

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2022

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 30 de Junio de 2022, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

	Concepto	2022
a)	BANCOS/TESORERÍA	\$ 959,603
b)	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 1,000
c)	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 181,891
	Suma	\$ 1,142,494

a) Bancos/Tesorería

Se integra por 10 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	\$ 6,815,552
BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES)	\$ 1,818,985
BBVA 0103934772 M.N. (DESAYUNOS)	\$ 15,001
BBVA 0103934667 M.N. (DESPENSAS)	\$ 15,002
BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO)	\$ 15,076
BBVA 0103934802 M.N. (CDICS)	\$ 17,678
BBVA 0104141628 M.N. (CDCS)	\$ 183,841
BBVA 0115352118 M.N. (PROGRAMA DE SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO)	\$ 190,000
BBVA (REFUGIO DE MUJERES)	\$ 15,001
BBVA 0118301972 PLATICAS	\$ 122,724
BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A.	\$ 19,253
BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEMENT.	\$ 368,590
Suma	\$ 9,596,703

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

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, así como los Fijos Fijos de Caja, como se describe a continuación :

Concepto	Importe
ORTEGA CONTRERAS KARINA ITZEL	\$ 1,000
Suma	\$ 1,000

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

Representa el monto de dos depósitos en garantía por medidor de Comisión Federal de Electricidad, en las Oficinas Centrales y el ultimo pagado 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 30 de Junio de 2022 se integra como sigue:

	Concepto	2022
a)	CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS	\$ 22,196
b)	DESAYUNOS	\$ 317,266
c)	GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.	\$ 60,000
d)	INGRESOS POR SUBSIDIOS	\$ 835,030
e)	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A	\$ 1,719,207
f)	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO	\$ 0
g)	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -
h)	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA	
	Suma	\$ 2,953,700

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	2022
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO	\$ 5,660
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ 7,969
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ 3,805
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ 4,763
Suma	\$ 22,196

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
DESPENSAS FAMILIA				\$ 5,660
DESPENSAS				\$ 7,969
DESPENSAS				\$ 3,805
DESPENSAS				\$ 4,763
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,196

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

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	2022
DESAYUNOS FRIOS	\$ 217,000
DESAYUNOS CALIENTES	\$ 100,266
Suma \$	317,266

Concepto	MENOR A 90	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
DESAYUNOS FRIOS	\$ 217,000			
DESAYUNOS CALIENTES	\$ 100,266			
Suma	\$ 317,266.35	\$ -	\$ -	\$ -

c) 1122-5 Cuentas por cobrar a la Federación por Convenio

Concepto	2022
Otros Convenios y Subsidios Federales	\$ -
Suma \$	-

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
Otros Convenios y Subsidi	\$ -			\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Concepto	2022
Otros Convenios Estatales	\$ 60,000
Suma \$	60,000

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
Otros Convenios Estatales	\$ -			\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

d) 1122 Ingresos por Subsidio Municipal

JUNIO 2022

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

Concepto		2022		
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA		\$	835,030	
Suma		\$	835,030	
		\$	3,957,704	
Concepto	MENOR A 90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 566,108		\$268,921.43	
Suma	\$ 566,108	\$ -	\$268,921.43	\$ -

e) 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		2022	
GASTOS POR COMPROBAR		\$	2,941
ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS		\$	1,644,802
ANTICIPO DE HONORARIOS		\$	39,542
ANTICIPO DE AUTOGESTIVAS		\$	19,350
ANTICIPO DE TALLERISTAS		\$	11,530
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		\$	1,042
Suma		\$	1,719,207

f) 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		2022	
SUBSIDIO AL EMPLEO		\$	-
IMPUESTOS POR RECUPERAR		\$	-
Suma		\$	-

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 de Recursos, los cuales están valuados a costo de adquisición, como se describe a continuación:

Concepto		2022	
a)	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	12,178
b)	DONATIVOS	\$	2,842,896
c)	ALMACEN COVID GRATIS	\$	138
d)	ALMACEN NUEVA MODALIDAD	\$	173,273
Suma		\$	3,028,485

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

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 periodo:

Concepto	2022
DESAYUNOS CALIENTE	\$ 28
DESAYUNO FRIOS	\$ -
DESPENSA DE DESAYUNO ESCOLAR CALIENTE	\$ 12,150
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ -
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ -
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ -
Suma \$	12,178

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 de Recursos. Dicha cuenta contable 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 ingresan se les da salida con las entregas que se hacen a asociaciones de asistencia social y personas físicas en condición de vulnerabilidad:

	2022
DONATIVOS EN ESPECIE	\$ 1,216,298
DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE	\$ 1,567,788
DONATIVO POR SERVICIO	\$ 58,810
Suma \$	2,842,896

c) Almacén Despensas Covid Gratis

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Abril 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 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	2022
DESPENSA FAMILIAS EN DESAMPARO	\$ -
DESPENSA MUJERES EMBARAZADAS	\$ -
DESPENSA MENORES DE 1-5 AÑOS	\$ -
DESPENSA ADULTOS MAYORES	\$ -
DESAYUNOS CALIENTES	\$ 138
DESAYUNOS FRIOS	\$ -
Suma \$	138

d) Almacén Nueva Modalidad

Derivado de las consecuencias que ha generado la pandemia a raíz del virus SARS-COV2 (COVID--19) , y que se sigue siendo de impacto desfavorable en la economía de las familias de la ciudad de Tijuana, se Autorizo mediante oficio DIF/DGEN/260/2022 que no se cobraran durante el ejercicio de Enero a Diciembre 2022. El saldo que se presenta a continuación es por las despensas que aun no han sido entregadas a los ciudadanos en condición de vulnerabilidad.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

Concepto	2022
PERSONAS EN SITUACION DE EMERGENCIA	\$ -
PERSONAS DE ATENCION PRIORITARIA	\$ 168,818
PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA	\$ 4,455
Suma	\$ 173,273

Nota 4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 30 de Junio de 2022 se integran como a continuación se detalla:

Concepto	2022
a) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$ 167,748,719
b) BIENES MUEBLES	\$ 9,543,747
c) ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755
d) DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (39,072,350)
Suma	\$ 138,357,871

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022
TERRENOS	\$ 89,761,291
VIVIENDAS	\$ 77,987,428
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,601,571
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$ 360,581
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y	\$ 30,988
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,497,374
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 40,409
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	\$ 1,012,825
b) Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 9,543,747
SOFTWARE	\$ 137,755
c) Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755

d) La depreciación esta integrada de la siguiente manera:

Concepto	2022
a) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	\$ (11,022,090)
b) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ (20,496,097)
c) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (7,554,163)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	\$ (39,072,350)

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

	Concepto	%	2022
a)	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	5%	\$ (11,022,090)
	Total Depreciación Acumulada Edificios		\$ (11,022,090)
b)	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	5%	\$ (20,496,097)
	Total Depreciación Acumulada Infraestructura		\$ (20,496,097)
	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y E	10%	\$ (1,360,402)
	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	30%	\$ (170,441)
	CDICS	10%	\$ (21,768)
	DEPRECIACION ACUMULADA EQ. AUDIOVISUAL	30%	\$ (98,763)
	COMUNICACION	30%	\$ (1,399)
	CEDICS	10%	\$ (164,438)
	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MASIVO	10%	\$ (15,782)
	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	\$ (5,581,664)
	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	\$ 10,404
	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	10%	\$ (38,969)
	DEPRECIACION ACUMULADA OTROS EQUIPOS	10%	\$ (27,970)
	DEPRECIACION ACUMULADA DE AIRE ACONDICIONADO	10%	\$ (82,971)
c)	Total Depreciación Acumulada Bienes Muebles		\$ (7,554,163)

Método de depreciación y tasa aplicadas

La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los archivos, por el método de línea recta siendo las tas a aplicar, las siguientes en base a los parametros de estimacion de vida util emitidas por el CONAC.

Concepto	Tasa
Edificios y construcciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de compurto	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 ultimo día del ejercicio correspondiente así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,928,538
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,060,509

Suma de Pasivo \$ 8,989,047

Página 7 | 25

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

Nota 5 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

	Concepto	2022
a)	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR \$	2,476,479
b)	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO \$	1,315,879
c)	AYUDAS SOCIALES \$	-
d)	DONATIVOS \$	3,028,457
e)	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES \$	901,585
f)	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A \$	206,139
	Suma PASIVO CIRCULANTE \$	7,928,538

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	2022
	SUELDOS POR PAGAR \$	2,028,979
	SUELDOS POR PAGAR HONORARIOS \$	10,260
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y \$	142,399
	SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR \$	294,841
	Suma SERVICIOS PERSONALES \$	2,476,479

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
DIPROQUIM INDUSTRIAL S DE RL DE	\$ 7,290.00			
LA VERDULERIA TIJUANA S DE RL DE CV	\$ 5,953.94			
LEON TELLO AGRIPINA	\$ 13,962.43			
PURIFICADORA DE AGUAS Y BEBIDAS DEL	\$ 1,950.00			
TORRES HERRERA LUIS VICENTE	\$ 3,920.40			
COMPAÑIA EMBOTELLADORA DEL	\$ 3,960.00			
CLIPS MART SA DE CV	\$ 423.47			
COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS	\$ 89,426.76			
CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS	\$ 155.00			
GURROLA RODRIGUEZ JULIO	\$ 11,690.00			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

MUÑOZ DURAN LUCIANO	\$	2,100.00			
FARMACIAS LA MODERNA	\$	302,432.70			
REYES HERNANDEZ ANGELICA MARIA	\$	2,100.00			
PEREZ DOMENECH JAVIER	\$	2,800.00			
MELGAR BELMONT GERARDO DE JESUS	\$	840.00			
FRONTERAS UNIDAS PRO SALUD A.C	\$	400.00			
VALENZUELA ESPINOZA MIGUEL ALFONSO	\$	2,200.00			
BAJA DIALISIS S.C	\$	14,970.00			
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO S.A DE C.V	\$	37,031.75			
MARTINEZ CAAMAÑO JUAN	\$	4,200.00			
TAPIA CASTAÑEDA CELIA DEL CARMEN	\$	700.00			
LOPEZ ESPARZA FEDERICO	\$	5,000.00			
PENA VILLEGAS MANUEL R	\$	11,848.00			
BERNAL ARREOLA JUAN JOSE	\$	8,200.00			
BARRERA PACHECO JUAN MARIANO	\$	13,440.00			
CARDENAS DIAZ FRANCISCO	\$	1,400.00			
LEPE JIMENEZ JOSE LUIS	\$	1,400.00			
LEON SAU EDUARDO ALBERTO	\$	2,100.00			
RADIOLOGÍA Y TOMOGRFIA DE BAJA	\$	7,647.48			
HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJUANA	\$	3,391.20			
BAÑALES LEY REBECA	\$	4,726.40			
ZUÑIGA LAGUNES CARLOS GERARDO	\$	840.00			
LUNA GARCÍA FELIPE	\$	861.84			
ROLDAN ORTEGA MARTHA	\$	11,900.00			
DISTRUBUIDORA EL FLORIDO S.A DE C.V	\$	949.90			
SCHULZ ROBLES ENRIQUE	\$	1,470.00			
HAROS ENCINAS MIGDALIA	\$	5,660.80			
LOPEZ RAMIREZ MARIANO	\$	17,673.60			
SORIANO MEZA ARTURO	\$	1,400.00			
RELIABLE BUREAU OF SECURITY S.C.	\$	1,814.40			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

CHOY JUY DAVID	\$	2,800.00			
GARCIA BEDOY ROCHA JAIME	\$	1,680.00			
RIOS GUERRERO ADRIANA ELIZABETH	\$	1,600.00			
RUINK ROMERO JOSE LUIS	\$	1,400.00			
MELGAR ANDA GERARDO	\$	1,820.00			
GOMEZ MEDINA AURELIO	\$	2,552.00			
HERNANDEZ ACOSTA GRACIELA	\$	20,520.00			
MONEDERO ELECTRONICO XIGA S.A	\$	39,806.69			
IMPRESA GUIKO	\$	19,440.00			
JIMENEZ VERDUGO VERONICA ALEJANDRA	\$	21,222.20			
GAS SILZA S.A. DE C.V.	\$	4,012.13			
AVILA RODRIGUEZ MARTHA OFELIA	\$	560.00			
OLIVARES RODRIGUEZ SALVADOR	\$	4,190.00			
GOMEZ CUEVASLEONARDO	\$	700.00			
INSTITUTO NEFROLOGICO DE	\$	210,563.69			
CRUZ SANTIAGO SAMARIA	\$	1,400.00			
SANCHEZ HERRERA MARCELA MONTSERRAT	\$	3,500.00			
CARDENAS COTA JESUS ALONSO	\$	11,129.40			
LOPEZ VALDEZ ROBERTO	\$	4,417.20			
PAPELERIA Y DISTRIBUCION DE	\$	24,209.06			
TAMBOR GRUPO LOGISTICO S DE RL DE	\$	48,264.12			
E CONSUMIBLES I BLOCK S.A.P.I. DE C.V.	\$	48,880.80			
VALADEZ ESCOBAR ISMAEL GALI	\$	440.06			
FARA, S.A.	\$	82,405.32			
CORTINAS DE ACERO FRONTERIZOA S.A. DE	\$	11,070.00			
VALLEJO MADUEÑO LUIS MIGUEL	\$	47,952.00			
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL	\$	89,114.00			
	\$	1,315,879	\$	-	\$ -

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

c) Ayudas Sociales

Se integra por los saldos en las cuentas de Ayudas Sociales pendientes de liquidar a proveedores por la adquisición de sillas de ruedas, bastones, despensas y laptops 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	\$ -
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ -
Suma AYUDAS SOCIALES	\$ -

d) Donativos

Se integra por los saldos en las cuentas Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir restando 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	\$ 1,216,298
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS	\$ 1,567,788
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$ 58,810
ALMACEN COVID GRATIS	\$ 12,288
DESPENSAS NUEVA MODALIDAD	\$ 173,273
Suma DONATIVOS	\$ 3,028,457

e) Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios,

Concepto	Importe
I.S.P.T BASE	\$ 42,900
I.S.P.T CONFIANZA	\$ 15,544
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$ 215,882
SUTSPEMIDBC	\$ 531,557
RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA	\$ 2,463
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$ 10,932
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 3,220
RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO	\$ 79,088
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 901,585

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	\$ 14,966
RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL)	\$ 141,354
CREDITO FONACOT	\$ 5,563
UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS	\$ 34,671
RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$ 9,585
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 206,139

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

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, la entidad ya cuenta con el convenio con la Dirección de Servicios Médicos.

Adicional se informa que se hace uso de la retención que se hace a los empleados para cubrir medicamento y servicios médicos, cuando así 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	2022
PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS	\$ 1,060,509
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 1,060,509

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

	Concepto	Importe
1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,520,881
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$ 75,000
3	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	\$ 36,383,270
4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 39,994
	Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 40,019,145

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)	\$ 657,489
b)	CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 1,024,207
c)	PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES	\$ -
d)	CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$ 123,666
e)	CASA DEL ABUELO	\$ -
f)	PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$ 1,124,777
g)	CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD	\$ 590,742
h)	PATRONATO	\$ -
	Suma INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	\$ 3,520,881

a) Centros de Desarrollo Infantil

Ingresos por mensualidades de las 6 estancias infantiles, de los menores inscritos en dichas estancias, cabe hacer la aclaración que a consecuencia de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos; los servicios que se prestan en los CDIC se reanudaron en el con aforo, así como la disminución de las Estancias que prestan el servicio.

b) Centros de Desarrollo Comunitario

Ingresos por los servicios ofrecidos, clases, cursos, servicios psicólogos, dentistas, los cuales se otorgan en los 9 Centros de Desarrollo Comunitario, cabe hacer la aclaración que derivado del cambio de semáforo en la ciudad, los CDC, se encuentran trabajando a un 50% de su capacidad, así como la disminución de los centros que prestan el servicio.

c) Programa Alimentario

Ingresos por la venta de Despensas de Apoyo del programa alimentario, los cuales son entregados a las personas inscritas en el padrón alimentario elaborado por el departamento de Alimentario de la Entidad.

d) Centro de Protección Social de la Mujer

Ingreso por las consultas psicológicas que se dan en las instalaciones del SDIF, a bajo costo a la población; 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 a consecuencia de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, se encuentra cerrada la estancia, por ser los adultos mayores un grupo vulnerable, no se tiene fecha de apertura.

f) Pláticas Prematrimoniales

Ingresos por la impartición de pláticas prematrimoniales las cuales son un requisito para contraer matrimonio, y son impartidas por personal capacitado de la Entidad.

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 del cambio de la semaforización en la ciudad se ha incrementado la entrega de placas y credenciales, respetando los protocolos de higiene y seguridad y trabajando mediante citas.

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 Convenio con INDESOL por concepto de "Refugio para mujeres sus hijos e hijas víctimas de violencia"

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

Concepto	Importe
OTROS CONVENIOS FEDERALES	\$ -
Subtotal Aportaciones	\$ -

Ingreso devengado por Convenio con Gobierno del Estado por concepto de "Programa de Desarrollo Comunitario"

Concepto	Importe
OTROS CONVENIOS ESTATALES	\$ 75,000
Subtotal Aportaciones	\$ 75,000

Nota 3 Ingreso devengado por Aportación Municipal aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2022

Concepto	Importe
APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 36,383,270
Subtotal Aportaciones	\$ 36,383,270

Nota 4 Al 30 de Junio de 2022 los Otros Ingresos y Beneficios con los que cuenta la entidad son los que se describen a continuación:

Concepto	Importe
GANANCIA CAMBIARIA	\$ 23,458
OTROS INGRESOS	\$ 16,536
Subtotal Otros Ingresos	\$ 39,994

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
5)	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 37,280,087
6)	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 221,988
7)	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,836,386
	Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 39,338,461

Nota 5 Gastos de Funcionamiento

	Concepto	Importe
a)	SERVICIOS PERSONALES	\$ 28,927,503
b)	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,352,059
c)	SERVICIOS GENERALES	\$ 7,000,525
	Suma de Gastos de Funcionamiento	\$ 37,280,087

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a SDIF, de conformidad con la plantilla publicada en el periodico oficial del Estado de Baja California.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 8,563,485	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 5,245,413	
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,593,281	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y	\$ 1,776,413	
Suma de Servicios Personales	\$ 28,927,503	74%

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 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 211,665	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 528,616	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ -	
	\$ 63,922	
	\$ 1,742	
	\$ 523,564	
	\$ 1,836	
Suma de Materiales y Suministros	\$ 20,715	3%

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	\$ 993,997	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 264,238	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y FINANCIEROS, BANCARIOS Y	\$ 320,144	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, PUBLICIDAD	\$ 52,434	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 215,871	
SERVICIOS OFICIALES	\$ -	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 6,375	
	\$ 4,861	
Suma de Servicios Generales	\$ 5,142,604	18%

Nota 6 *Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas*

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

El saldo de estas cuentas se integra por el costo de la adquisición de insumos o entre otros económicos, a la población en condición de vulnerabilidad que así lo solicitan.

JUNIO 2022

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ -
OTRAS AYUDAS	
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y	
Suma de Transferencias, asignaciones, subsidios	\$ -

Nota 7 Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

	Concepto	Importe
	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$ 1,536,393
	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 242,103
	Suma de Gastos de Estimaciones, Depreciaciones,	
a)	Deterioros	\$ 1,778,496
	Concepto	Importe
	GASTOS FINANCIEROS	\$ 35,246
	PERDIDA CAMBIARIA	\$ 29,791
b)	Suma de Otros Gastos	\$ 65,037
	Suma	\$ 1,843,533

Nota 8 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	\$ 33,016,518
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 32,015,913
Resultado del Ejercicio	\$ 1,000,605

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	\$ 115,979,907
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 23,004,698
REVALÚOS	\$ 34,340,375
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (28,875,062)
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	
Suma Hacienda Pública y Patrimonio	\$ 144,449,918

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

Efectivo y equivalentes

- 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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 9,596,703	\$ 6,148,708
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN	\$ 1,000	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE	\$ 181,891	\$ 181,891
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 9,779,594	\$ 6,330,599

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 30 de Junio de 2022

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	39,979,151
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	39,994
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	\$ 39,994	
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)	\$	40,019,145

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio de 2022

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	37,530,318
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$	28,243
Mobiliario y equipo de administración	\$ 19,363	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	8,880
Activos biológicos		
Bienes muebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros		
Provisiones para contingencias y otras		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
Otros egresos presupuestales no contables		

3. Mas Gastos Contables no Presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$	1,801,139	\$	1,836,385
Provisiones				
Disminución de inventarios				
Aumento por insuficiencia de estimaciones por				
Aumento por insuficiencia de provisiones				
Otros gastos	\$	35,246		
Otros gastos contables no presupuestales				

4. Egresos Contables (4=1-2+3)

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
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ -
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

1. Predios Propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana:

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
1	Alegría	Calle Ejercito Trigarante No.	259.1	MN-008-010
2	Caritas Felices	Calle Virtud No. 22397, Col.	1,196.46	MZ-203-022
3	Colorines	Calle Fuentes de Mexicali	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.	1,940.10	BI-038-002

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

6 Elena Victoria

Cjon. Laurel Col. Cañadas

668.33

FD-526-001

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

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
7	Guaycura/ Mundo de	Ave. Paseo del Guaycura	10,202.59	BP-037-000
8	Obrera II	Ave. Centenario y Francisco	679.11	Ob-064-009
9	Arcoíris	Calle De la Piña No. 2255,	1,632.89	FD-321-001
10	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274,	325.44	MW-167-001
11	Corazón Alegre y	Calle Chichimecas y	9,860.75	MW-052-000
12	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juárez No.	226.26	CF-246-014
13	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo no.	451.79	CF-440-018
14	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes	479.9	CF-318-015
15	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285, Col.	190.55	CT-021-001
16	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No. 13207,	1,632.89	TA-139-023
17	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No. 18103,	919.2	VS-010-001
18	Pincelín	Ave. General Emiliano	2,581.19	ML-528-002
19	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Col.	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	Callejón Quintana Roo	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

5. Predio propiedad de Ejido Matamoros

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
26	Piolín	Calle 8 de Abril 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
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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

JUNIO 2022

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 a consecuencia de la contingencia sanitaria derivada del COV SARV2, la entidad se ha encontrado en un panorama complicado a raíz de la demanda que tiene para atenciones y ayudas sociales, por lo que aun no se encuentra operando de manera regular, afrontando día con día las situaciones que la Entidad presenta para apoyar a la ciudadanía en condición de vulnerabilidad. A su vez se hace mención que tanto Estancias Infantiles como Centros Comunitarios no se encuentran operando todos los inmuebles en los que se encuentran ubicadas, así como la afluencia de los mismos, 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

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

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 del 2022

- 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.

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.

- c)
- d) **Estructura Organizacional Básica**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

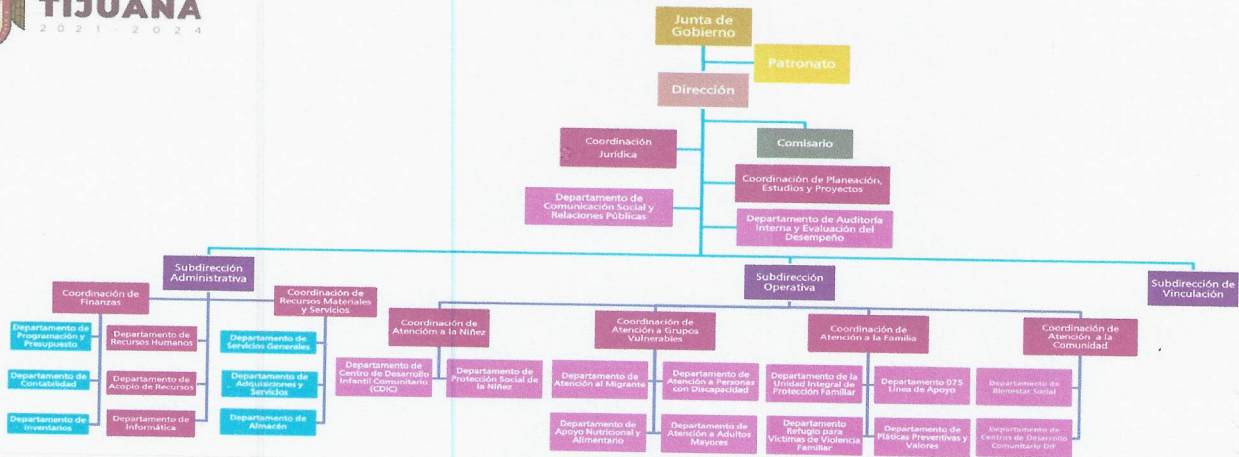
Al 30 de Junio de 2022 , el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades cuenta con la siguiente estructura administrativa:

- 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:

Encargado de despacho: Jehu Sanchez Reyes

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

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 Público 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 de la Familia se apeg a los postulados básicos de contabilidad

- | | |
|--|----------------------|
| * 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

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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA JUNIO 2022

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.

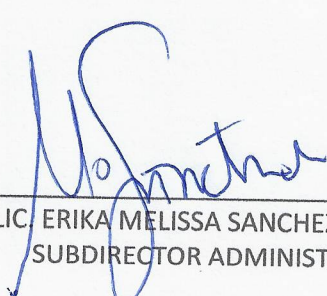
g) Ingresos por donativos.

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.

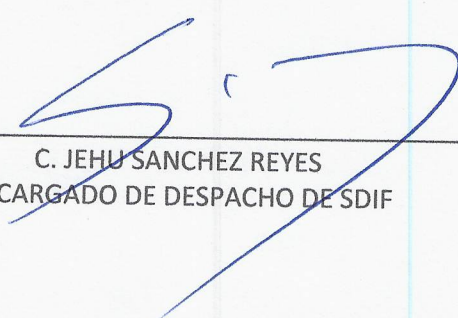
El registro de los donativos recibidos en especie, se realiza en base a los lineamientos contables emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Baja California (CONAC) y a los Lineamientos para la Valoración de Bienes Muebles y Donativos, del Sistema para el Desarrollo Integral de la 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.



L.C. LUZ ESTEFANY BENITEZ GUTIERREZ
COORDINADORA DE FINANZAS



LIC. ERIKA MELISSA SANCHEZ MORALES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. JEHU SANCHEZ REYES
ENCARGADO DE DESPACHO DE SDIF