



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

ANTECEDENTES, PERSONALIDAD JURIDICA, CREACION, PATRIMONIO, OBJETO, ADMINISTRACION, FUNCIONES Y PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PÚBLICA

1.1 ANTECEDENTES

Desde su inicio, el propósito de la actual Administración ha sido claro y contundente, nos propusimos ser un Gobierno más cercano a la gente, más humano y sensible.

Decidimos poder elevar la calidad de vida de las familias Tijuanaenses, promover la igualdad de oportunidades de desarrollo, propiciar el respeto a los derechos humanos, fomentar una mayor calidad en los servicios que ofrece el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, de Tijuana Baja California (DIF MUNICIPAL).

1.2 PERSONALIDAD JURIDICA Y CREACION DEL ORGANISMO

A partir del acuerdo de creación de fecha 19 de septiembre de 1984 donde se instruye a los Ayuntamientos a crear a los Sistemas para el Desarrollo Integral en todo el Estado de Baja California, con fundamento en este acuerdo se conforma la creación del Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal De Tijuana, Baja California; denominado "Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia" (DIF TIJUANA) dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio. Siendo el 14 de agosto de 2015 la última modificación donde se aprueba la adecuación de su Acuerdo de Creación.

1.3 OBJETO

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. Entendiéndose por asistencia social una técnica de protección social distinta de la seguridad social y con características propias que tiene por objeto prevenir, poner término o aliviar situaciones de necesidad específica de personas o colectivos con especiales problemas de integración social.



1.4 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 DIF 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.



1.6 ADMINISTRACION DEL ORGANISMO

Para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades el Organismo descentralizado se integrará, cuando menos, con la estructura siguiente:

I. Junta de Gobierno.

II. Dirección.

III. Vigilancia. Comisario o Comisaria;

IV. Comisario o Comisaria Honorifica, y

V. Patronato.

1.7 EL PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PÚBLICA

Principales Servidores Públicos responsables del manejo y administración del 4to Avance de Gestión Financiera:

Por el periodo comprendido del 01 de Octubre al 26 de Noviembre

Directora: María Elena Tablada Gutiérrez.

Por el periodo comprendido del 27 de Noviembre al 25 de Diciembre de 2019.

Encargado de Despacho: Marco Antonio Palma Acosta.

Por el periodo comprendido del 26 al 31 de Diciembre de 2019

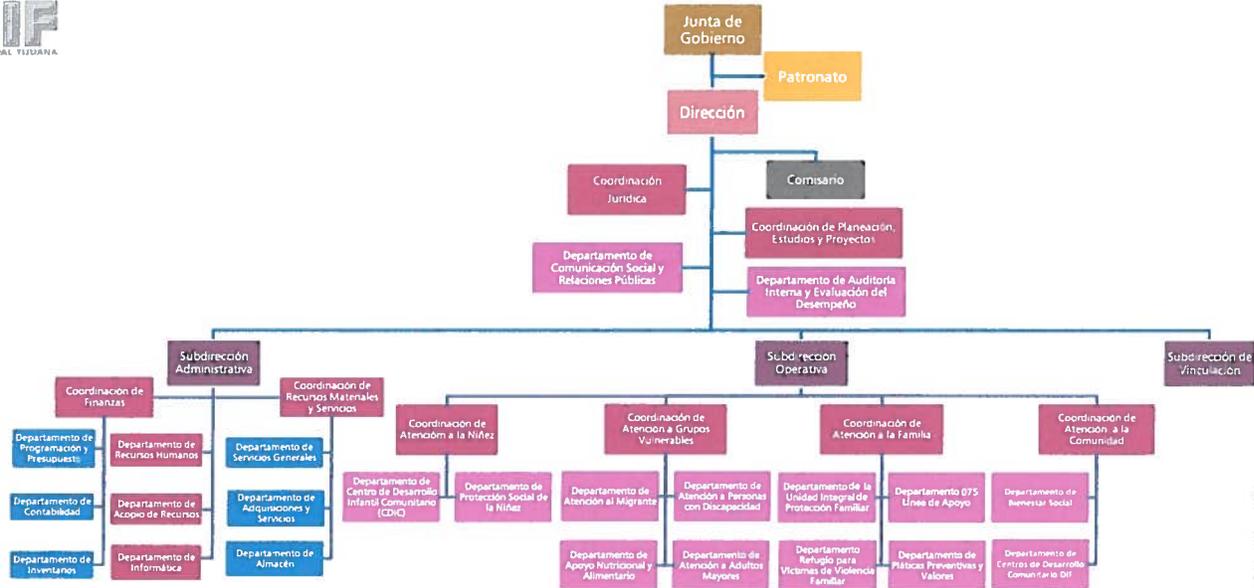
Directora: María Magdalena Bautista Ramírez.



1.5 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

Se anexa formato individual de la estructura del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia.

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



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



PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 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.

2.2 Inventarios.

Los inventarios, se valúan a su costo asignado por el donador, los donativos recibidos por personas físicas en el DIF 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.

2.3 Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

El inmueble y equipos se registran al costo de adquisición, los terrenos recibos 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.

2.4 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.



2.5 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.

2.6 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.

2.7 Ingresos por donativos

Los donativos son registrados como ingresos del DIF, 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 DIF.



**NOTAS DE DESGLOCE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

El estado de situación financiera está integrado de un Activo Total por un monto de **\$118, 417,844**, desglosado de la siguiente manera:

**NOTA 1.
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,544,008 A)
DEPÓSITOS EN GARANTIA	\$ 88,064 B)
SUMA	\$ 5,632,072

A) BANCOS/TESORERIA

Se integra por 7 cuentas en moneda nacional y 1 cuenta en moneda extranjera, con la institución bancaria BBVA Bancomer SA de CV, como a continuación se describen:

No.	Institución	No. Cuenta	Concepto	Importe
1	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934993	Nomina	\$ 2,144,025
2	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934837	Proveedores	\$ 337,966
3	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934772	Desayunos	\$ 91,505
4	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934667	Despensas	\$ 105,711
5	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934942	Patronato	\$ 2,384,696
6	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	103934802	CDICS	\$ 44,111
7	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	104141628	CDCS	\$ 31,677
8	BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA EXTRANJERA	103935140	Dólares	\$ 21,433
	BBVA BANCOMER, S.A. CTA COMPLEMENTARIA	103935140	Complementaria	\$ 382,884
			Total Bancos	\$ 5,544,008 A)

B) DEPOSITOS EN GARANTIA

Se integra por un depósito en garantía por un medidor de Comisión Federal de Electricidad.

Numero	Concepto	Monto
1	Comisión Federal de Electricidad	\$ 88,064 B)



NOTA 2.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se integra por cuentas por cobrar de ejercicios anteriores y deudores diversos a corto plazo, como se describe a continuación:

Concepto	Subtotal	Total
DESPENSAS	\$ 180,485	A)
DESAYUNOS	\$ 401,744	B)
SUBSIDIO AYUNTAMIENTO	\$ 5,365,331	C)
ANTICIPOS	\$ 17,500	D)
SUBSIDIO AL EMPLEADO	\$ 933	E)
SUMA DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$ 5,965,994

A) Cuentas por cobrar Despensas

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de las despensas que se entregan a las Delegaciones, Subdelegaciones y Departamentos internos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia.

Concepto	Subtotal	Total
Despensas Familia en Desamparo	\$ 115,874	
Despensas Menores de 1 a 5 años	\$ 34,749	
Despensas Mujeres embarazadas	\$ 10,639	
Despensas Adultos mayores	\$ 19,223	
Total Despensas		\$ 180,485 A)

B) Desayunos

El saldo de esta cuenta está integrado por el monto pendiente de enterar por concepto de los desayunos que se entregan en las diferentes instituciones públicas apegadas al programa alimentario

Concepto	Subtotal	Total
Desayunos Fríos	\$ 285,018	
Desayunos Calientes	\$ 116,726	
Total Desayunos		\$ 401,744 B)



C) Subsidio Ayuntamiento

Se integra por los recibos ingresados para pago en el H. Ayuntamiento de Tijuana por concepto de Subsidio Municipal.

FECHA	NO. RECIBO	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
08/08/2019	30536	PAGO 20% HORAS EXTRAS	\$ 308,127	
08/08/2019	30537	SEGUNDO PAGO 2019 CONVENIO COCA COLA	\$ 300,000	
09/09/2019	30604	GASTO CORRIENTE 1/2 SEPTIEMBRE	\$ 500,000	
09/09/2019	30605	GASTO CORRIENTE 2/2 SEPTIEMBRE	\$ 500,000	
02/12/2019	30817	GASTOS CORRIENTE 1/2 DICIEMBRE	\$ 450,000	
02/12/2019	30818	GASTOS CORRIENTE 2/2 DICIEMBRE	\$ 200,000	
16/12/2019	30837	PAGO 20% HORAS EXTAS	\$ 309,098	
20/12/2019	30861	AGUINALDO ENERO	\$ 1,837,183	
24/12/2020	30864	NOMINA 11 DIAS	\$ 660,923	
24/12/2019	30865	1ER PAGO COCA (REPOSICION DE RECIBO)	\$ 300,000	
Total del adeudo				\$5,365,331 C)

D) ANTICIPOS

Este saldo está integrado por el importe que quedo pendiente de cancelar por concepto de Anticipos a personas de confianza quienes aún no aparecen en nómina, por personal de honorario al cual por cambio de administración quedo pendiente de realizarse el pago completo de sus honorarios y la cancelación del adelanto

Concepto	Subtotal	Total
Anticipos de Nomina	\$ 17,500	
Anticipos de Honorarios	\$ 0	
Total de Anticipos		\$ 17,500 D)



**NOTA 3.
ALMACENES**

Se integra por los saldos que se encuentran en el almacén del programa alimentario y del almacén de Donativos, integrado como se muestra a continuación:

ALMACEN	IMPORTE	TOTAL
ALIMENTOS Y UTENSILIOS		\$ 77,112
DESAYUNOS CALIENTE	\$ 8,467	
DESAYUNO FRIOS	\$ 5,280	
DESPENSAS EN FAMILIA DE DESAMPARO	\$ 42,427	
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ 15,048	
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ 2,508	
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ 3,382	
DONATIVOS		\$ 1,325,910
DONATIVOS EN ESPECIE	\$ 399,915	
DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE	\$ 898,255	
DONATIVO POR SERVICIO	\$ 27,739	
TOTAL EN ALMACENES		\$ 1,403,022

**NOTA 4.
ACTIVO NO CIRCULANTE**

Se integra como se describe a continuación:

Concepto	Importe	Total
BIENES INMUEBLES	\$ 127,748,719	A)
BIENES MUEBLES	\$ 9,368,181	B)
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755	C)
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 31,837,899	D)
SUMA ACTIVO CIRCULANTE		\$ 105,416,756

A) Bienes Inmuebles

Se integra por los terrenos y edificios registrados contablemente:

Concepto	Subtotal	Total
TERRENOS	\$ 89,761,291	
EDIFICIOS / OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 37,987,428	
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES		\$ 127,748,719 A)



B) Bienes Muebles

Se integra por el mobiliario, equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo de transporte entre otros activos que se han adquirido a lo largo de la vida del ente:

Concepto	Importe	Total
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 560,060	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 234,562	
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$ 1,460,109	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$ 539,009	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 181,364	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	\$ 9,015	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 10,005	
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	\$ 35,988	
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,556,374	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 63,511	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$ 317,049	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$ 66,010	
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$ 50,937	
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$ 137,321	
OTROS EQUIPOS	\$ 146,865	
SUBTOTAL BIENES MUEBLES		\$ 9,368,181 B)

C) Activos Intangibles

Se integra por los programas que se han adquirido a lo largo de la vida del ente

Concepto	Importe	Total
SOFTWARE	\$ 137,755	
LICENCIAS	\$ -	
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 137,755 C)

D) Depreciación Acumulada

Se integra por el saldo acumulado de las Depreciaciones de bienes inmuebles y de bienes muebles

Concepto	Importe	Total
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-\$ 3,493,988	
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS PUBLICOS	-\$ 20,496,097	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO	-\$ 2,572,918	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 5,274,895	
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		-\$ 31,837,899 D)



De igual manera en el Estado de Situación Financiera se tiene un monto total de Pasivo por **\$8,669,766** integrado por Pasivo Circulante y Pasivo No circulante, como se Describe a continuación:

**NOTA 5
PASIVO CIRCULANTE**

El pasivo Circulante se integra como se describe a continuación:

Concepto	Subtotal	Total
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,560,679	A)
PROVEEDORES A CORTO PLAZO	\$ 1,964,380	B)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 1,330,431	C)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 676,776	D)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 157,740	E)
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,690,007	

A) Servicios Personales

Pagos pendientes de sueldos devengados al 31 de Diciembre y que se pagaran en un periodo menor de 3 meses.

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
REMUNERACIONES POR PAGAR PERSONAL PERMANENTE		\$1,235,228
SANTIBAÑEZ GONZALEZ YOLANDA	\$51,940	
SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$565,249	
CANASTA BASICA	\$34,885	
BONO DE TRANSPORTE	\$23,729	
PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	\$487,460	
BONO POR BUENA DISPOSICION	\$6,440	
FOMENTO EDUCATIVO	\$23,876	
OTRAS PRESTACIONES CONTRACTUALES	\$41,649	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP		\$2,204,330
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	\$0	
PRIMA VACACIONAL	\$15,787	
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$1,924,474	
COMPENSACIONES	\$264,069	
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR		\$121,121
APORTACIONES PATRONALES POR SEVICIO MEDICO	\$121,121	
TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES	\$3,560,679	A)

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



B) Proveedores a corto plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del DIF MUNICIPAL, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
MEZA OROZCO JAIME RAMIRO	\$14,150	
CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS S.A DE C.V	\$10,083	
KINO GAS DE TIJUANA S.A DE CV.	\$3,642	
GURROLA RODRIGUEZ JULIO	\$1,044	
FARMACIAS LA MODERNA	\$253,643	
GENEL CASTILLO OSCAR GENARO	\$720	
JUNCUA LOPEZ MANUEL	\$360	
RAMIREZ LEON NORMA	\$360	
PEREZ DOMENECH JAVIER	\$2,520	
GUDIÑO GARCIA MIGUEL ANGEL	\$360	
DELGADO OCHOA MARTHA AZUCENA	\$1,080	
CRUZ ROJA MEXICANA I. A. P	\$463,565	
RAMIREZ LOPEZ MARIA ELENA	\$5,551	
VALENZUELA ESPINOZA MIGUEL ALFONSO	\$17,303	
BAJA DIALISIS S.C	\$28,600	
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO S.A DE C.V	\$12,449	
SARABIA ANGULO FERNANDO	\$1,440	
MEDINA LOPEZ JAVIER	\$360	
TAPIA CASTAÑEDA CELIA DEL CARMEN	\$4,910	
LOPEZ ESPARZA FEDERICO	\$12,600	
PEÑA VILLEGAS MANUEL R	\$4,608	
NAVARRO CALZADILLA JOSE MANUEL	\$6,750	
HERRERA RIVERA MARIANO	\$1,080	
BERNAL ARREOLA JUAN JOSE	\$2,520	
MELGAR BELMONT HUGO	\$900	
DELGADILLO TOVAR MARIO	\$1,440	
OCHOA ORTIZ GENOVEVA	\$5,490	
GARCIA PEREZ SERGIO	\$1,080	
LEPE JIMENEZ JOSE LUIS	\$13,032	
SALAZAR SAN MARTIN ALEJANDRO	\$360	
RAMIREZ CASILLAS ALBERTO	\$2,160	
LOPEZ GOMEZ MARTE	\$360	
GALVAN GARCIA RAUL	\$2,808	
CENTRO DE SORDERA Y LENGUAJE S.C.	\$2,000	
RADIOLOGÍA Y TOMOGRAFIA DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.V.	\$16,038	
MEDICAL SERVICES INTERNATIONAL S.A. DE C.V.	\$13,117	
UNIDAD ONCOLOGICA AMBULATORIA S.C.	\$283,460	
HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJUANA A.C.	\$1,200	
TOVAR SOOTS MARIA VICTORIA ERNESTINA	\$3,330	
ZUÑIGA LAGUNES CARLOS GERARDO	\$540	
DE LA HERRAN RIVAS VIRIDIANA	\$360	
LUNA GARCÍA FELIPE	\$925	
ESCOBEDO GONZALEZ ABEL	\$1,080	
ROLDAN ORTEGA MARTHA	\$8,190	
PICOS ROSAS GRISELDA IVETH	\$7,740	
IBARRA IÑIGUEZ RAQUEL	\$540	

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



SCHULZ ROBLES ENRIQUE	\$396
LOPEZ RAMIREZ MARIANO	\$360
MARTINEZ CAAMAÑO ALEJANDRO FELIX	\$5,760
CARRADA PEREZ MARIA SUSANA	\$5,821
MANRIQUE MALDONADO FLAVIO	\$1,080
SORIANO MEZA ARTURO	\$720
CHOY JUY DAVID	\$1,800
RUINK ROMERO JOSE LUIS	\$360
RUIZ MARTINEZ LILIA DEL ROCIO	\$4,185
HERNANDEZ DE LA MORA FERNANDO	\$13,253
MELGAR ANDA GERARDO	\$3,780
ARCE MORENO LUIS LEONARDO	\$1,125
FLORES DIAZ RUBEN	\$720
KM ORTOPEDICA S DE RL DE CV	\$97,431
QUIJADA RODRIGUEZ ALEJANDRA NAVYL	\$388,285
BENITEZ BARRERA MARCO ANTONIO	\$3,240
LABORATORIO GAMBOA S.A	\$21,510
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$198,707
<hr/>	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,964,381 B)

C) Transferencias y Asignaciones

Se integra por los saldos en las cuentas de Ayudas Sociales, la cual se afecta con los insumos que subsidiamos de los desayunos que se otorgan en las estancias de DIF Municipal, así como los Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir sacando la existencia en el almacén de Donativos.

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
AYUDAS SOCIALES	\$ 4,521	
DONATIVOS EN ESPECIE EN ESPECIE	\$ 399,916	
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$ 27,739	
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL	\$ 898,255	
<hr/>		
TRASNFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 1,330,431	C)

D) Retenciones y Contribuciones

Es el saldo integrado por las retenciones de nómina del personal de base y confianza, por concepto de impuestos y obligaciones sindicales

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
I.S.P.T BASE	\$ 58,700	
I.S.P.T CONFIANZA	\$ 24,103	
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$ 98,820	
SUTSPEMIDBC	\$ 327,360	
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$ 24,624	
SEGUROS ARGOS SA	\$ 3,870	
RETENCION POR ASIMILADOS A SALARIOS	\$ 139,299	
<hr/>		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 676,776	D)



E) Otras Cuentas por Pagar

Es el saldo integrado por las retenciones de nómina del personal de base y confianza, por concepto de préstamos y retenciones por servicios médicos del personal de confianza

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
DINERO FACIL Y RAPIDO DESCUENTOS	\$ 75,343	
RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL)	\$ 32,578	
CREDITO FONACOT	\$ 5,563	
UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS	\$ 34,671	
RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$ 8,585	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 157,740

NOTA 6

PASIVO NO CIRCULANTE

Provisión Demandas Laborales

Los pasivos manifestados en nuestra información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de laudos laborales y/o juicios de amparo debidamente devengados, cuyos pagos se encuentran pendientes al 31 de Diciembre de 2019.

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 979,759	
PASIVO NO CIRCULANTE		\$ 979,759

NOTA 7

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO

El saldo está integrado como se describe a continuación:

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
SUPERAVIT DONADO	\$ 67,890,461	
SUPERAVIT DONADO (VEHICULOS)	\$ 395,039	
MOBILIARIO	\$ 94,968	
SUPERAVIT DONADO ADEUDO DE AGUA	\$ 7,897,134	
SUPERAVIT POR AVALUOS INMUEBLES	-\$ 1,479,791	
HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$ 74,797,812
CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 33,090,764	
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	\$ 34,340,375	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 28,875,062	
HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO GENERADO		\$ 38,556,077
RESULTADO DEL EJERCICIO (ESTADO DE ACTIVIDADES)		-\$ 3,605,811
TOTAL HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO		\$ 109,748,078

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



**NOTAS DE DESGLOCE
ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 1
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Los ingresos de la Dependencia se conforman por ingresos propios, aportaciones municipales y estatales y otros ingresos:

	CONCEPTO	SUBTOTAL	
A	INGRESOS PROPIOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 11,822,444	
B	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 86,300,730	
C	OTROS INGRESOS	\$ 55,484	
	TOTAL DE INGRESOS	\$ 98,178,658	

A) Ingresos Propios

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
a	CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 2,233,620	
b	CENTROS DE DESARROLLO INFANTIL	\$ 1,826,269	
c	PROGRAMAS ALIMENTARIOS	\$ 1,407,408	
d	PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$ 211,745	
e	CASA DEL ABUELO	\$ 453,000	
f	CREDENCIALES	\$ 180,533	
g	PATRONATO	\$ 3,924,513	
h	PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$ 1,585,357	
	HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 11,822,444	

- a) Centros de Desarrollo Comunitario
Ingresos por los servicios ofrecidos, clases, cursos, psicólogos, dentistas los cuales se otorgan en los 10 centros de Desarrollo Comunitario.
- b) Centros de Desarrollo Infantil
Ingresos por mensualidades de las 19 estancias infantiles
- c) Programas Alimentarios
Ingresos por la venta de Despensas de Apoyo, venta de Desayunos fríos y Calientes, los cuales son ofrecidos a instituciones educativas públicas que se quieran unir al programa y que cumplan con los requisitos que marcan las políticas de operación
- d) Protección Social de la Mujer
Ingreso por las consultas psicológicas que se dan en las instalaciones del DIF, a bajo costo
- e) Casa del Abuelo
Ingresos por mensualidades de las personas que se asisten a la Casa, en la cual se les da atención y actividades recreativas, para los Adultos Mayores.
- f) Credenciales
Ingresos por la reposición de las Credenciales de Discapacidad y los Tarjetones utilizados para hacer uso de los lugares reservados para personas con Discapacidad.

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



- g) Patronato
Ingresos que se han recaudado por donativos o eventos que realiza el Patronato, Torneo de Golf, Cena de Aniversario de Tijuana, Obra de Teatro y el Concierto de Bandas.
- h) Platicas Prematrimoniales
Ingresos por la impartición de pláticas prematrimoniales las cuales son un requisito para contraer matrimonio.

B) Participaciones

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
a	PROGRAMA BECAS ESTANCIAS INFANTILES	\$ 2,886,086	
b	PROGRAMA DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 90,000	
c	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 83,324,643	
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$ 86,300,730

- a) Programa Becas Estancias Infantiles
Ingreso recaudado por aportación estatal por concepto de Becas de las Estancias Infantiles las cuales son cubiertas por convenio con el Gobierno del Estado.
- b) Programas Desarrollo Comunitario
Ingreso recaudado por aportación estatal.
- c) Subsidios Y Subvenciones
Ingreso recaudado por Aportación Municipal aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2019.

C) Otros Ingresos

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
a	GANANCIA CAMBIARIA	\$ 53,662	
b	OTROS INGRESOS	\$ 1,8223	
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		\$55,484

- a) Ganancia Cambiara
Ingresos por la diferencia cambiaria que se determina cada mes con el tipo de cambio con el que cierra el Banco de México y que se registra en la cuenta complementaria del banco y la diferencia en la Ganancia o en la Perdida Cambiaria según corresponda
- b) Otros Ingresos
Ingresos no identificados, pendientes de determinar que a que rubro corresponden.



**NOTA 2
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

El rubro de Gastos está conformado por Gastos de Funcionamiento, Asignaciones y Ayudas que se entregan, así como gastos contables como depreciaciones y otros gastos, y se integra de la siguiente manera:

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 93,061,865	
B	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,975,559	
C	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y AMORTIZACIONES	\$ 2,747,044	
D	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 109,787	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		\$ 101,784,469	

A) Gastos de Funcionamiento

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
a	SERVICIOS PERSONALES	\$ 69,499,718	
b	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,738,699	
c	SERVICIOS GENERALES	\$ 16,823,449	
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 93,061,865	

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a DIF, de conformidad con la plantilla inicial del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019, autorizada por la Junta de Gobierno, conforme a la Ley del Servicio Civil y Condiciones Generales de Trabajo Vigentes.

b) Materiales y Suministros

Integrado 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, ente otros, como se muestra a continuación:

	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 955,694	
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 2,691,827	
	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 617,565	
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,868,692	
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 38,574	
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 566,357	
TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 6,738,699	



c) Servicios Generales

Integrado por los servicios devengados necesarios para la operación de la dependencia, como los son pago de servicio de energía eléctrica, pago de agua potable; arrendamientos de las copiadoras; servicios profesionales, de consultoría, capacitación, vigilancia; servicios de reparación, instalación y mantenimiento a los bienes muebles y al edificio; servicios médicos del personal de confianza, entre otros

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 3,611,982	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 663,490	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,563,671	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 349,509	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 1,570,267	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 69,213	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 76,211	
SERVICIOS OFICIALES	\$ 304,036	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 8,615,069	
TOTAL DE SERVICIOS GENERALES		\$ 16,823,449

B) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El saldo de esta cuenta está integrado por los apoyos sociales que se entregan en DIF tanto a personas físicas como a Organizaciones No Gubernamentales

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 1,818,213	
ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES	\$ 4,151,267	
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ 6,079	
TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS		\$ 5,975,559

C) Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	\$ 1,741,992	
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 651,322	
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA U OBSOLESCENCIA	\$ 238,943	
TOTAL DE ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y AMORTIZACIONES		\$ 2,637,257

D) Otros Gastos y perdidas extraordinarias

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
GASTOS FINANCIEROS	\$ 38,614	
PERDIDA CAMBIARIA	\$ 71,173	
TOTAL DE OTROS GASTOS		\$ 109,787

NOTA 3

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado que se ve reflejado en el estado financiero por un monto de \$-3,605,811, es un resultado negativo debido a que se trae un remanente en bancos en 2018 por un monto de \$3,657,710.18, el cual fue aplicado a este ejercicio.

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



**NOTAS DE DESGLOCE
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Concepto	Importe
SUPERAVIT DONADO	\$ 74,797,812
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 33,090,764
REVALÚOS	\$ 34,340,375
RECTIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 28,875,062
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	-\$ 3,605,811
GASTOS FINANCIEROS	
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 109,748,078

- (1) El superávit donado representa el valor de los terrenos recibidos a valores de avalúo de la fecha de aceptación de la donación.
- (2) Los resultados de ejercicios anteriores representan el exceso de ingresos sobre los egresos acumulados a la fecha.
- (3) Las rectificaciones de ejercicios anteriores son las adecuaciones que la Administración del DIF ha realizado para apegarse a las principales reglas de registro y valorización del patrimonio publicados en Diario Oficial de la Federación del 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del registro y valorización del Patrimonio, publicados en el Diario Oficial de la Federación del 13 de diciembre de 2011.

NOTAS DE MEMORIA

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 son las siguientes:

- A) Predios
- B) Unidades de Transporte
- C) Obras de Arte

1. Predios Propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana:

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
1	Alegria	Calle Ejercito Trigarante No. 3287, Frac. Mariano Matamoros Norte	259.10	MN-008-010
2	Caritas Felices	Calle Virtud No. 22397, Col. Valle Verde	1,196.455	MZ-203-022
3	Colorines	Calle Fuentes de Mexicali s/n, Col Hacienda Las Fuentes	1,525.647	FD-504-001

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



4	Guaycura/ Mundo de Juguete	Ave. Paseo del Guaycura esq. con calle Mar de Cortez s/n, Col. Guaycura	10,202.59	BP-037-000
5	Natura	Ave. Natura s/n, Frac. Natura	450.39	SU-270-002
6	Piolín	Calle 8 de marzo número 1, Colonia 10 de Mayo	163	OI-163-001
10	Rayito de Sol	Calle General Maclovio Herrera No. 3442, Col. Francisco Villa	77.54	CJ-171-001

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

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
11	Trazos Alegres	Ave. Ignacio Allende No. 4268, Frac. Sandoval	1,940.1	BI-038-004
12	Arcoíris	Calle De la Piña No. 2255, Col. La Morita	1,632.894	FD-321-001
13	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274, Col. Mariano Matamoros	325.44	MW-167-001
14	Chispa de Amor	Calle Chichimecas y Tlapacoya s/n, Frac. Mariano Matamoros	9,860.75	MW-052-000
15	Crayolas	Ave. De la Cruz s/n, Col. Niños Héroes	2,274.25	NI-003-001
16	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juaárez No. 7185, Col. Camino Verde	226.26	CF-246-014
17	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo no. 7867, Col. Camino Verde	451.79	CF-440-018
18	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino Verde	479.90	CF-318-015
19	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285, Col. Manuel Paredes Segunda Sección	190.55	CT-021-001
20	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No. 13207, Col. Buena Vista	1,632.894	TA-139-023
21	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No. 18103, Col. Río Vista	919.2	VS-010-001
22	Pincelín	Ave. General Emiliano Zapata No.12250, Col. Libertad Parte Alta	2,581.19	ML-528-002
23	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Col. Salvatierra	5,753.63	SV-073-001
24	Solidaridad	Calle Eleazar García No. 65, Col. Obrera 3ra Sección	213.38	OB-167-030
25	Sonrisitas	Privada Benito Juárez No. 12712, Col. Camino Verde	898.93	CF-253-003

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



26	Valle de Las Flores	Calle Geranio No. 19729, Frac. Praderas de la Mesa, Sección Valle de las Flores	543.11	FG-022-025
27	18 de Marzo	Calle General Lázaro Cárdenas s/n. Col. Camino Verde	1,346.22	CF-680-101

3. Propiedad Club Rotario de Tijuana

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

4. Propiedad de Protección a la Infancia de B.C.

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
29	Plaza Sésamo/Netzahualcoyotl	Pasteje 13002 Lomas Taurinas	2,659.15	BG-125-001
30	Obrera I/Mundo Infantil	Legislación Obrera 7791 Obrera Primera Sección	900.11	OB-043-007

B). Unidades de Transporte

Propiedad de DIF Baja California y que se encuentran en uso en DIF 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
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

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



Propiedad de H. Ayuntamiento de Tijuana y que se encuentran en uso en DIF Tijuana:

No.	MARCA	TIPO	SERIE	MODELO
20	FORD	PICK-UP RANGER	1FTCR10W8PPB24952	1993

C). Obras de arte

Esta obra actualmente se encuentra en el CDC María Elvía Amaya de Hank.

No.	DESCRIPCIÓN	TIPO	NOMBRE
1	OBRA DE ARTE	ESCULTURA	NUESTRO REFLEJO EN LA SOMBRA DE ORIGEN



MARIA MAGDALENA BAUTISTA RAMIREZ
DIRECTORA



MARCO ANTONIO PALMA ACOSTA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



ISH RAFAEL BOJORQUEZ NIEBLAS
COORDINADOR FINANCIERO