

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Marzo de 2021, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

	Concepto	2021	2020
a)	BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,959,272	\$ 6,855,259
b)	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 28,000	\$ 28,000
c)	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 181,891	\$ 181,891
	Suma	\$ 6,169,163	\$ 7,065,150

a) Bancos/Tesorería

Se integra por 8 cuentas en moneda nacional y 1 cuenta en moneda extranjera, con la institución bancaria BBVA Bancomer S.A. de C.V., y representa los recursos disponibles con los que cuenta la entidad, como a continuación se describen:

Banco	Importe
BBVA 0103934993 M.N. (NOMINA)	\$ 4,649,809
BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES)	\$ 276,601
BBVA 0103934772 M.N. (DESAYUNOS)	\$ 44,400
BBVA 0103934667 M.N. (DESPENSAS)	\$ 42,121
BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO)	\$ 379,725
BBVA 0103934802 M.N. (CDICS)	\$ 44,117
BBVA 0104141628 M.N. (CDCS)	\$ 95,060
BBVA 0115352118 M.N. (PROGRAMA DE SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO)	\$ 25,000
BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A.	\$ 19,689
BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEMENTARIA	\$ 382,750
Suma	\$ 5,959,272



b) Fondos con Afectación Específica

Representa el monto designado para el cambio en la caja recaudadora que esta instalada en las oficinas centrales de SDIF, como se describe a continuación:

Concepto		Importe
VICTORIA JIMENEZ ANA GUADALUPE	\$	3,000
Suma \$		3,000

Representa el monto designado para la caja chica asignada a la Subdireccion Administrativa, para las compras menores de la Entidad :

Concepto		Importe
LARA BOJORQUEZ NAYELY SOLEDAD	\$	25,000
Suma \$		25,000

c) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Representa el monto de dos depositos en garantía por medidor de Comisión Federal de Electricidad, en las Oficinas Centrales y el ultimo pagadao en 2020 en Centro RIFA, como se describe a continuación:

Concepto		Importe
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$	181,891
Suma \$		181,891



Nota 2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de esta cuenta al **31 de Marzo de 2021** se integra como sigue:

	Concepto	2021	2020
a)	CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS	\$ 22,196	\$ 22,196
b)	DESAYUNOS	\$ 318,166	\$ 318,966
c)	INGRESOS POR SUBSIDIOS	\$ 1,420,000	\$ 2,138,327
d)	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 1,933
e)	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 228
f)	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
	Suma	\$ 1,760,363	\$ 2,481,652

a) 1122-1-1-1 Cuentas por Cobrar Despensas

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de las despensas que se entregan a las Delegaciones, Subdelegaciones, Departamentos internos del SDIF, así como grupos o asociaciones autorizados, como a continuación se presenta:

Concepto	2021	2020
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO	\$ 5,591	\$ 5,591
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ 8,339	\$ 8,339
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ 3,805	\$ 3,805
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ 4,462	\$ 4,462
Suma	\$ 22,196	\$ 22,196

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO				\$ 5,591
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS				\$ 8,339
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS				\$ 3,805
DESPENSAS ADULTOS MAYORES				\$ 4,462
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,196

b) 1122-1-1-2 Desayunos

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de los desayunos que se entregan en las diferentes instituciones públicas apegadas al programa alimentario, en colaboración con Gobierno del Estado, como a continuación se presenta:

Concepto	2021	2020
DESAYUNOS FRIOS	\$ 217,000	\$ 217,800
DESAYUNOS CALIENTES	\$ 101,166	\$ 101,166
Suma	\$ 318,166	\$ 318,966

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
DESAYUNOS FRIOS				\$ 217,000
DESAYUNOS CALIENTES				\$ 101,166
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 318,166



c) 1122 Ingresos por Subsidio Municipal

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de Subsidio Municipal y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021		2020	
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$	1,420,000	\$	2,138,327
Suma	\$	1,420,000	\$	2,138,327

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 1,420,000			
Suma	\$ 1,420,000	\$ -	\$ -	\$ -

d) 1123 Deudores Diversos por Cobrar

Se integra por el monto pendiente de cancelar por concepto de anticipos a personal de Confianza quienes aún no aparecen en nómina así como el anticipo a personal de Honorarios que haya quedado en transito, como a continuación se describe:

Concepto	2021		2020	
ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS	\$	-	\$	1,933
ANTICIPO DE HONORARIOS	\$	-	\$	-
ANTICIPOS AUTOGESTIVAS	\$	-	\$	-
Suma	\$	-	\$	1,933

e) 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo

Se integra por el saldo en las cuentas de Subsidio al empleado u otros impuestos, como a continuación se describe:

Concepto	2021		2020	
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$	-	\$	228
IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$	-	\$	-
Suma	\$	-	\$	228



Nota 3 Almacén de materiales y suministros de consumo

Se integra por los saldos que se encuentran en el almacén del programa alimentario, así como el almacén de donativos que consigue el departamento de Acopio, los cuales están valuados a costo de adquisición, como se describe a continuación:

	Concepto	2021	2020
a)	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 28	\$ 28
b)	DONATIVOS	\$ 1,768,937	\$ 4,077,884
c)	ALMACEN COVID GRATIS	\$ 138	\$ 138
d)	ALMACEN NUEVA MODALIDAD	\$ 78,750	\$ 78,750
Suma		\$ 1,847,854	\$ 4,156,801

a) Alimentos y Utensilios

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia que quedo en el almacén de los insumos que se recibían por concepto de Desayunos Calientes y que ya no fueron entregados durante este ejercicio:

	Concepto	2021	2020
	DESAYUNOS CALIENTE	\$ 28	\$ 28
	DESAYUNO FRIOS	\$ -	\$ -
	DESPENSAS EN FAMILIA DE DESAMPARO	\$ -	\$ -
	DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ -	\$ -
	DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ -	\$ -
	DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ -	\$ -
Suma		\$ 28	\$ 28

b) Almacén de Donativos

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia en el almacén de Donativos los cuales fueron gestionados por el departamento de Acopio. Dicha cuenta solo funge como cuenta puente debido a que los donativos que aquí se registran no forman parte del Patrimonio de la Entidad, ya que así como entran se les da salida con las entregas que se hacen a asociaciones de asistencia social y personas físicas en condición de vulnerabilidad:

	Concepto	2021	2020
	DONATIVOS EN ESPECIE	\$ 795,607	\$ 903,286
	DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE	\$ 914,521	\$ 3,115,788
	DONATIVO POR SERVICIO	\$ 58,810	\$ 58,810
Suma		\$ 1,768,937	\$ 4,077,884

c) Almacén Despensas Covid Gratis

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Marzo de 2020, fue autorizado por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, que la entrega de las despensas que se tenían autorizadas para el ejercicio 2020 en el programa alimentario, no tuvieran costo para los beneficiarios, por lo que desde el mes de marzo y hasta diciembre todas las modalidades se entregaron gratis por lo que se crearon cuentas puente en el activo y pasivo para el control de las mismas. El saldo restante se debe a que los insumos de desayunos también fueron entregados como despensas, quedando un remanente el cual ya no se pudo entregar durante este ejercicio:

Concepto	2021		2020	
DESPENSA FAMILIAS EN DESAMPARO	\$	-	\$	-
DESPENSA MUJERES EMBARAZADAS	\$	-	\$	-
DESPENSA MENORES DE 1-5 AÑOS	\$	-	\$	-
DESPENSA ADULTOS MAYORES	\$	-	\$	-
DESAYUNOS CALIENTES	\$	138	\$	138
DESAYUNOS FRIOS	\$	-	\$	-
Suma	\$	138	\$	138

d) Almacén Nueva Modalidad

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Marzo de 2020, fue autorizado en el mes de Julio de 2020, por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California a través del convenio del programa alimentario con el SDIF Tijuana, la entrega de una nueva modalidad sin costo denominada Personas en Situación de Emergencia, por lo que se creó cuenta puente en el activo y pasivo para el control de las entradas y salidas de dichas despensas, así mismo y por encontrarnos en pandemia fueron autorizadas que las despensas que llevarían costos fueran entregadas de manera gratuita. El saldo que se presenta en estas cuentas es por las despensas recibidas que no han sido entregadas:

Concepto	2021		2020	
PERSONAS EN SITUACION DE EMERGENCIA	\$	-	\$	-
PERSONAS DE ATENCION PRIORITARIA	\$	78,750	\$	66,825
PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA	\$	-	\$	11,925
Suma	\$	78,750	\$	78,750

Nota 4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 31 de Marzo de 2021 se integran como sigue:

	Concepto	2021	2020
A)	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719	\$ 167,748,719
B)	BIENES MUEBLES	\$ 9,050,722	\$ 8,974,188
C)	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755	\$ 137,755
D)	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (35,346,473)	\$ (34,284,846)
	Suma	\$ 141,590,724	\$ 142,575,816

A) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

	Concepto	2021	2020
	TERRENOS	\$ 89,761,291	\$ 89,761,291
	VIVIENDAS	\$ 77,987,428	\$ 77,987,428
	INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719	\$ 167,748,719

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

	Concepto	2021	2020
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,420,615	\$ 2,420,615
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 197,799	\$ 197,799
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 35,988	\$ 35,988
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,497,374	\$ 5,497,374
	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 54,771	\$ 54,771
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 844,175	\$ 767,641
B)	Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 9,050,722	\$ 8,974,188
	SOFTWARE	\$ 137,755	\$ 137,755
C)	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755	\$ 137,755
	Suma	\$ 9,188,477	\$ 9,111,944

D) La depreciación esta integrada de la siguiente manera:

	Concepto	2021	2020
a)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ (6,844,394)	\$ (5,907,646)
b)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)
c)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (8,005,981)	\$ (7,881,103)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE		\$ (35,346,473)	\$ (34,284,846)

	Concepto	%	2021	2020
	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	5%	\$ (6,844,394)	\$ (5,907,646)
a)	Total Depreciacion Acumulada Edificios		\$ (6,844,394)	\$ (5,907,646)
	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTR	5%	\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)
b)	Total Depreciacion Acumulada Infraestructura		\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)
	DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO E	10%	\$ (1,797,204)	\$ (1,790,229)
	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	30%	\$ (239,642)	\$ (193,902)
	DEPRECIACION MOB Y EQUIPO CDICS	10%	\$ (65,220)	\$ (57,447)
	DEPRECIACION EQ. AUDIOVISUAL	30%	\$ (101,933)	\$ (92,732)
	DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACION	30%	\$ (10,079)	\$ (8,680)
	DEPRECIACION MOB Y EQUIPO CEDICS	10%	\$ (236,001)	\$ (236,001)
	DEPRECIACION EQUIPO MASIVO Y EVENTO	10%	\$ (7,248)	\$ (6,997)
	DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORT	20%	\$ (5,407,530)	\$ (5,369,203)
	DEPRECIACION EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	\$ (3,958)	\$ (3,958)
	DEPRECIACION MAQUINAS Y HERRAMIENTA	10%	\$ (38,185)	\$ (34,952)
	DEPRECIACION OTROS EQUIPOS	10%	\$ (52,671)	\$ (46,634)
	DEPRECIACION DE AIRE ACONDICIONADO	10%	\$ (46,310)	\$ (40,367)
c)	Total Depreciacion Acumulada Bienes Muebles		\$ (8,005,981)	\$ (7,881,103)

Metodo de depreciacion y tasa aplicadas

La depreciacion se calcula con base en los valores historicos de los archivos, por el metodo de linea recta y aplicando las siguientes tasas anuales para 2021 y 2020:

Concepto	Tasa
Edificios y construcciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de computo	30%
Equipo de transporte	20%
Maquinaria y herramientas	10%

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al último día del ejercicio correspondiente así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,852,058	\$ 9,040,808
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 979,759	\$ 979,759
Suma de Pasivo	\$ 5,831,817	\$ 10,020,567

Nota 5 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2021	2020
a) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 752,827	\$ 2,588,691
b) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,259,065	\$ 1,384,706
c) AYUDAS SOCIALES	\$ 6,480	\$ 9,651
d) DONATIVOS	\$ 1,847,826	\$ 4,156,773
e) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 709,278	\$ 739,047
f) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 276,583	\$ 161,940
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,852,058	\$ 9,040,808

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal); Prima Vacacional, cuyo importe se paga en junio y octubre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre, así como finiquitos dentro del ejercicio.

Concepto	2021	2020
SUELDOS POR PAGAR PARAMUNICIPALES	\$ 323,082	\$ 297,182
SUELDOS POR PAGAR HONORARIOS ASIMILABLES	\$ 3,330	\$ -
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	\$ 164,700	\$ 2,291,509
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	\$ 261,714	\$ -
Suma SERVICIOS PERSONALES	\$ 752,827	\$ 2,588,691



b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
BENITEZ BARRERA MARCO ANTONIO				\$ 3,240
FUSION TECNOLOGIAS EN SISTEMAS				\$ 1,620
LEON TELLO AGRIPINA	\$ 23,387			
PURIFICADORA DE AGUAS Y BEBIDAS	\$ 1,320			
COMPAÑÍA EMBOTELLADORA DEL FU	\$ 1,176			
BIMBO SA DE CV	\$ 252			
CLIPS MART SA DE CV	\$ 19,815			
NWECOTECH SAPI DE CV	\$ 103,810			
COMISION ESTATAL DE SERVICIOS P	\$ 58,592			
GURROLA RODRIGUEZ JULIO	\$ 6,768			
MUÑOZ DURAN LUCIANO	\$ 360			
FARMACIAS LA MODERNA	\$ 140,821			
PEREZ DOMENECH JAVIER	\$ 1,440			
DELGADO OCHOA MARTHA AZUCENA	\$ 360			
CRUZ ROJA MEXICANA I. A. P	\$ 253,353			
RAMIREZ LOPEZ MARIA ELENA	\$ 35,834			
BAJA DIALISIS S.C	\$ 16,250			
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO S	\$ 33,395			
ESTOLANO OJEDA GUSTAVO	\$ 1,080			
SARABIA ANGULO FERNANDO	\$ 1,080			
TAPIA CASTAÑEDA CELIA DEL CARM	\$ 1,080			
PEÑA VILLEGAS MANUEL R	\$ 1,080			
BERNAL ARREOLA JUAN JOSE	\$ 10,440			
BARRERA PACHECO JUAN MARIANO	\$ 3,600			
ENCINAS COTA ANA LETICIA	\$ 4,914			
CARDENAS DIAZ FRANCISCO	\$ 360			
OCHOA ORTIZ GENOVEVA	\$ 720			
GARCIA PEREZ SERGIO	\$ 2,016			
CENTRO DE SORDERA Y LENGUAJE S	\$ 7,900			
RADIOLOGÍA Y TOMOGRAFIA DE BAJA	\$ 7,976			
MEDICAL SERVICES INTERNATIONAL	\$ 637			
UNIDAD ONCOLOGICA AMBULATORIA	\$ 7,240			
HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJU	\$ 1,275			
BAÑALES LEY REBECA	\$ 2,381			
LUNA GARCÍA FELIPE	\$ 215			
PICOS ROSAS GRISELDA IVETH	\$ 2,385			
OLIVARES RODRIGUEZ SERGIO	\$ 360			
LOPEZ RAMIREZ MARIANO	\$ 3,053			
SORIANO MEZA ARTURO	\$ 1,080			
RELIABLE BUREAU OF SECURITY S.C	\$ 13,683			
CHOY JUY DAVID	\$ 360			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA 1ER. AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA BEDOY ROCHA JAIME	\$	720			
AUDIRE MEXICO S.C	\$	360			
RIOS GUERRERO ADRIANA ELIZABET	\$	360			
RUIZ MARTINEZ LILIA DEL ROCIO	\$	585			
MELGAR ANDA GERARDO	\$	540			
ARCE MORENO LUIS LEONARDO	\$	6,750			
ISAIS ANDREU HERBERT	\$	360			
MONEDERO ELECTRONICO XIGA S.A	\$	44,108			
FERRETERIA Y MATERIALES EL MAIS	\$	33,678			
IMPRESIONES ROYASA Y COMERCIAL	\$	105,780			
LABORATORIO GAMBOA S.A	\$	13,066			
CUENCA MARTINEZ IVAN	\$	86,856			
HERNANDEZ SEGOVIA WENDY LETICIA	\$	8,100			
GARCIA PEREZ ARTURO	\$	2,070			
COI CENTRO ONCOLOGICO INTERNA	\$	464			
CAZARES RODRIGUEZ ROBERTO	\$	13,376			
GOMEZ CUEVASLEONARDO IVAN	\$	2,160			
GARATE VELARDE ARIEL ANTONIO	\$	12,222			
ARCE SOTO GUSTAVO	\$	360			
COMERCIALIZADORA BERUMA S DE F	\$	94,454			
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES	\$	55,988			
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,254,205	\$	-	\$
				-	\$
					4,860

c) Ayudas Sociales

Se integra por los saldos en las cuentas de Ayudas Sociales pendientes de liquidar a proveedores por la adquisición de aparatos ortopédicos o insumos que se entregan a las personas como apoyo en especie, o apoyos económicos a personas pendientes de pagar:

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ -
OTRAS AYUDAS	\$ 6,480
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ -
Suma AYUDAS SOCIALES	\$ 6,480



d) Donativos

Se integra por los saldos en las cuentas Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir sacando la existencia en el almacén de donativos, estas cuentas coinciden con las cuentas de Almacén de Donativos y Almacén Covid Gratis del Activo, ya que se van disminuyendo conforme se hacen las entregas a la población

Concepto		Importe
DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE	\$	795,607
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS	\$	914,521
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$	58,810
ALMACEN COVID GRATIS	\$	138
DESPENSAS NUEVA MODALIDAD	\$	78,750
Suma DONATIVOS		\$ 1,847,826

e) Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes inmediato posterior:

Concepto		Importe
I.S.P.T BASE	\$	36,269
I.S.P.T CONFIANZA	\$	14,283
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$	194,322
SUTSPEMIDBC	\$	380,054
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$	6,326
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$	1,075
RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO	\$	76,949
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	709,278



f) Otras cuentas por pagar a corto plazo

Es el saldo integrado por las retenciones de nómina del personal de base y confianza por concepto de prestamos, así como retenciones por servicios médicos del personal de confianza, como se desglosa a continuación:

	Concepto		Importe
	DINERO FACIL Y RAPIDO DESCUENTOS	\$	244
Nota	RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL)	\$	226,520
	CREDITO FONACOT	\$	5,563
	UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS	\$	34,671
	RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$	9,585
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$	276,583

Nota

Respecto a la cuenta 2119-9-1-002 Retenciones en Nomina (SM Municipales), se hace la aclaración que dicho saldo surge de las retenciones que se hace al personal de confianza por concepto del Servicio Médico que se recibe por parte de la Dirección de Servicios Médicos Municipales, para subsidiar medicamentos y servicios profesionales de médicos especialistas. A la fecha de emisión de los estados financieros, no se cuenta con convenio con la Dirección de Servicios Médicos.

El 03 de Septiembre de 2020 se recibió copia del oficio que giró Consejería Jurídica Municipal de la Dirección de Normatividad y Proyectos DNP/553/2020 a la Dirección de Servicios Médicos Municipales, en el cual se determina que: "De conformidad con las políticas de operación establecidas en la Norma Técnica Paramunicipal No. 20 relativa a la Prestación de Servicios Médicos a Empleados No Sindicalizados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos de la Administración Pública del Municipio de Tijuana, B.C. resulta innecesario la celebración de convenio entre la Dirección de Servicios Médicos Municipales y las entidades Paramunicipales.

Por lo que basados en dicho oficio se hace uso de la retención que se hace a los empleados para cubrir medicamento y servicios medicos, cuando asi se requiera, ya que se cuenta con presupuesto asignado para cubrir dichos servicios.

Nota 6 Pasivo No Circulante

El pasivo manifestado en nuestra información financiera, corresponde a obligaciones reales derivadas de laudos laborales y/o juicios de amparo debidamente devengados, cuyos pagos se encuentran pendientes a la fecha de elaboración de los estados financieros, como se describe a continuación:

	Concepto		2021
	PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS LABORALES	\$	979,759
Suma de Pasivos a Largo Plazo		\$	979,759

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión del ente que se reflejan en los estados financieros son de naturaleza deudora y reflejan un monto devengado de: \$17,519,654 el cual se integra de la siguiente manera:

	Concepto		Importe
1)	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$	1,214,705
2)	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	16,284,081
3)	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$	20,868
Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$	17,519,654

Nota 1 Los ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios devengados a la fecha de emisión de los estados financieros, son los que a continuación se describen:

	Concepto		Importe
a)	CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL COMUNITARIO (CEDICS)	\$	14,061
b)	CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$	-
c)	PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES	\$	-
d)	CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$	27,895
e)	CASA DEL ABUELO	\$	-
f)	PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$	297,186
g)	CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD	\$	369,756
h)	PATRONATO	\$	505,807
Suma INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		\$	1,214,705

a) Centros de Desarrollo Infantil

Ingresos por mensualidades de las 18 estancias infantiles, de los menores inscritos en dichas estancias, cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos; los servicios que se prestan en los CDIC han estado suspendidas desde el 17 de Marzo de 2020, y a la fecha de emisión de los estados financieros siguen suspendidas dichas actividades.

b) Centros de Desarrollo Comunitario

Ingresos por los servicios ofrecidos, clases, cursos, servicios psicólogos, dentistas, los cuales se otorgan en los 10 Centros de Desarrollo Comunitario, cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos; las clases y cursos que se prestan en los CDC han estado suspendidas derivado de que nos encontramos en semáforo rojo, y a la fecha de emisión de los estados financieros siguen suspendidas dichas actividades.



c) Programa Alimentario

Ingresos por la venta de Despensas de Apoyo del programa alimentario, los cuales son entregados a las personas inscritas en el padron alimentario elaborado por el departamento de Alimentario de la Entidad; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, recibimos la instrucción por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, de entregar los insumos del ejercicio 2020 de manera gratuita. Para este ejercicio se tiene en firma convenio para la entrega de dichas despensas en tres modalidades, Personas en situación de emergencia, la cual no tiene costo; Personas de Atención Prioritaria y Primeros 1000 días de Vida, las cuales si tienen costo, a menos que se autorice por el DIF Estatal la entrega gratuita de las mismas

d) Centro de Protección Social de la Mujer

Ingreso por las consultas psicológicas que se dan en las instalaciones del SDIF, a bajo costo; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, se ha reducido la atención que se brinda para evitar la aglomeración de personas .

e) Casa del Abuelo

Ingresos por mensualidades de las personas que asisten a la Casa del Abuelo, en la cual se les da atención y actividades recreativas, para los Adultos Mayores; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, se encuentra cerrada la estancia, por ser los adultos mayores un grupo vulnerable, y debido a que seguimos en semáforo rojo, no se tiene fecha de apertura.

f) Pláticas Prematrimoniales

Ingresos por la impartición de pláticas prematrimoniales las cuales son un requisito para contraer matrimonio, cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos desde el pasado 21 de Marzo de 2020 se ha reducido la atención para evitar el aglomeramiento de personas.

g) Credenciales y Placas de Discapacidad

Ingresos por la reposición de las Credenciales de Discapacidad y los Tarjetones emitidos para hacer uso de los lugares reservados para personas con Discapacidad; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos desde el pasado 21 de Marzo de 2020, se ha reducido la atención para evitar el aglomeramiento de personas.

h) Patronato

Ingresos derivados de los donativos o eventos que se pudieran realizar, como apoyo a la recaudación del SDIF, cabe hacer la aclaración que a la fecha de emisión de los estados financieros, los ingresos recibidos en Patronato han sido principalmente por donativos de la sociedad civil, ya que siguiendo las indicaciones de distanciamiento social, no ha sido posible realizar eventos recaudatorios.



Nota 2 Ingreso devengado por **Aportación Municipal** aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2021

Concepto		Importe
APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL	\$	16,284,081
Subtotal Aportaciones	\$	16,284,081

Nota 3 Al 31 de Marzo de 2021 los **Otros Ingresos y Beneficios** con los que cuenta la entidad son los que se describen a continuación:

Concepto		Importe
GANANCIA CAMBIARIA	\$	19,998
OTROS INGRESOS	\$	870
Subtotal Otros Ingresos	\$	20,868



Gastos y Otras Pérdidas:

El rubro de Gastos está conformado por Gastos de Funcionamiento, Asignaciones y Ayudas, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias y Otros Gastos, y se integra de a siguiente manera:

	Concepto		Importe
4)	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$	16,766,966
5)	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	403,685
6)	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	1,071,570
	Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	18,242,220

Nota 4 Gastos de Funcionamiento

	Concepto		Importe
a)	SERVICIOS PERSONALES	\$	12,823,826
b)	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	807,875
c)	SERVICIOS GENERALES	\$	3,135,265
	Suma de Gastos de Funcionamiento	\$	16,766,966

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a SDIF, de conformidad con la plantilla inicial del 01 de Enero al ultimo día del periodo que se informa, de la plantilla autorizada por la Junta de Gobierno, conforme a la Ley del Servicio Civil y Condiciones Generales de Trabajo Vigentes.

	Concepto		Importe	%
	REMUNERACIONES AL PERSONAL PERMANENTE	\$	3,894,815	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL TRANSITORIO	\$	2,346,391	
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$	1,686,358	
	SEGURIDAD SOCIAL	\$	920,636	
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$	3,975,625	
	Suma de Servicios Personales	\$	12,823,826	70%

b) Materiales y Suministros

Integrado por las compras devengadas de materiales necesarios para la operación de la dependencia, como son la compra de papelería, los alimentos y utensilios para los complementos de los desayunos del programa alimentario, combustibles, entre otros, como se describe a continuación:

Concepto		Importe	%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$	203,339	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	68,713	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$	-	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$	200,411	
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$	9,684	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$	242,307	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$	1,512	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	\$	81,909	
Suma de Materiales y Suministros	\$	807,875	4%

c) Servicios Generales

Integrado por los servicios devengados por concepto de Luz, Agua, Telefonía, Reparaciones, Servicios médicos entre otros, como se describe a continuación:

Concepto		Importe	%
SERVICIOS BÁSICOS	\$	427,219	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$	163,015	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$	162,181	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$	296,163	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$	386,304	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$	11,880	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$	808	
SERVICIOS OFICIALES	\$	-	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	1,687,695	
Suma de Servicios Generales	\$	3,135,265	17%



Nota 5 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El saldo de estas cuentas se integra por el costo de la adquisición de insumos o entrega de apoyos económicos, a la población en condición de vulnerabilidad que así lo solicita, durante el mes de enero, se entregaron 60 roscas de reyes; se compraron 25 sillas de ruedas y 50 bastones de aluminio, para contar con stock para las personas con discapacidad que así lo soliciten

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 327,605
OTRAS AYUDAS	\$ 76,080
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ -
Suma de Transferencias, asignaciones, subsidios	\$ 403,685

Nota 6 Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$ 936,748
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 124,878
Suma de Gastos de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 1,061,626
Concepto	Importe
GASTOS FINANCIEROS	\$ 118
PERDIDA CAMBIARIA	\$ 9,826
Suma de Otros Gastos	\$ 9,943
Suma	\$ 1,071,570

Nota 7 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado del ejercicio que se ve reflejado en el estado financiero, corresponde a la diferencia que se tuvo en los ingresos con respecto al rubro de egresos dentro del ejercicio que se informa:

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 17,519,654
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 18,242,220
Resultado del Ejercicio	\$ (722,566)



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias que se tienen en la Entidad.

Concepto	Importe	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
CONTRIBUIDO	\$	114,797,812
REVALÚOS	\$	34,340,375
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	25,995,727
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	(28,875,062)
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$	(722,566)
Suma Hacienda Pública y Patrimonio	\$	145,536,286

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021		2020	
BANCOS/TESORERÍA	\$	5,959,272	\$	6,855,259
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$	-	\$	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	\$	-	\$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	28,000	\$	28,000
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	\$	181,891	\$	181,891
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	6,169,163	\$	7,065,150

2. Detalle de Adquisición de Bienes Muebles durante el ejercicio:

Concepto	Importe	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	76,534
SOFTWARE		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		
Suma de Bienes Muebles	\$	76,534

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021			
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$	17,498,786
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		\$	20,868
Transferencias del Exterior			
Ingresos Financieros			
Incremento por Variación de Inventarios			
Disminución del Exceso de Estimaciones por			
Disminución del exceso de provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios varios			
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	20,868	
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables		\$	-
Productos de Capital			
Aprovechamientos de Capital			
Ingresos derivados de financiamientos			
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables			
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$	17,519,654
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021			
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$	17,247,185
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$	76,534
Mobiliario y equipo de administración	\$	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	76,534	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		\$	1,071,570
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$	1,061,626	
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros gastos	\$	9,943	
Otros gastos contables no presupuestales			
4. Egresos Contables (4=1-2+3)		\$	18,242,220

B) 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden Contables:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes notas contables:

- a) Predios
- b) Unidades de Transporte
- c) Obras de Arte

Concepto	Importe
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 220,183
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 220,183

Bienes concesionados o en comodato: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con bienes concesionados o en comodato como se describe a continuación:

- a) Dentro de los predios que se encuentran en comodato para el dif se contemplan los que están a nombre del Ayuntamiento y de Gobierno del Estado, entre otros:

1. Predios Propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana:

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
1	Alegría	Calle Ejercito Trigarante No. 3287, Frac. Mariano Matamoros Norte	259.1	MN-008-010
2	Caritas Felices	Calle Virtud No. 22397, Col. Valle Verde	1,196.46	MZ-203-022
3	Colorines	Calle Fuentes de Mexicali s/n, Col Hacienda Las Fuentes	1,525.65	FD-504-001
4	Natura	Ave. Natura s/n, Frac. Natura	450.39	SU-270-002
5	Trazos Alegres	Ave. Ignacio Allende No. 4268, Frac. Sandoval	1,940.10	BI-038-004
6	Elena Victoria	Cjon. Laurel Col. Cañadas del Florido	668.33	OI-163-001



2. Predios Propiedad del Gobierno del Estado de B.C.

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
7	Guaycura/ Mundo de Juguete	Ave. Paseo del Guaycura esq. con calle Mar de Cortez s/n, Col. Guaycura	10,202.59	BP-037-000
8	Obrera II	Ave. Centenario y Francisco Hernández s/n Col. Obrera 1ra Sección	679.11	Ob-064-009
9	Arcoíris	Calle De la Piña No. 2255, Col. La Morita	1,632.89	FD-321-001
10	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274, Col. Mariano Matamoros	325.44	MW-167-001
11	Corazon Alegre y Chispa de Amor	Calle Chichimecas y Tlapacoya s/n, Frac. Mariano Matamoros	9,860.75	MW-052-000
12	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juárez No. 7185, Col. Camino Verde	226.26	CF-246-014
13	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo no. 7867, Col. Camino Verde	451.79	CF-440-018
14	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino Verde	479.9	CF-318-015
15	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285, Col. Manuel Paredes Segunda Sección	190.55	CT-021-001
16	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No. 13207, Col. Buena Vista	1,632.89	TA-139-023
17	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No. 18103, Col. Río Vista	919.2	VS-010-001
18	Pincelín	Ave. General Emiliano Zapata No.12250, Col. Libertad Parte Alta	2,581.19	ML-528-002
19	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Col. Salvatierra	5,753.63	SV-073-001
20	Sonrisitas	Privada Benito Juárez No. 12712, Col. Camino Verde	898.93	CF-253-003
21	Valle de Las Flores	Calle Geranio No. 19729, Frac. Praderas de la Mesa, Sección Valle de las Flores	543.11	FG-022-025

3. Predio Propiedad Club Rotario de Tijuana

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
22	Centro de Protección Social	Callejón Quintana Roo número 1533	527.97	ZE-012-021

4. Predio propiedad de Protección a la Infancia de B.C.

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
23	Rayito de Sol	Calle General Maclovio Herrera No. 3442, Col. Francisco Villa	77.54	CJ-171-001
24	Plaza Sésamo/Netzahualcóyotl	Pasteje 13002 Lomas Taurinas	2659.15	BG-125-001
25	Obrera I/Mundo Infantil	Legislación Obrera 7791 Obrera Primera Sección	900.11	OB-043-007

5. Predio propiedad de Ejido Matamoros

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
26	Piolín	Calle 8 de marzo número 1, Colonia 10 de Mayo	163	OI-163-001

b) 1. Unidades de transporte propiedad de SDIF Baja California y que se encuentran en uso en SDIF Tijuana

No.	Marca	Tipo	Serie	Modelo
1	Nissan	NP - 300	3N6DD25T29K036263	2009
2	Nissan	NP - 300	3N6DD25T09K036259	2009
3	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506002	2013
4	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ505945	2013
5	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 2DJ505990	2013



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA 1ER. AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

6	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ506299	2013
7	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506424	2013
8	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506407	2013
9	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ506387	2013
10	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ506339	2013
11	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506326	2013
12	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506386	2013
13	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 2DJ506282	2013
14	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ505983	2013
15	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506338	2013
16	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ506352	2013
17	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 0C1987863	2012
18	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 1C1990223	2012
19	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 8C1996102	2012
20	FORD	F-350	FORD CARSA	1997

2. Unidades de transporte propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana y que se encuentran en uso en SDIF Tijuana

No.	Marca	Tipo	Serie	Modelo
21	FORD	PICK-UP RANGER	1FTCR10W8PPB24952	1993

c) Obras de arte. Esta obra actualmente se encuentra en el CDC María Elvia Amaya de Hank

No.	Descripción	Tipo	Nombre
1	OBRA DE ARTE	ESCULTURA	NUESTRO REFLEJO EN LA SOMBRA DE ORIGEN



Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos		2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	88,998,703
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	71,499,917
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	17,498,786
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	16,078,786

Egresos		2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	88,998,703
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	24,130,212
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$	67,868,491
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$	17,247,184
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$	15,623,471
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$	15,623,471

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión: además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia funciona, son la recaudación por la Prestación de Servicios que se brinda a las personas que hacen uso de los diferentes servicios y programas que ofrece la Entidad; las participaciones Estatales y Municipales, así como a la celebración de convenios con empresas y organismos de la sociedad civil para obtener recursos extraordinarios.

Cabe señalar que desde el pasado 17 de Marzo de 2020, tuvimos como escenario económico y mundial la Contingencia Sanitaria derivada del COV SAR 2, por lo que por decreto del presidente municipal Luis Arturo González Cruz emitido el 26 de Marzo de 2020, se designó al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia como actividad esencial, instruyéndonos los siguiente: **"Se instruye al Secretaria de Bienestar y al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del XXIII Ayuntamiento de Tijuana, Baja California, para que implementen programas y acciones necesarias para prevenir, auxiliar y apoyar a la población vulnerable o afectada del Municipio en sus necesidades básicas de alimentación, asistencia social, salud y demás que resulten indispensables; así como para ayudar a las familias que permanezcan en sus domicilios durante la contingencia y prevenir en su caso, la violencia familiar."** Derivado de lo anterior la información financiera presentada es de carácter extraordinario, debido a que no se han contado con las condiciones regulares de actividad de la Entidad, por lo que adaptandonos a estos eventos, se han reducido algunos servicios que se prestan a la comunidad, y otros se mantienen cerrados, como es el caso de la Estancia de Adultos Mayores, Estancias Infantiles y Centros de Desarrollo Comunitario. No obstante se ha optado por acercar los servicios directamente a la población a través de las jornadas que se llevan a cabo por medio del MOVIDIF para contribuir a reducir la movilidad de las personas.

3. Autorización e Historia

- a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia fue creado a partir del Acuerdo de Creación de fecha 19 de Septiembre de 1984, en el cual se instruye a los ayuntamientos a la creación de los Sistemas Municipales en todo el Estado de Baja California. Siendo el 14 de Agosto de 2015 la última modificación donde se aprueba la adecuación de su Acuerdo de Creación.
- b) En la actualidad el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con Personalidad jurídica y Patrimonio Propio, teniendo como objetivo: "La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de programas y acciones de servicios de asistencia social, con interrelación sistemática con otras instituciones públicas, así como el fortalecimiento de los valores y apoyar al desarrollo de la familia y la comunidad, en el municipio de Tijuana, Baja California.

4. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto Social.** La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de programas y acciones de servicios de asistencia social.



b) Principales Actividades.

ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES

Proporcionar asistencia social, cuidado y servicios a las personas con discapacidad, adultos mayores, así como operar el Programa Alimentario en las Estancias y Preescolares con la distribución de los desayunos infantiles y despensas a las familias más vulnerables de la ciudad.

ATENCIÓN A LA COMUNIDAD

Acercar los programas y servicios asistenciales de SDIF a la población vulnerable, además de promover y fomentar el desarrollo de la familia a través de pláticas y jornadas comunitarias.

ATENCIÓN A LA NIÑEZ

Brindar atención integral, asistencial y educativa en los Centros de Desarrollo Infantil Comunitario, así como en el Centro de Protección Social de la Niñez a menores de edad que se encuentren en situación de riesgo de calle.

ATENCIÓN A LA FAMILIA

Impulsar programas de atención a familias, brindando asistencia social, médica y psicológica especializada, así como apoyo integral a víctimas de violencia familiar y exclusión social, a través de diversos programas y pláticas preventivas en beneficio de la comunidad de Tijuana.

PATRONATO

Promover y encabezar actividades del Ente, tales como eventos artísticos, culturales, subastas, sorteos y toda clase de actividades que den origen a la recaudación de recursos financieros o bienes que permitan el incremento del Patrimonio del organismo para el cumplimiento de su objetivo.

CONDUCCIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS

Planear, programar, organizar, supervisar y evaluar el desempeño de las funciones encomendadas al Organismo a través de sus diferentes áreas especializadas, aplicando las normas, políticas, lineamientos y procedimientos que regulen las operaciones para orientar a la correcta toma de decisiones de los programas establecidos.

c) Ejercicio Fiscal. Las cifras contenidas en los Estados Financieros que se relevan en estas notas se presenta al 31 de Marzo de 2021.

d) Régimen Jurídico. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se encuentra regido entre otras por las siguientes leyes y reglamentos:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Constitución Política del Estado de Baja California

Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California

Reglamento de las Entidades Paramunicipales del Municipio de Tijuana, Baja California

Reglamento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Normas Administrativas y paramunicipales de la Sindicatura Procuradora, entre otros.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA 1ER. AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

c) **Contribuciones que está obligado a pagar o retener.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se identifica con el Registro Federal de Contribuyentes: SDI840912GV0. Las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria de la administración pública son las declaraciones sobre el Impuesto Sobre la Renta mensual por Retenciones de Sueldos y Salarios, Retención por Servicios Profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.

d) **Estructura Organizacional Básica**

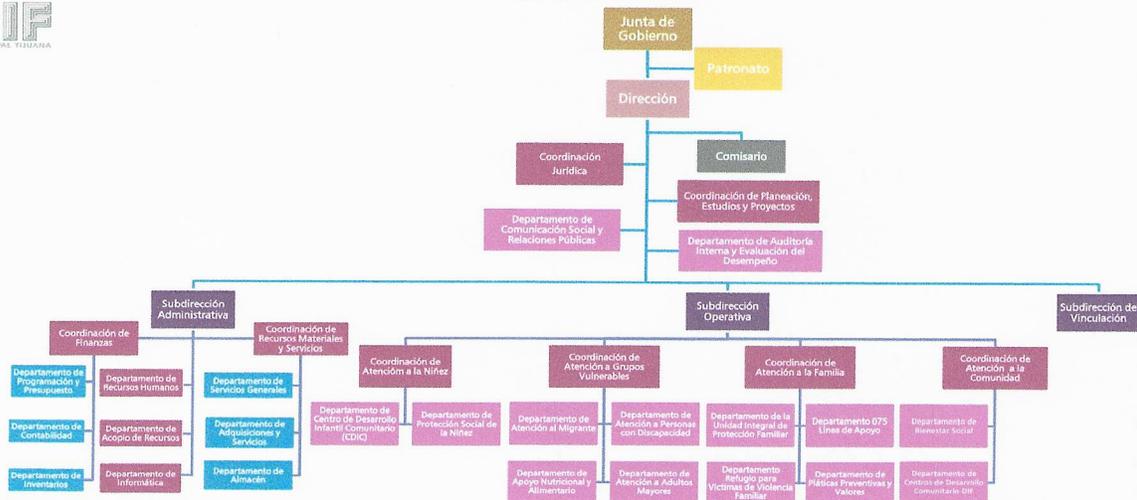
Al 31 de Marzo de 2021, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades cuenta con la siguiente estructura administrativa:

- I. Junta de Gobierno.
- II. Dirección.
- III. Vigilancia. Comisario o Comisaria.
- IV. Comisario o Comisaria Social y
- V. Patronato

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la cuenta pública por el periodo que se informa es:

Directora: María Magdalena Bautista Ramírez

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, Tijuana, Baja California
Organigrama Normativo



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad emitida por CONAC y la disposiciones legales aplicables.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se sujeta a las disposiciones que enlistan:

1.- Ley General de Contabilidad Gubernamental

- * Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- * Plan de Cuentas
- * Reglas de Registro

Cuenta Pública que contiene:

- * Información contable
- * Información presupuestal
- * Información programática
- * Indicadores de Postura Fiscal
- * Anexos
- * Transparencia
- * Presupuesto basado en resultados

2.- Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California

3.- Criterios Generales Presupuestarios para la Administración Pública Municipal Ejercicio Fiscal 2021

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a principios normas y lineamientos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Publico del Estado de Baja California y Criterios Generales Presupuestales para la Administración Pública Municipal de Tijuana para el Ejercicio Fiscal 2021.

c) Postulados Básicos.

El Sistema para el Desarrollo Integral del la Familia se apega a los postulados básicos de contabilidad gubernamental que tienen como objetivo sustenta técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa, mismos que a continuación se enlistan:

- | | |
|--|----------------------|
| * Sustancia Económica | * Devengo Contable |
| * Entes públicos | * Valuación |
| * Existencia Permanente | * Dualidad Económica |
| * Revelación Suficiente | * Consistencia |
| * Importancia Relativa | |
| * Registro e Integración Presupuestaria | |
| * Consolidación de la Información Financiera | |



6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. Se registran a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

b) Inventarios.

Los inventarios, se valúan a su costo asignado por el donador, los donativos recibidos por personas físicas en el SDIF y en eventos para promover la recaudación, se registran a su valor razonable (valor de mercado), de acuerdo a los lineamientos de valoración de bienes inmuebles.

c) Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

El inmueble y equipos se registran al costo de adquisición, los terrenos recibidos en donación se registran a valores de avalúo y la depreciación del mobiliario y equipo se calcula conforme al método de línea recta con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

Edificio 5%

Mobiliario y equipo 10%

Equipo de transporte 20%

Equipo de cómputo 30%

Los gastos de mantenimiento y reparación menores se registran en los resultados cuando se incurren.

d) Obligaciones laborales al retiro.

Los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de la relación laboral por causas distintas a reestructuración y primas de antigüedad, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se pagan.

e) Impuestos a la Utilidad.

La Entidad tributa conforme a las disposiciones establecidas para Personas Morales con fines no lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (I.S.R) y por ende no es causante del I.S.R.

f) Operaciones en moneda extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.



g) Ingresos por donativos.

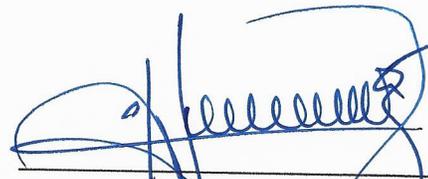
Los donativos que afectan el Patrimonio de la Entidad, son registrados como ingresos del SDIF, son recibidos en efectivo y especie, otorgados por personas físicas y morales.

Los ingresos por donativos en efectivo o en bienes, se reconocen al momento en que se recibe el donativo o cuando existe una promesa incondicional del donante, los bienes se reconocen a su valor razonable.

El registro de los donativos recibidos en especie, se realiza en base a los lineamientos contables emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Baja California (CONAC) y a los Lineamientos para la Valoración de Bienes Muebles y Donativos, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, determinando los elementos básicos para registrar y controlar correctamente las operaciones referentes a los donativos, dicho importe se detallara en el concepto del recibo deducible que expide SDIF.



ISH RAFAEL BOJORQUEZ NIEBLAS
COORDINADOR FINANCIERO



ANA YESENIA HERNÁNDEZ CHAGOYA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA



MARÍA MAGDALENA BAUTISTA RAMÍREZ
DIRECTORA