

AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 445,510.78	\$ 656,677.16
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,808.59	\$ 73,990.51
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Suma	\$ 449,319.37	\$ 731,667.67

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, S.A	\$ 445,510.78
Santander Serfin, S.A INVERSIONES	\$ 2,808.59
CAJA CHICA	\$ 1,000.00
Suma	\$ 449,319.37

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN SA	\$ 445,510.78
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 445,510.78

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
CAJA CHICA AREA DE CAJAS	\$ 1,000.00
	\$.00
Suma	\$ 1,000.00

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

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,365.42	\$ 2,365.42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,397.85	\$ 1,148.90
DEUDORES POR ANTICIPADO DE LA TESORIA A CORTO PLAZO	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
Suma	\$ 9,763.27	\$ 5,514.32

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2020	2019
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$ 56,258.24	\$ 56,258.24
Suma	\$ 56,258.24	\$ 56,258.24

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	%
FERRER IBARRA JULIANA	380.00	0.16
GALVIZ NIEBLA MARIA FERNANDA	705.00	0.30

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SANCHEZ CASTRO MAEDE	855.00	0.36
HDEZ CASTELLANOS SERGIO	425.42	0.18
INGRESOS POR VTA DE BIENES Y P	0.00	-
Suma	\$ 2,365.42	100.00%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CONCEPTO	Importe	%
ROMERO CAZARES JESUS GUILLERMO	\$ 1,102.55	20.43%
RAMOS GONZALEZ ELIAS	\$ 2,921.69	54.13%
ANGULO OCHO IVONNE IRENE	\$ 173.09	3.21%
MARRON VALENZUELA LUIS	-\$ 34.10	-0.63%
JUAREZ MORA ERNESTO	\$ 475.18	8.80%
RODRIGUEZ GRACIDA JUAN CARLOS	\$.12	0.00%
CASTRO FELIX MARGARITA	\$ 452.36	8.38%
ORTIZ VAZQUEZ MARIA DEL ROCIO	-\$ 22.79	-0.42%
CONTRERAS LAFARGA MAGDALENA	-\$ 4.30	-0.08%
ACOSTA MIRELES JOSUE ANGEL	-\$ 520.99	-9.65%
PALOMERA MORALES GABRIELA AIDE	\$ 855.04	15.84%
Suma	\$ 5,397.85	100.00%

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público referente a diferencia de que se le retuvo de mas o de menos de fononavit el cual se cobro o se le acreditó según sea caso en la nomina del día 01 de enero 2021 y el cargo que tiene el director es por retención de isr por aguinaldo 2019 de empleados que fueron despedidos y que tienen en demanda Deudores por anticipado de la tesorería a corto plazo

CONCEPTO	Importe
FONDO REVOLVENTE DE GASTOS MENORES	\$ 2,000.00
	\$.00
Suma	\$ 2,000.00

Deudores Diversos a Largo Plazo

Concepto	2020	2019
LEYVA DE LA PEÑA JORGE ALBERTO	\$ 22,397.07	\$ 22,397.07
GAMBOA VALDEZ FELIPE	\$ 10,738.00	\$ 10,738.00
MACARENA VAZQUEZ VALENTIN	\$ 23,123.17	\$ 23,123.17
Suma	\$ 56,258.24	\$ 56,258.24

Representan los derechos de cobro originados de administraciones pasadas del 2016 o anteriores.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 305,361.00	\$ 305,361.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 305,361.00	\$ 305,361.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 350,465.80	\$ 327,665.71
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 237,713.25	\$ 235,325.25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 6,758.51	\$ 6,758.51
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ 9,370.00	\$ 9,370.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 426,893.68	\$ 424,644.68
Subtotal BIENES MUEBLES	1,031,201.24	1,003,764.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 776,469.32	-\$ 740,383.25
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	776,469.32	740,383.25
Suma	254,731.92	263,380.90

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Concepto	2020	2019
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• Estimaciones y Deterioros

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

• Otros Activos

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 921,155.81	\$ 670,949.61
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 921,155.81	\$ 670,949.61

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 319,783.65
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 133,449.34
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 452,068.77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 15,854.05
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 921,155.81

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Sueldos por pagar	\$ 38,810.55
SXP Alma Angelina Rodriguez	\$ 4,082.16
SXP Josefina Uribe	\$ 1,644.38
Sueldo Tabular Personal Permanente	\$ 45,641.78
Honorarios Asimilados a Salarios	-\$ 633.52
Gratificaciones de fin de año	\$ 151,210.70
Aportaciones Patronales de Servicios Medico	\$ 14,047.01
Aportaciones Patronales de Infonavit y Foviste	\$ 17,555.40
Aportaciones al Sistema para el Retiro	\$ 47,425.19
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 319,783.65

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social, Infonavit y RCV (patronal), mismas que se pagan en el mes de enero 2021, 2da parte aguinaldo 2020

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
ISR RETENCION POR SUELDOS	\$ 80,615.18
ISR RETENCION POR ASIMILADOS	\$ 1,150.91
IMSS CUOTAS RETENIDAS	\$ 1,354.50
INFONAVIT RETENIDO	\$ 29,884.97
RCV CUOTAS RETENIDAS	\$ 20,443.78
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 133,449.34

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagaran en el

mes enero 2021; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se van a liquidar en el mes de enero 2021

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Carrillo Marquez Juan carlos	\$ 710.40
Chavez Flores Oscar	\$ 7,219.20
Comision Estatal de Servicios Publicos de Mexicali	\$ 397,497.38
Comision Federal de Electricidad	\$ 18,729.00
Distribuidora de Concreto Mexicali S.A. de C.V.	\$ 2,262.40
Ibarra Lopez Jose Alejandro	\$ 3,596.00
Lopez Guillermina	\$ 12,462.19
Meza Talamantes Rene Antonio	\$ 3,363.50
Salas Reyes Carlos Eliezer	\$ 5,070.70
Telefonos del Noroeste S.A. de C.V.	\$ 1,158.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 452,068.77

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de años anteriores, con vencimiento mas y menos o igual a doce meses. La cepm tiene saldo ya que la entidad no ha pagado por el cierre del parque por la pandemia COVID-19

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Fonacot	\$ 2,336.96
Gobierno de Baja California	\$ 2,469.92
Varia cuentas de Años anteriores y actual	\$ 11,047.27
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,854.15

Representa los adeudos por otras cuentas por pagar derivados de operaciones de años anteriores y actuales que se pagaran en el mes siguiente, con vencimiento mas y menos o igual a doce meses.

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	\$ 957,443.68
Otros ingresos y Beneficios en Especie	\$ 4,637.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 4,601,038.00
Ingresos por Gestion	\$ 5,563,118.68

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	0
Subtotal Participaciones	0
APORTACIONES	0
Subtotal Aportaciones	0
	0
Subtotal Convenios	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
Transferencias y Asignaciones	4,601,038.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	4,601,038.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
Otros In	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
----------	---------

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,028,642.55
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 6,028,642.55

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	4,637,193.00	77%
MATERIALES Y SUMINISTROS	217,486.67	4%
SERVICIOS GENERALES	1,173,962.88	19%

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	3,066,460.00	51%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	32,388.80	1%
SEGURIDAD SOCIAL	691,823.57	11%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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 tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	445,510.78	656,677.16
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2,808.59	73,990.51
FONDO DE CAJA CHICA	1,000.00	1,000.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E INSTITUCIONES	0	0
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	449,319.37	\$ 731,667.67

- Detailar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no concilian		
Depreciación	39,280.98	34,466.65
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

Conciliación de Ingresos Presupuestales y Contables

Concepto	2020
Otros Ingresos Contables No Presupuestales	\$11,911.00
Ingresos Contables No Presupuestales	11,911.00

Corresponden a ingresos en especie por renta de espacio publicitario, convenio con La Casa del Dulce.

Conciliación de Egresos Presupuestales y Contables

Concepto	2020
Otros Gastos No Presupuestales	33,709.00
Otros Gastos No Presupuestales	\$11,911.00
Gastos Contables No Presupuestales	45,620.00

En el apartado de los otros gastos no presupuestales y contables se generaron recargos y actualizaciones de IMSS E INFONAVIT de los meses de Junio a Diciembre del 2020 los cuales no estaban

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

presupuestados, por la cantidad de \$33,709.00 y acerca de los \$11,911 en la cuenta de Materiales y Suministros corresponden a pago en especie.

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.

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:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	-
SERVICIOS EN COMISION	1,069,581.81
AVALES Y GARANTIAS	0
JUICIOS	0
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (P	0
BIENES EN CONTRATO EN COMODATO	87,053,237.18
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 88,122,818.99

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 7,970,400.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 2,419,192.71
LEY DE INGRESOS ESTIMADA MODIFICADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 5,551,207.29

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 7,970,400.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 1,218,555.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 709,117.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 419,941.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 250,125.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 5,372,660.78

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en los datos y cifras generadas por el Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario de acuerdo a sus facultades que le confiere las Leyes que le aplica, reglamentos y procedimientos administrativos autorizados

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario, es aprobado por el Cabildo del XXIII Ayuntamiento de Mexicali, el presupuesto de ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesorería Municipal mediante subsidios y así también como la recaudación de ingresos propios generado por la Renta de Instalaciones, Cursos y Asesorías Psicológicas y el presupuesto de egresos incluyen las partidas necesarias para cubrir los gastos del Ente para su operatividad y mantenimiento de las instalaciones.

3. Autorización e Historia

El Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO se crea por acuerdo de Cabildo de fecha 26 de Noviembre del 2004 y publicado en el Periódico Oficial del día 03 de Diciembre del 2004, por lo que se deroga el acuerdo en Cabildo de fecha 23 de agosto del 2005, en el cual inicialmente se aprobó la creación del Centenario.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social.** 1.- Establecer conforme a los planes de desarrollo nacional y municipal, los lineamientos, políticas y objetivos de los programas y acciones a desarrollar; Administrar los recursos financieros, materiales y humanos que se requieran para el cumplimiento de su objeto social.
- Principal actividad.** Promover en la comunidad mexicana en general, un espacio donde promueva el deporte, la cultura, la recreación y el uso creativo del tiempo libre, fortalecer la formación de hábitos sanos que contribuyan a elevar la calidad de vida en la sociedad mexicana y los demás que le concedan las leyes, reglamentos y demás ordenamientos aplicables.
- Ejercicio fiscal.** Del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020 El principal Servidor Público responsable del manejo y administración de la cuenta pública es el: Mtro. Elias Ramos Gonzalez
- Régimen jurídico.**
- Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- Estructura organizacional básica.**
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- Postulados básicos.*
- Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - Su plan de implementación;*
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. y*
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.*
- Pasivos en moneda extranjera.*
- Posición en moneda extranjera.*
- Tipo de cambio.*
- Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.*
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.*

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

El ente público no está autorizada a solicitar créditos de ninguna índole.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. La entidad está en proceso de depuración de cuentas por cobrar y pagar mayor a 365 días

14. Información por Segmentos

La entidad no presenta información financiera segmentada

15. Eventos Posteriores al Cierre

En la entidad no presenta ningún hecho ocurrido posterior al 31 de diciembre 2020 que afecte la cuenta pública 2020

16. Partes Relacionadas

En la entidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable del Ejercicio Fiscal 2020.

MTR. ELIAS RAMOS GONZALEZ DIRECTOR DEL PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO

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