

## **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
- Notas de gestión administrativa.

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### 1 Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Junio de 2020, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,572,229.50	\$ 5,544,008.20
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 3,000.00	\$ _
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA		
Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 88,064.00	\$ 88,064.00
Suma	\$ 7,663,293.50	\$ 5,632,072.20

#### Bancos/Tesorería

Se integra por 9 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	\$ 5,037,400.86
BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES)	\$ 336,668.38
BBVA 0103934772 M.N. (DESAYUNOS)	\$ 193,589.29
BBVA 0103934667 M.N. (DESPENSAS)	\$ 470,991.45
BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO)	\$ 893,283.59
BBVA 0103934802 M.N. (CDICS)	\$ 44,113.93
BBVA 0104141628 M.N. (CDCS)	\$ 96,410.11
BBVA 0115352118 M.N (REFUGIO)	\$ 25,000.00
BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A.	\$ 20,562.42
BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEMENTARIA	\$ 454,209.47
Suma	\$ 7,572,229.50



## 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	\$		3,000.00
	Suma 9	\$	3.000.00

## Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Representa el monto de un deposito en garantía por un medidor de Comisión Federal de Electricidad, como se describe a continuación:

Concepto		Importe		
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$		88,064.00	
	Suma	\$	88,064.00	

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

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2020 se integra como sigue:

Concepto		2020	2019	9
CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS	\$	210,798.34	\$ 180,485.00	_
DESAYUNOS	\$	318,966.35	\$ 401,744.35	
INGRESOS POR SUBSIDIOS	\$	2,478,634.73	\$ 5,365,330.94	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	14,348.10	\$ 17,500.00	(d
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	_	-	\$ 933.29	(e
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$	25,000.00	\$ 933.29	(f
Suma	\$	3,047,747.52	\$ 5,965,993.58	-

#### a) 1122 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 SDIF, como a continuación se presenta:

Concepto		2020	2019
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO	\$	135,186.50	\$ 115,874.00
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$	38,169.00	\$ 34,749.00
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$	10,075.00	\$ 10,639.00
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$	27,367.84	\$ 19,223.00
Su	ma \$	210,798.34	\$ 180,485.00



#### b) 1122 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		2020	2019
DESAYUNOS FRIOS		\$ 217,800.15	\$ 285,018.15
DESAYUNOS CALIENTES		\$ 101,166.20	\$ 116,726.20
	Suma	\$ 318,966.35	\$ 401,744.35

## c) 1122 Cuentas por Cobrar por Transferencias

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

Concepto			2019		
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA		\$	2,478,634.73	\$	5,365,330.94
	Suma	\$	2,478,634.73	\$	5,365,330.94

#### d) 1123 Anticipos

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, como a continuación se describe:

Concepto		2020	2019
TELEFONOS DEL NOROESTE	The same of the sa	\$ 5,948.10	\$ 17,500.00
ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS		\$ 8,400.00	\$ 17,500.00
ANTICIPO DE HONORARIOS		\$ -	\$ -
ANTICIPOS AUTOGESTIVAS		\$	\$ -
	Suma	\$ 14,348.10	\$ 35.000.00

## 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		2020		2019
SUBSIDIO AL EMPLEO		\$	-	\$ 933.29
IMPUESTOS POR RECUPERAR		\$	-	\$ S. <del></del>
	Suma	\$	-	\$ 933.29



## f) 1125 Fondos Rotatorios

Se integra por el monto asignado para la caja chica o fondo revolvente que se maneja en el área administrativa como a continuación se presenta:

Concepto		 2020		2019	
FONDO ROTATORIO CAJA CHICA		\$ 25,000.0	0 \$		-
	Suma	\$ 25,000.00	) \$		

## 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		2020	2019	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS		\$ 28.20	\$ 77,112.40	- (a
DONATIVOS		\$ 10,782,696.69	\$ 1,325,909.78	(b
ALMACEN COVID GRATIS		\$ 85,311.60	\$ -	(c
	Suma	\$ 10.868.036.49	\$ 1.403.022 18	-

## a) Alimentos y Utensilios

Concepto	2020	2019
DESAYUNOS CALIENTE	\$ 28.20	\$ 8,467.40
DESAYUNO FRIOS	\$ -	\$ 5,280.00
DESPENSAS EN FAMILIA DE DESAMPARO	\$	\$ 42,427.00
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$	\$ 15,048.00
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$	\$ 2,508.00
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ _	\$ 3,382.00
Suma	\$ 28.20	\$ 77.112.40

#### b) Almacén de Donativos

Concepto		2020	2019
DONATIVOS EN ESPECIE	-11	\$ 3,190,468.55	\$ 399,915,28
DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE		\$ 7,564,488.80	\$ 898,255.16
DONATIVO POR SERVICIO		\$ 27,739.34	\$ 27,739.34
	Suma	\$ 10,782,696.69	\$ 1,325,909.78



## c) Almacén Despensas Covid Gratis

Concepto		2020	2019	
DESPENSA FAMILIAS EN DESAMPARO	\$	3,230.00	\$ 2010	
DESPENSA MUJERES EMBARAZADAS	\$	-	\$	- 5
DESPENSA MENORES DE 1-5 AÑOS	\$	- 17 (1) (1) (1)	\$	-
DESPENSA ADULTOS MAYORES	\$	_	\$	_
DESAYUNOS CALIENTES	\$	56,761.60	\$	
DESAYUNOS FRIOS	\$	25,320.00	\$	_
Sum	a \$	85,311.60	\$	

## 4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 30 de Junio de 2020 se integran como sigue:

Concepto		2020		2019
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES MUEBLES ACTIVOS INTANGIBLES	\$ \$ \$	9,425,213.39	\$ \$	127,748,718.78 9,368,180.75 137,755.38
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	(32,971,358.45)	\$	(31,837,898.57)
Suma	\$	104,340,329.10	\$	105,416,756.34

# Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 89,761,290.78	\$ 89,761,290.78
VIVIENDAS	\$ 37,987,428.00	\$ 37,987,428.00
RUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 127,748,718.78	\$ 127,748,718.78



# Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto		2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	2,800,301.18	\$ 2,793,741.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y	\$	200,383.99	\$ 200,383.99
DE LABORATORIO VEHÍCULOS Y EQUIPO DE	\$	35,988.12	\$ 35,988.12
TRANSPORTE	\$	5,556,373.79	\$ 5,556,373.79
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	\$	63,511.39	\$ 63,511.39
HERRAMIENTAS	\$	768,654.92	\$ 718,182.20
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	9,425,213.39	\$ 9,368,180.75
SOFTWARE	\$	137,755.38	\$ 137,755.38
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	137,755.38	\$ 137,755.38
Suma	\$	9,562,968.77	\$ 9,505,936.13
a depreciación esta integrada de la siguiente mane Concepto	era:	2020	2040
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	\$	(4,367,483.71)	\$ (3,493,987.93)
INFRAESTRUCTURA	\$	(20,496,097.00)	\$ (20,496,097.00)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	(8,107,777.74)	\$ (7,847,813.64)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	(32,971,358.45)	\$ (31,837,898.57)



#### 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 ultimo día del ejercicio correspondiente así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto		2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$	13,286,130.21	\$ 7,690,006.93
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	979,759.38	\$ 979,759.38
Suma de P	asivo \$	14,265,889.59	\$ 8,669,766.31

## 1 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 449,882.73
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 867,958.15
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,868,736.23
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 560,599.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 538,954.01
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 13,286,130.21

## 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		Importe
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$ \$	214,906.43
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	\$ \$	112,358.64 122,617.66
Suma CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	449.882.73

## Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO* , con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto		Importe
PURIFICADORA DE AGUAS Y BEBIDAS DEL NOROESTE S DE RL	\$	1,200.00
CLIPS MART SA DE CV	\$	6,830.93
DIAZ SERGIO ALEJANDRO	\$	2,700.00
GURROLA RODRIGUEZ JULIO	\$	5,724.00
MUÑOZ DURAN LUCIANO	\$	360.00
FARMACIAS LA MODERNA	\$	181,096.99



Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	867,958.15
	Ф	84,187.00
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	ф	32,000.00
GAMA COMERCIAL S DE RL DE CV	<b>\$</b>	444.76
GAS SILZA S.A. DE C.V.	\$	59,461.50
CUENCA MARTINEZ IVAN	\$	5,240.00
LABORATORIO GAMBOA S.A	\$	28,573.19
ELEMENTOS CONSTRUCTIVOS INTELIGENTES	\$	51,928.40
QUIJADA RODRIGUEZ ALEJANDRA NAVYL	\$	3,248.00
GOMEZ MEDINA AURELIO	\$	11,220.28
UNIDAD MEDICA QUIRURGICA MATERNO INFANTIL DE TIJUANA S.C	*************************	360.00
MANRIQUE MALDONADO FLAVIO	\$	900.00
CARRADA PEREZ MARIA SUSANA	\$	346.84
LUNA GARCÍA FELIPE	\$	400.00
HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJUANA A.C.	\$	86,754.00
UNIDAD ONCOLOGICA AMBULATORIA S.C.	\$	8,208.00
MEDICAL SERVICES INTERNATIONAL S.A. DE C.V.	\$	14,677.20
RADIOLOGÍA Y TOMOGRAFIA DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.V.	\$	360.00
LEPE JIMENEZ JOSE LUIS	\$	1,008.00
GARCIA PEREZ SERGIO	\$	360.00
OCHOA ORTIZ GENOVEVA	\$	180.00
MELGAR BELMONT HUGO	\$	2,520.00
PEÑA VILLEGAS MANUEL R BERNAL ARREOLA JUAN JOSE	\$	1,800.00
TAPIA CASTAÑEDA CELIA DEL CARMEN	\$	4,550.40
MEDINA LOPEZ JAVIER	\$	360.00
SARABIA ANGULO FERNANDO	\$	720.00
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO S.A DE C.V	\$ \$ \$	9,635.66
BAJA DIALISIS S.C		14,300.00
RAMIREZ LOPEZ MARIA ELENA	\$ \$	6,048.00
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	\$	240,255.00

# Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Se integra por los saldos en las cuentas de 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, ya que se van disminuyendo conforme se hacen las entregas a la población

Concepto		Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$	727.94
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$	-
DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE	\$	3,190,468.55
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS	\$	7,564,488.80
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$	27,739.34
ALMACEN COVID GRATIS	\$	85,311.60
Suma TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZ	O \$	10.868.736.23



## 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	\$	46,706.50	
I.S.P.T CONFIANZA	\$	7,578.70	
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$	99,836.51	
SUTSPEMIDBC	\$	308,792.36	
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$	2,133.60	
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$	3,670.00	
RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO	\$	91,881.42	
IMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZ	20 \$	560,599,09	

## 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	\$	65,420.92	
RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPA	\$	423,713.98	
CREDITO FONACOT	\$	5,563.09	
UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS	\$	34,671.00	
RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$	9,585.02	
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	538.954.01	

## 2 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		2020
PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS		2020
LABORALES	\$	979,759.38
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$	979,759.38



## 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 acreedora y reflejan un monto devengado de: \$43,546,337.73 el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto		Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	\$	7,451,715.58
PENSIONES Y JUBILACIONES OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ \$	35,967,752.63 126,869.52
Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	43,546,337.73

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
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL COMUNITARIO (CEDICS)	\$	909,521.66
CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$	613,997.00
PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES	\$	306,900.00
CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$	69,754.00
CASA DEL ABUELO	\$	100,970.00
PATRONATO PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$	4,698,519.92
PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$	396,644.00
CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD	\$	355,409.00
Suma INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACI	ÓN DE	
SER'	/ICIOS \$	7.451.715.58

## a) 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.

## b) Centros de Desarrollo Infantil

Ingresos por mensualidades de las 19 estancias infantiles.

#### c) Programa Alimentario

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 SDIF, a bajo costo.

#### e) Casa del Abuelo

Ingresos por mensualidades de las personas que se asisten a la Casa del Abuelo, 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.

## h) Pláticas Prematrimoniales

Ingresos por la impartición de pláticas prematrimoniales las cuales son un requisito para contraer matrimonio.

2 Ingreso devengado por Aportación Municipal aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2020

Concepto		Importe	
APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL		\$	35,967,752.63
	Subtotal Aportaciones	\$	35,967,752.63

3 Al 30 de Junio de 2020 los Otros Ingresos y Beneficios con los que cuenta la entidad son los que se describen a continuación:

	epto	Importe
GANANCIA CAMBIARIA		\$ 124,916.38
OTROS INGRESOS		\$ 1,953.14
	Subtotal Otros Ingresos	\$ 126,869.52

## Gastos y Otras Pérdidas:

 El rubo 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	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$ 38,102,270.27	A
Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,357,223.47	В
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		С
EXTRAORDINARIAS	\$ 1,181,404.96	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 41,640,898.70	

## A) Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe		
SERVICIOS PERSONALES	\$	28,267,448.26	- a
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	2,733,618.48	b
SERVICIOS GENERALES	\$	7,101,203.53	
Suma de Gastos de Funcionamiento	\$	38,102,270.27	-



## 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.

## 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		-	70
DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$	506,582.71	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	1,108,187.89	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y	Ψ.	1,100,167.69	
COMERCIALIZACIÓN	\$		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE	φ	-	
REPARACIÓN			
	\$	243,490.05	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE			
LABORATORIO	\$	19,862.28	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$	598,561,10	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y		,	
ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$	47 976 77	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	Ψ	47,876.77	
MENORES	\$	300 057 60	
Suma de Materiales y Cuminister	Ψ	209,057.68	
Suma de Materiales y Suministros	\$	2,733,618.48	7%

#### c) Servicios Generales

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		%
SERVICIOS BÁSICOS SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$	1,148,121.49 240,731.19	70
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN,	\$	549,974.50 242,873.18	
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$	957,376.25	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$	2,422.00	
SERVICIOS OFICIALES	\$	20,805.83	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	3,938,899.09	
Suma de Servicios General	es \$	7,101,203.53	17%



## B) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El saldo de esta cuenta esta integrado por los apoyos sociales que se entregan en SDIF tanto a personas físicas como a Organizaciones Gubernamentales, por concepto de ayudas humanitarias, así como el costo de las despensas que se están entregando como apoyo a la ciudadanía, por la actual emergencia sanitaria en la que nos encontramos.

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS	\$ 359,223.47
SINIESTROS	\$ 1,998,000.00
Suma de Transferencias, asignaciones, subsidios	\$ 2,357,223.47

# C) Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

Concepto		Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$	873,495.78
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$	259,964.10
Suma de Gastos de Estimaciones,		
Depreciaciones, Deterioros	\$	1,133,459.88
Concepto		Importe
		IIIIDOLLE
	\$	
	\$	11,951.18
GASTOS FINANCIEROS	\$	

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	\$	43,546,337.73
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	41,640,898.70
Resultado del Ejercicio	\$	1.905.439.03



# 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	\$ 74,797,811.56
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO REVALÚOS RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$ 29,484,953.00 34,340,375.28
EJERCICIOS ANTERIORES EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$ (28,875,061.84)
Suma Hacienda Pública y Patrimonio	\$ 1,905,439.03 111,653,517.03

# 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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,572,229.50	\$ 5,802,618.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	\$	\$
MESES) FONDOS CON AFECTACIÓN	\$ -	\$ -
ESPECÍFICA DEPÓSITOS DE FONDOS DE	\$ 3,000.00	\$ 2.00
TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	\$ 88,064.00	\$ 88,064.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 7,663,293.50	\$ 5,890,682.00

Durante el ejercicio se han adquirido los siguientes bienes muebles:

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	\$	6,559.92
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS SOFTWARE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	50,472.72
Suma Hacienda Pública y Patrimo	onio \$	57,032.64



# 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.

1 Total de Ingresos Programación de la Total de Ingresos Programación d		ar of DE COMO DE	2020	
Total de Ingresos Presupuestarios     Mas Ingresos Contables no Presupuestarios			\$	43,419,468.2
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios Transferencias del Exterior			\$	126,869.5
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				
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables	\$	126,869.52	2	
Productos de Capital			\$	
Aprovechamientos de Capital				
Ingresos derivados de financiamientos				
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables				
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)				
gresos contables (4=1+2-3)			\$	43,546,337.73
Correspondientes del 0 . Total de Egresos Presupuestarios		TO DE COMITO DE 21	\$	40,516,526.38
. Menos Egresos Presupuestarios no Contables			\$	40,516,526.38
Mobiliario y equipo de administración	\$	6 550 00	\$	57,032.64
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Ψ	6,559.92		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Vohículos u servino de la como de				
veniculos y equipo de transporte				
Vehículos y equipo de transporte Equipo de defensa y seguridad				
Equipo de defensa y seguridad	\$	50 472 72		
Equipo de defensa y seguridad  Maquinaria, otros equipos y herramientas  Activos biológicos	\$	50,472.72		
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	50,472.72		
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos	\$	50,472.72		
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles	\$	50,472.72		
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$	50,472.72		
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables	\$	50,472.72	¢	
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables Mas Gastos Contables no Presupuestales			\$	1,181,404.96
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables	\$	50,472.72 1,133,459.88	\$	1,181,404.96
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables Mas Gastos Contables no Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros,			\$	1,181,404.96
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables  Mas Gastos Contables no Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Provisiones Disminución de inventarios			\$	1,181,404.96
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables  Mas Gastos Contables no Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Provisiones Disminución de inventarios Aumento por insuficiencia de estimaciones por			\$	1,181,404.96
Equipo de defensa y seguridad Maquinaria, otros equipos y herramientas Activos biológicos Bienes muebles Activos intangibles Adeudos de ejercicios fiscales anteriores Otros egresos presupuestales no contables  Mas Gastos Contables no Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Provisiones Disminución de inventarios			\$	1,181,404.96



# 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

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:

## 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	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
7	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
8	Obrera II	Ave. Centenario y Francisco Hernández s/n Col. Obrera 1ra Sección	679.11	Ob-064-009
9	Trazos Alegres	Ave. Ignacio Allende No. 4268, Frac. Sandoval	1,940.10	BI-038-004
10	Arcoíris	Calle De la Piña No. 2255, Col. La Morita	1,632.89	FD-321-001
11	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274, Col. Mariano Matamoros	325.44	MW-167-001
12	Chispa de Amor	Calle Chichimecas y Tlapacoya s/n, Frac. Mariano Matamoros	9,860.75	MW-052-000
13	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juárez No. 7185, Col. Camino Verde	226.26	CF-246-014
14	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo no. 7867, Col. Camino Verde	451.79	CF-440-018
15	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino Verde	479.9	CF-318-015
16	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285, Col. Manuel Paredes Segunda Sección	190.55	CT-021-001
17	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No. 13207, Col. Buena Vista	1,632.89	TA-139-023
18	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No. 18103, Col. Río Vista	919.2	VS-010-001
9	Pincelín	Ave. General Emiliano Zapata No.12250, Col. Libertad Parte Alta	2,581.19	ML-528-002
.0	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Col. Salvatierra	5,753.63	SV-073-001
1	Sonrisitas	Privada Benito Juárez No. 12712, Col. Camino Verde	898.93	CF-253-003
2	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
23	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
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. 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
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

6. 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

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

<b>No.</b>	Descripción	Tipo	NUESTRO REFLEJO EN LA SOMBRA DE ORIGEN	
	OBRA DE ARTE	ESCULTURA		

## Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos	2020	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 92,874,703.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 53,025,238.42	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 3,570,003.63	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 43,419,468.21	
LET DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 40,940,833.48	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 92,874,703.00 \$ 12,964,650.92 \$ 3,570,003.63 \$ 83,480,055.71	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 40,516,526.38 \$ 39,789,744.52 \$ 39,789,744.53	



## 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 compresión 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 para obtener recursos extraordinarios.

#### 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 Tiiuana. Baia 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 platicas 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 contenidos en los Estados Financieros que se relevan en estas notas se presenta al 30 de Junio.
- 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 Baia California

Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Publico 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.

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.



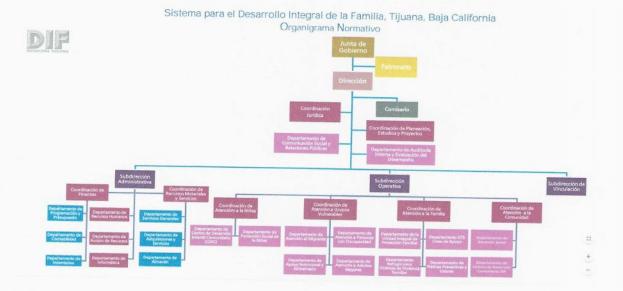
## d) Estructura Organizacional Básica

Al 30 de Junio de 2020, 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





# 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 2020
- 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 2020.

#### 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
- \* Entes públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- \* Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera

- \* Devengo Contable
- \* Valuación
- \* Dualidad Económica
- \* Consistencia



# 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.

## 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 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.

MARÍA MAGDALEMA BAUTISTA RAMÍREZ DIRECTORA

MARCO ANTONIO PALMA ACOSTA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ISH RAFAEL BOJORQUEZ NIEBLAS COORDINADOR FINANCIERO