) **Constitución del Ente y principales cambios en su estructura al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.** El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, se aprueba con el Periódico Oficial, alcance al No. 23 de fecha 19 de marzo del 1985, emitido por el Órgano del Gobierno del Estado de Guerrero, en su Decreto No.160.

b) **Principales cambios en su estructura.**

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral** ha implementado ajustes necesarios para atender con eficacia y eficiencia su propósito principal como se muestra en la estructura orgánica autorizada.

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



Río Grande y Mercado s/n, Col. Hogar Moderno | Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, tendrá por objeto:

- I. Promover el bienestar social y prestar al efecto, servicios de asistencia social a la población marginada, con base en las normas de los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia; y en apoyo a los programas de la Secretaría de Salud, de la Dirección Municipal de Salud, así como de la Secretaría de Desarrollo Social;
- II. Procurar el bienestar y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a las familias del Municipio;
- III. Fomentar la Educación escolar y extraescolar, impulsando el sano crecimiento físico y mental de la niñez, así como su integración social;
- IV. Atender las funciones de auxilio a las instituciones de asistencia privada que le confíe la dependencia competente, con sujeción a lo que disponga la Ley relativa y la normatividad del DIF Nacional y Estatal;
- V. Coordinar las actividades que, en materia de asistencia social, realicen otras
- VI. dependencias Municipales;
- VII. Propiciar la creación y operación de establecimientos de asistencia social, en
- VIII. beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y minusválidos sin recursos;
- IX. Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia de los menores, de los ancianos y de los minusválidos;
- X. Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, a los ancianos y a los minusválidos sin recursos;
- XI. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio, en los términos del código de la Ley respectiva;
- XII. Auxiliar al y ante el Ministerio Público en la protección de incapaces y de los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con la Ley;
- XIII. Procurar la educación de sus objetivos, planes y programas del Sistema Municipal, a los que lleven a cabo los Sistemas Nacional y Estatal; y, realizar las demás actividades que sean necesarias para alcanzar su fin y que le encomienden las leyes.

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



Río Grande y Guerrero S/N, Col. Horizontales, Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

b) Principal actividad.

La Atención a las necesidades de las familias, impulsando el desarrollo de sus integrantes para lograr el fortalecimiento del núcleo familiar, que contribuya en el bienestar social, la procuración de la asistencia social a los grupos que se encuentran en situación de vulnerabilidad, brindándoles atención jurídica, médica y programas que mejoren la calidad de vida de los ciudadanos.

c) Ejercicio fiscal. Ejercicio Fiscal 2023, periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

d) Régimen jurídico.

El marco legal al que se sujeta el **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**.

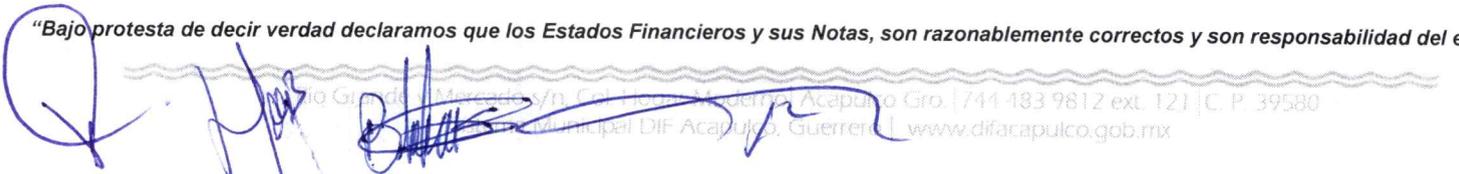
Federales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley de Coordinación Fiscal Federal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Código Fiscal de la Federación vigente.
- Resolución Miscelánea Fiscal para el ejercicio 2023 y sus modificaciones.

Estatales:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero.
- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guerrero.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero.
- Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero.
- Ley número 465 de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guerrero.
- Ley número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero.
- Ley número 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

- Decreto número 196 por medio del cual la Sexagésima Primera Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Guerrero, aprueba el Plan Estatal de Desarrollo de Guerrero 2021-2027.
- Acuerdo por el que se crea el Consejo Estatal de Armonización Contable de Guerrero.
- Normativa adoptada por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Guerrero, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Municipales:

- Ley que Crea a los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de carácter municipal denominado "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" (Artículos del 1 al 23).
- Decreto No. 160 mediante el cual, se crea el "Sistema Municipal de Acapulco de Juárez, para el Desarrollo Integral de la Familia".
- Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.
- Ley 051 Estatuto de los Trabajadores al Servicio del Estado, de los Municipios y de los Organismos Públicos Coordinados y Descentralizados Guerrero.
- Bando de Policía y Gobierno del Municipio de Acapulco de Juárez.
- Código de Ética del Organismo.
- Reglamento Interno del Sistema Municipal DIF Acapulco.

Cabe señalar que estos documentos son enunciativos más no limitativos.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**; regulará su funcionamiento y administración de conformidad con el Reglamento Orgánico del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia., con el Reglamento Interno y el Manual de Organización.

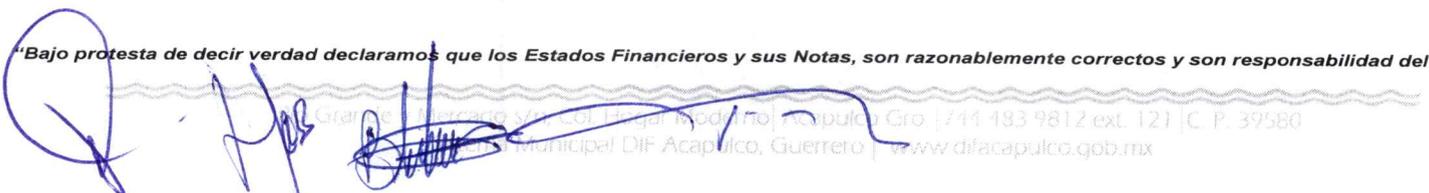
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la LISR, pero tiene otras obligaciones de enterar las retenciones a terceros a través de la Dependencia normativa hacendaria estatal.

f) Estructura organizacional básica. (Anexo 1).

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. (No Aplica)

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



Grande | Teléfono: 52 (52) 1 (744) 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipio: DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

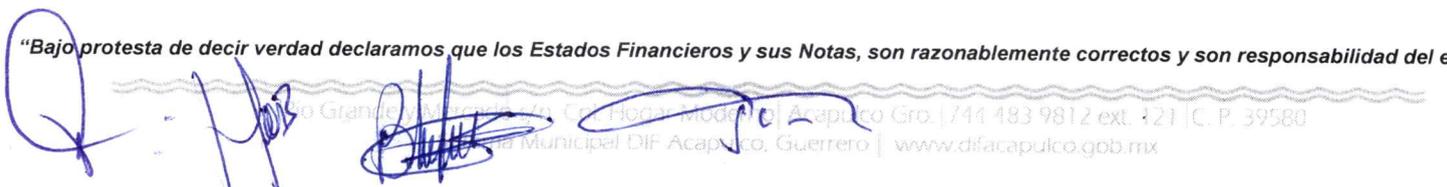
Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c. Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, se aplican en base a los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

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



Co. Granic y Asociados, C. de Honor. Modelo | Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 421 | C. P. 39580
Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica).**

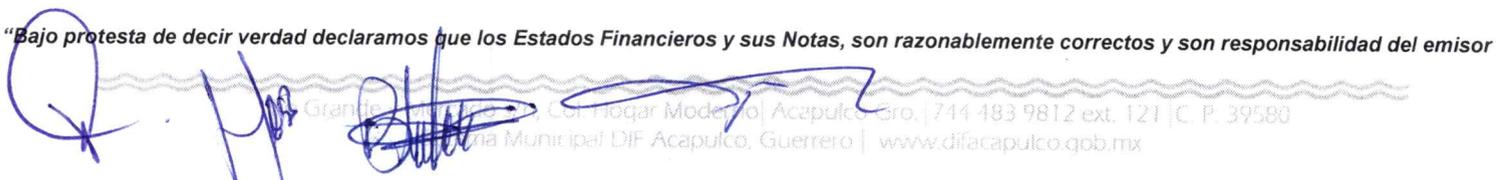
e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica).**

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) La contabilidad Gubernamental** llevada a cabo dentro del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia tiene por objeto llevar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que den transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y generar la información que proporcione los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.
- b) Las principales políticas contables** del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, está basada principalmente aplicando lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad Contable Vigente, de tal forma que los Estados Financieros se preparan en base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- c) Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo: No se realizaron provisiones durante el periodo.
- d) Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo: No se realizaron reservas durante el periodo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**

Al cierre del periodo de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, implementó una política de Austeridad a fin de cumplir con las obligaciones del Organismo, además de haber transitado por un cambio de administración, se llevaron a cabo medidas precautorias más convenientes para el Cierre Fiscal.

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



Gran de... Cor Hoqar Modelo | Acapulco, Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Al cierre del periodo de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no obtuvo una rectificación.

f) Depuración y cancelación de saldos:

Al cierre del periodo de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no se ha registrado ninguna depuración en los saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:
(No Aplica Por No Tener Activos O Pasivos En Moneda Extranjera).

8. Reporte Analítico del Activo:

El estado analítico del activo que reporta el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de **3,120,583.69**

- a) La variación de menos **2,438,757.56** del rubro de **Efectivo y Equivalentes** se debe a los movimientos que se realizaron en depósitos y retiros y/o disposiciones en las cuentas de Efectivo, Bancos/Dependencias y Otros, y Fondos con Afectación Específica.
- b) La variación negativa por **524,537.09** del rubro de **Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes** se debe a las Ministraciones recibidas y aplicadas.
- c) La variación positiva en el rubro de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** se debe por los pagos efectuados en la adquisición de la compra de alimentos, bienes de consumo en otros para la operatividad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, por **37,869.00**
- d) No se presentó variación en el rubro de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e Proceso**, se debe por los pagos efectuados en el pago por proyectos de remodelación por obra para la operatividad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia.
- e) En el rubro de **Bienes Muebles** no se reflejó ninguna variación, en virtud de que el organismo no presentó adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Cómputo y Maquinaria y Otros Equipos.
- f) En el rubro de **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** se mantuvo el saldo por menos **224,658.04**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Formato IC-6

Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.					
(Cifras en pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	12,677,734.84	434,492,395.80	437,612,979.49	9,557,151.15	3,120,583.69
Activo Circulante	8,049,787.63	434,435,195.80	437,360,621.45	5,124,361.98	2,925,425.65
Efectivo y Equivalentes	6,136,098.50	279,581,553.47	282,020,311.03	3,697,340.94	2,438,757.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,154,829.62	153,911,110.48	154,435,647.57	630,292.53	524,537.09
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,486.18	942,531.85	904,662.85	44,355.18	37,669.00
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	752,373.33	-	-	752,373.33	-
Activo No Circulante	4,627,947.21	57,200.00	252,358.04	4,432,789.17	195,158.04
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	7,767,083.88	57,200.00	27,700.00	7,796,583.88	29,500.00
Activos Intangibles	795,714.53	-	-	795,714.53	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,934,851.20	-	224,658.04	4,159,509.24	224,658.04
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

g) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
(No Aplica Por No Tener Inversiones En Acciones).

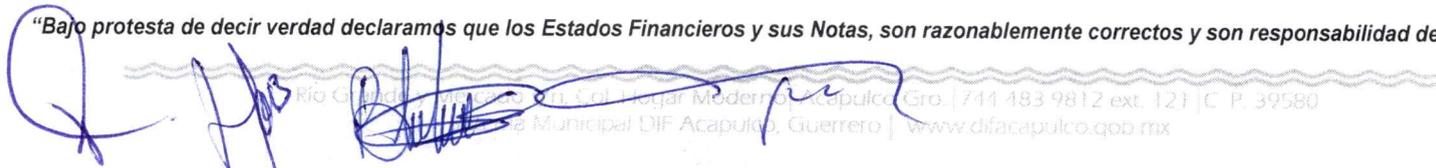
h) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, entre otros:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia presentó un embargo en la cuenta con número 0513596089 del Banco Banorte destinada a la recepción de donativos para el Programa "Apadrina un Niño", la cual presenta un saldo al cierre del segundo trimestre de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023 por la cantidad de menos 29,858.40 misma que se encuentra en proceso de recuperación para la liquidación de saldos y proceder a su cancelación.

i) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia no presentó ningún desmantelamiento o similares a este concepto durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

j) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia implemento durante el periodo enero-diciembre del Ejercicio Fiscal 2023 un plan de supervisión y verificación como el inventario periódico en cada una de las áreas y por Servidor Público responsable de cada bien.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

(No Aplica)

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

(No Aplica)

10. 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:

El **6.0688%** de la recaudación se integra por los ingresos de gestión que se reflejó por la cantidad de **9,238,162.56** respecto del total de los Ingresos y otros beneficios, mientras que el **93.9286%** se ve reflejado por un importe de **142,982,044.50** correspondiente al rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, finalmente un importe por concepto de otros ingresos y beneficios por la cantidad de **3,998.64** representado por un **0.0026%** por lo que, la suma asciende a un importe recaudado por la cantidad de **152,224,205.70** el cual está integrado por el subsidio que el Ayuntamiento de Acapulco de Juárez ministra al Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: Total anual de **138,442,972.82**

1. Ingreso por subsidio de un monto autorizado por la cantidad de **120,000,000.00** (1 año).

2. Ingresos de gestión de un monto autorizado por la cantidad de **18,442,972.82** (1 año).

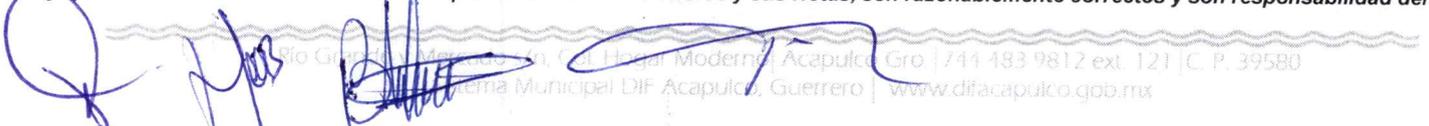
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

a) El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** no presentó ningún tipo de deuda que puedan generar los indicadores respecto a la deuda en relación al PIB y tampoco deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** no genera información de este concepto en virtud de que no presentó ningún tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda, durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

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



Carro Guerrero, Guerrero, Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Sistema Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

(No Aplica)

13. Proceso de Mejora:

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene como principales Políticas de Control Interno, lo siguiente:

1. **Manual de Contabilidad Gubernamental**
2. **Política de Ingresos y Gastos**
3. **Manual de Organización**
4. **Reglamento Interno.**
5. **Código de Ética y Conducta**
6. **Catálogos de Mapas de Procesos**
7. **Manual de Evaluación de Riesgos**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

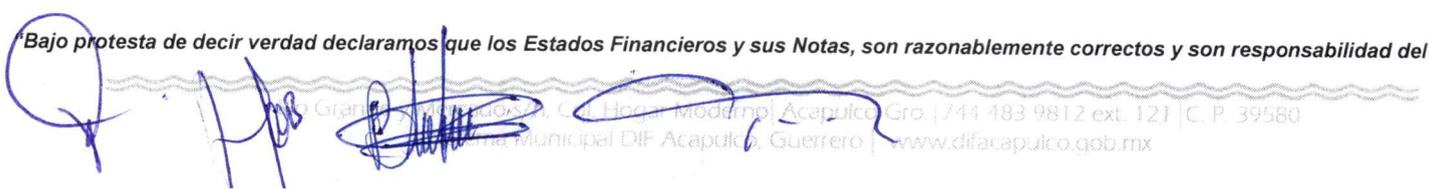
Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

En el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

14. Información por Segmentos:
(No Aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre:
(No Aplica)

16. Partes Relacionadas:

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas".

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «No aplica»



Elaborado por
Lic. Rosangela Solis Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirector Administrativo

SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA



Aprobado por
Ing. Blanca Iris Serrano Garcia
Directora General

DIRECCIÓN
GENERAL



ACAPULCO
Mtro. Gabriel Ortiz Salgado
Titular del Órgano de Control Interno

CONTROL
INTERNO

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Anexo 1: Estructura organizacional básica, del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Ejercicio Fiscal 2023.

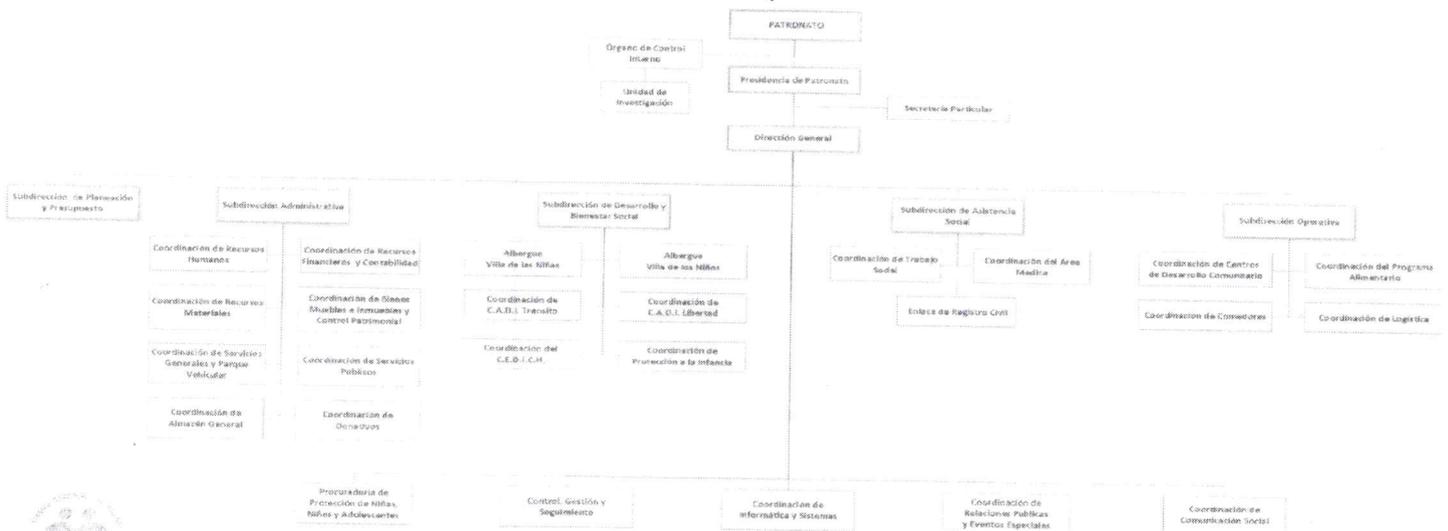


ORG-DIF-001 v1.4

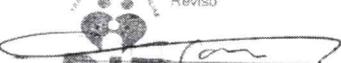


ORGANIGRAMA DEL SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ DIF

2021 - 2024



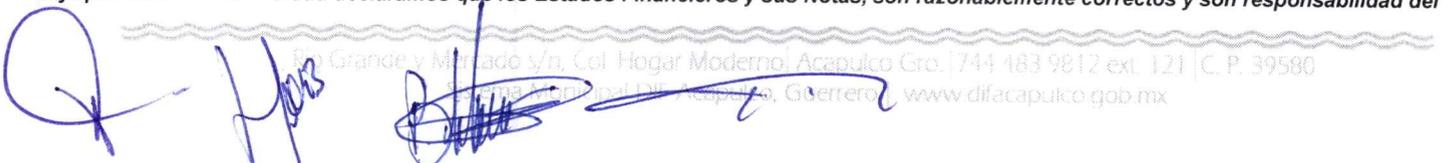

Pedro Zapata Pano
Subdirección de Planeación y Presupuesto


María Guadalupe Ortiz Salgado
Unidad del Órgano de Control Interno


Patricia Mendocina Bautista
Subdirección Administrativa


Blanca Iris Serrano García
Dirección General

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 1.- Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN: De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró un ingreso de Gestión del 1º de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, por 9,238,162.56 representado por un 6.07% del total de los Ingresos y Otros Beneficios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41500-00000-00000-00000	Productos	0.00	Acreedora	Recursos Propios
41700-00000-00000-00000	Ingresos por Venta de bienes y servicios	9,238,162.56	Acreedora	Recursos Propios
	Total	9,238,162.56	Acreedora	Recursos Propios

INGRESOS POR SUBSIDIOS: Comprende el importe de los ingresos del municipio por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró en el rubro de sus Participaciones y Aportaciones federales, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023, por un total de 142,982,044.50 representado por un 93.93% del total de los Ingresos y Otros Beneficios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42210-91000-01000-00000	Ingreso por Subsidio	142,982,044.50	Acreedora	Recursos Propios
42240-00000-00000-00000	Ayudas sociales	0.00	Acreedora	Recursos Propios
	Suma	142,982,044.50	Acreedora	Recursos Propios

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



Carretera y Mercado s/n, Col. Hogar Maternal Acapulco Gro. 411 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
 Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

NOTA 2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, reflejo un resultado por la cantidad de 3,998.64 del 1º de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43100-00000-00000-00000	Ingresos financieros	3,998.64	Municipal	Corresponde a los rendimientos bancarios obtenidos durante el ejercicio fiscal 2023.
	Total	3,998.64		

NOTA 3.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios: El total de gastos comprende el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras, que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco ha generado, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto
'50000-00000-00000-00000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	157,571,945.15	100%
'51000-00000-00000-00000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	155,180,877.87	98.48%
'51100-00000-00000-00000	SERVICIOS PERSONALES	143,256,529.33	92.32%
'51110-00000-00000-00000	REMUNERA. AL PERSON. DE CARÁCT. PERMAN.	55,906,103.97	39.03%
'51120-00000-00000-00000	REMUNERACIONES AL PERS. DE CARÁC. TRANS.	9,568,793.74	6.68%
'51130-00000-00000-00000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	22,007,375.89	15.36%
'51140-00000-00000-00000	SEGURIDAD SOCIAL	2,457,525.40	1.72%
'51150-00000-00000-00000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	39,566,456.36	27.62%
'51170-00000-00000-00000	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	13,750,273.97	9.60%
'51200-00000-00000-00000	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,143,621.63	5.89%
'51210-00000-00000-00000	MAT. DE ADMON,EMIS. DE DOC. Y ART. OFIC.	1,557,524.09	17.03%
'51220-00000-00000-00000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5,259,160.60	57.52%
'51240-00000-00000-00000	MAT ARTICULOS DE CONSTR Y REP	226,048.71	2.47%
'51250-00000-00000-00000	Productos Quím, Farmac y de Lab	863,710.77	9.45%
'51260-00000-00000-00000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	892,099.00	9.76%
'51270-00000-00000-00000	Vestuario, Blancos, Prend Prot y Art Dep	118,189.38	1.29%
'51290-00000-00000-00000	HERRAMIENTAS, ACCESORIOS Y REF MEN	226,889.08	2.48%

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



Calle Independencia y Morelos s/n. Col. Unidad Moderna, Acapulco, Gro. | 744 183 9812 ext. 121 | C. P. 39580
 Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

'51300-00000-00000-00000	SERVICIOS GENERALES	2,780,726.91	1.79%
'51310-00000-00000-00000	SERVICIOS BASICOS	1,023,238.80	36.80%
'51320-00000-00000-00000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	481,527.59	17.32%
'51330-00000-00000-00000	SERV. PROF, CIENT Y TEC Y OTROS SERV	234,503.64	8.43%
'51340-00000-00000-00000	SERVICIOS FINAN, BANC Y COMER	313,584.94	11.28%
'51350-00000-00000-00000	SERVICIOS DE INST, REP, MANTTO. Y CONS	190,570.88	6.85%
'51360-00000-00000-00000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBL	2,020.08	0.07%
'51370-00000-00000-00000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	64,144.99	2.31%
'51380-00000-00000-00000	SERVICIOS OFICIALES	82,689.84	2.97%
'51390-00000-00000-00000	OTROS SERVICIOS GENERALES	388,446.15	13.97%
'52000-00000-00000-00000	Transf., Asig., Subsidios y O.A	2,391,067.28	1.52%
'52410-00000-00000-00000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,912,137.18	79.97%
'52420-00000-00000-00000	BECAS	16,630.10	0.87%
'52430-00000-00000-00000	Ayudas sociales a instituciones	462,300.00	2779.90%
55000-00000-00000-00000	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	224,658.04	0.14%
55150-00000-01001-00000	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	224,658.04	100.00%
	Total	157,796,603.19	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO. El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ -DIF, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como de acuerdo a las siguientes apreciaciones:

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, reflejó un importe por 3,697,340.94 el cual representa el 72.15 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

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



Alcaldía y Mercado s/n, Cal. Hog. Masculino, Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
 Ayuntamiento de Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11110-00000-00000-00000	Efectivo	Ingresos Propios	18,000.00
11120-00000-00000-00000	Bancos/Tesorería		3,641,195.38
11120-00000-01000-00000	Subsidio presupuesto	Ingresos Fiscales	3,486,988.55
11120-00000-02000-00000	Ingresos propios	Ingresos propios	715.00
11120-00000-03000-00000	Donativos	Ingresos propios	147,121.50
11120-00000-05000-00000	Cuenta Operativa	Ingresos propios	6,370.33
11140-00000-00000-00000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	Ingresos propios	0.00
11150-00000-00000-00000	Fondos con afectación específica	Ingresos propios	0.00
11160-00000-00000-00000	Depósitos de Fondos de Terceros	Ingresos propios	38,145.56
11100-00000-00000-00000	Total de Efectivo y Equivalentes	Ingresos Propios / Ingresos Fiscales	3,697,340.94

NOTA 5.- FONDOS DE APORTACION ESPECÍFICA: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ - DIF, durante el periodo de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, no contó con ésta partida para la disposición de alguna actividad en específico.

NOTA 6.- INVERSIONES FINANCIERAS: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ -DIF no presenta ninguna cuenta de inversión durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

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

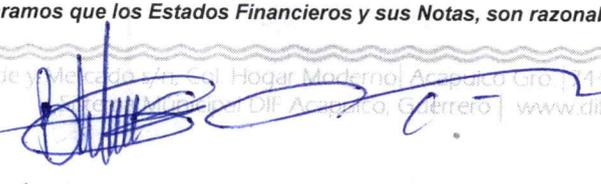
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

NOTA 7.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente: Al cierre del periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023, este rubro se refleja por una cantidad de 630,292.53, el cual representa el 12.30 por ciento del total del activo circulante, se integra por pagos de viáticos por comisiones oficiales, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante las órganos reguladores y fiscales correspondientes para su comprobación y/o regularización, en virtud de encontrar Deudores Diversos con una antigüedad mayor a los 5 años.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
11220-00000-00000-00000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	402,805.00	402,805.00	950,573.00	NINGUNO	NINGUNO
11230-00000-00000-00000	Deudores Diversos por Cobrar a CP	227,487.53	227,487.53	204,256.62	NINGUNO	NINGUNO
11200-00000-00000-00000	Total	630,292.53	630,292.53	1,154,829.62	NINGUNO	NINGUNO

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





Río Grande y Melcazo s/n. Hogar Moderno Acapulco Gto. | 41 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
 DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

NOTA 8.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Este rubro del activo al término del periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023 asciende a la cantidad de 44,355.18, el cual representa el 0.87 por ciento del total del activo circulante, está integrado por los anticipos que se otorgaron a los diferentes proveedores en ejercicios anteriores, por adquisición de bienes que serán utilizados en la operatividad de este Organismo, así como los otorgados a contratistas por concepto de anticipo de obra en bienes propios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
11310-00000-01000-00000	Proveedores de bienes y servicios	44,355.18	44,355.18	6,486.18	NINGUNO	NINGUNO
	Total	44,355.18	44,355.18	6,486.18	NINGUNO	NINGUNO

Inversiones Financieras

NOTA 9.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ -DIF no contrajo compromisos de ningún tipo de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos durante al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

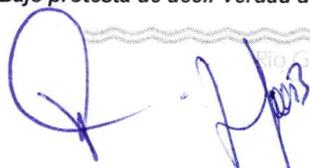
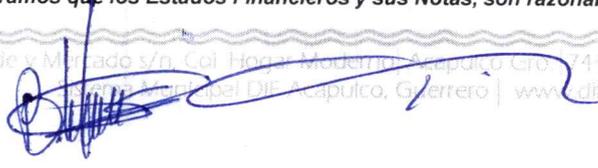
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

NOTA 10.- Participaciones y Aportaciones de Capital: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no representa ningún monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo al cierre del periodo del 1º de Enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 11.- 12300-00000-00000-00000 Bienes Inmuebles, Infra y Construcciones en Proceso: Este rubro representa el monto de los bienes inmuebles que fueron adquiridos por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, de esta manera, en este rubro no se refleja saldo durante el cierre del primer periodo semestral del 1º de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

NOTA 12.- 12400-00000-00000-00000 Bienes Muebles: Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con ingresos propios y recursos fiscales provenientes de las Aportaciones del Municipio, del 1º de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, este rubro asciende a 7,796,583.88

Bienes Muebles e Inmuebles					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12300-00000-00000-00000	Bienes Inmuebles, Infra y Constru Proc			Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación	Bienes Inmuebles
12350-00000-00000-00000	Const en Proceso en Bienes Dominio Público	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02000-00000	Edificación No Habitacional en Proceso	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02001-00000	Sanitario Parque Merle Oberon	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02002-00000	Sanitario El Parazal	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02003-00000	Parque Cedich Costa Azul	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02004-00000	Sanitario Parque de La Iguana	-			Bienes Inmuebles
12400-00000-00000-00000	Bienes Muebles				Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación
12410-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo de Administración	-	2,734,579.38	Bienes Muebles	
12420-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	328,340.73	Bienes Muebles	
12430-00000-01000-00000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	228,222.18	Bienes Muebles	
12440-00000-01000-00000	Equipo de Transporte	-	3,595,398.31	Bienes Muebles	
12460-00000-01000-00000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	910,043.28	Bienes Muebles	

12500-00000-00000-00000 Activos Intangibles					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio 2023	Saldo al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.	Flujo	Criterio
12540-00000-01001-00000	Licencias de Software	795,714.53	795,714.53	0.00	Identificabilidad, Control y Beneficios económicos futuros.
12540-00000-00000-00000	Licencias	795,714.53	795,714.53		
Activos Diferidos					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio 2023	Saldo al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.	Flujo	Criterio

NOTA 13.- Depreciación Acumulada. Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2023. Al periodo que se informa, se tiene un monto total de depreciación acumulada de los ejercicios 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023:

Amortización Acumulada					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio 2023	Saldo al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.	Flujo	Criterio
12630-00000-00000-00000	Depreciación Acumulada	3,934,851.20	3,934,851.20	0.00	Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación
	Total	3,934,851.20	3,934,851.20		

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Río Grande y Morelos s/n. Col. Hogar Moderno Acapulco Guerrero. Tel: 41 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipio de Acapulco, Guerrero | www.difrapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

NOTA 14.- Estimaciones y Deterioros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez - DIF, no presentó registros por el rubro de Estimaciones y Deterioros durante periodo del 1o de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
12300-00000-00000-00000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.	Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación
12400-00000-00000-00000	BIENES MUEBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.	Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación
12500-00000-00000-00000	ACTIVOS INTANGIBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.	Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación

NOTA 15.- Otros activos: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

NOTA 16.- Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos por el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía, del 1o de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

Pasivos diferidos y otros

NOTA 17.- Pasivos diferidos y otros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos del 1º de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

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



No Gane y M... | Calle Logar Moderno, Acapulco, Guerrero | Tel: 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 18.- Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.67	5,762,960.67	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
32000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-34,220,155.25	-34,220,155.25	0.00	Actualización	MUNICIPAL
	Total	-28,457,194.58	-28,457,194.58	0.00		

NOTA 19. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

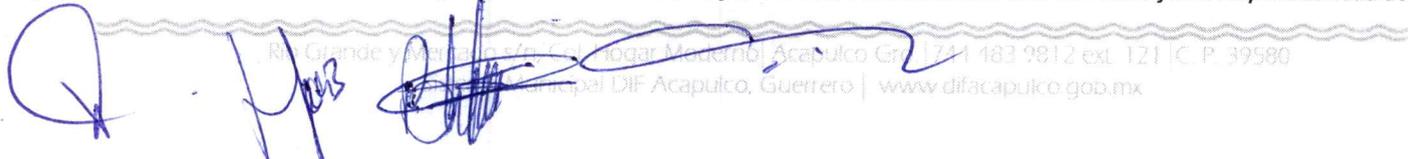
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.32	5,762,960.32	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
	Total	5,762,960.32				

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 20.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Flujo de Efectivo		2023	2022
Cuenta	Concepto		
Efectivo en bancos - Tesorería			
11110-00000-00000-00000	Efectivo	18,000.00	10,000.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
11120-00000-00000-00000	Bancos/Tesorería	3,641,195.38	6,106,799.86
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-00000-00000	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica			
11150-00000-00000-00000	Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
11160-00000-00000-00000	Depósitos de Fondos de Terceros y otros	38,145.56	19,298.64
Total efectivo y equivalentes		3,697,340.94	6,136,098.50

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Río Grande y Avenida Simón Bolívar, Acapulco Guerrero 741 483 9812 ext. 121 | C. P. 39580
Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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 sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023, no ha adquirido valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otro tipo de instrumento financiero.

Al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, el importe de Juicios Pendientes de resolver es de 40,095,780.92 y al 31 de diciembre del 2022 presentó se reflejaba un importe por 36,099,124.54, de acuerdo a lo siguiente:

74000-00000-00000-00000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
74100-00000-00000-00000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	40,095,780.92	36,099,124.54
74200-00000-00000-00000	Resoluciones de Demandas en Proceso	40,095,780.92	36,099,124.54

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	138,442,972.82	138,442,972.82	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-138,442,972.82	13,782,232.90	152,225,205.72
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	0.00	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	152,225,205.72	152,225,205.72
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	138,442,972.82	86,512,187.00	51,930,785.82
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-138,442,972.82	13,782,232.90	152,225,205.72
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	0.00	-
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	1,946.30	1,946.30
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	1,909,439.44	1,909,439.44
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	64,314,665.89	64,314,665.89
TOTAL		0.00	470,970,882.97	470,970,882.97

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas)



Elaborado por
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirector Administrativo



Aprobado por
Ing. Blanca Iris Serrano García
Directora General



Verbo.
Mtro. Gabriel Ortiz Salgado
Titular del Órgano de Control Interno

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

COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN
Río Grande y Misericordia, Col. Hogar Moderno, Acapulco Guerrero, C.P. 77000, Guerrero, México
Sistema Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx

DIRECCIÓN
GENERAL

ÓRGANO DE
CONTROL
INTERNO