

**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 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, suficiencia e imparcialidad relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de crédito); y
- c) Notas de gestión administrativa.

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**
- 1. Se informará acerca de los fondos con afectación específicos; 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
BANCO/ BANAMEX CTA43017249214 MN	\$ 781,165.06	\$ 490,238.92
<b>Suma</b>	<b>\$ 781,165.06</b>	<b>\$ 490,238.92</b>

- 2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de fines 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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 131,063.28	\$ 54,963.28
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 131,063.28</b>	<b>\$ 54,963.28</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

DEUDORES	2022	ANTIGÜEDAD	ESTATUS
PAOLA GUADALUPE	\$ 49,783.00	30/07/2020	EN ANÁLISIS
IVONNE MARYAM	\$ 4,314.00	10/07/2020	EN ANÁLISIS
IVONNE MARYAM	\$ 10,845.00	31/01/2022	POR COBRAR
IVONNE MARYAM	\$ 65,295.00	31/01/2022	POR COBRAR
JESUS ANTONIO	\$ 820.40	30/04/2020	POR COBRAR
OTROS DEUDORES	\$ 45.88	31/01/2018	EN ANÁLISIS
CLAUDIA PAOLA	\$ 20.00	27/10/2022	POR COBRAR
<b>Suma</b>	<b>\$ 131,063.28</b>		

Los deudores registrados resultan de la revisión de Auditoría Superior del Estado al ejercicio 2020 observando pago de recargos por omisión de impuestos en los ejercicios 2018 y 2019 sin registro de responsabilidad por \$10,845.00 pesos, así como, un pago de más realizado en la indemnización pagada a la Ex-Directora Ivonne Maryam Rodríguez Jalil por \$65,295.00 por lo cual fue registrado también la responsabilidad.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

FONDO DE CAJA 2022	\$ 328.50
--------------------	-----------

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con cuentas por cobrar a corto plazo.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores;

- 3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar, de contribuciones o fiduciarios) que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital, en una desagregación por su vencimiento, en días a 90, 180, menor o igual a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afectan a estas cuentas.

ELABORÓ:  
  
LIC. MARGARETHA L. ANDERSON RUIELAS

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

**PATRONATO DARE DE MEXICALI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- 4. Su clasificación como bienes disponibles para su transformación se refiere a aquellos inventarios que se encuentran dentro de la cuenta Inventario. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará el sistema de costo y método de valoración aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- 5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valoración, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

**Inversiones Financieras**

- 6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los haberes, se informará de estos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- 7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**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 encuentran los activos.
- 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.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 755,006.16	\$ 755,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,590.39	\$ 30,590.39
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,760,004.59	\$ 7,760,004.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	8,545,591.14	7,979,791.14
SOFTWARE	\$ 0.00	\$ 0.00
LICENCIAS	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	\$ 6,977,698.73	\$ 6,977,698.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA CORRESPONDIENTE A 2022	\$ 294,233.39	\$ 294,233.39
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 7,271,932.12	\$ 7,271,932.12
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE \$	1,273,599.02	7,282,133.35

Notas: En el mes de Diciembre se compraron 2 unidades con valor cada una de \$282,900.00 pesos

En este ejercicio se hizo revisión de los bienes que no habían sido depreciados anteriormente y se realizaron depreciaciones acumuladas de ej. anteriores por \$6,260,040.94 y la depreciación del año actual por \$294,233.39

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$ 0.00	\$ 0.00

**Estimaciones y Deterioros**

- 10. Se informará los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo, estimación de cuentas provisionales, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

**Otros Activos**

- 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 los impacten financieramente.

**Pasivo**

- 1. 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 366. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ABRENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

16/01/2023  
 Hora de Impresión 02:16 p. m.

**DARE**  
 Mexicali

- Se informará de manera agregada los recursos focalizados 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 alcen o pudieran afectar financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impiden o pudieran impactar 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 31 de marzo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 22,958.47	\$ 43,307.55
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>22,958.47 \$</b>	<b>43,307.55</b>

- Pasivo Circulante**  
 Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

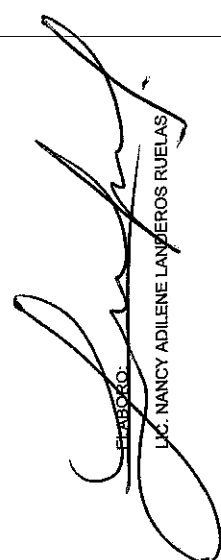
Concepto	Antigüedad	Importe	Total
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
SUELDO TABULAR PERMANENTE			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ 22,958.47
I.M.S.S. RETENIDO	2022	2,021.68	
I.S.P.T. RETENIDO	2022	19,181.69	
I.S.R. ASIMILABLES	2022	1,755.60	
I.S.R. 1.25% RESICO (50 centavos de diferencia por el redondeo de pago que hace la página del SAT)	2022	-0.50	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ .00
		<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>	<b>22,958.47</b>

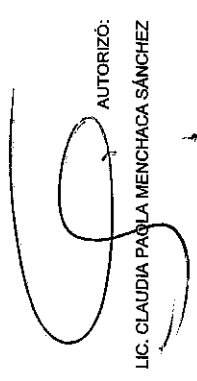
- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**  
 Retenciones por Pagar a Corto Plazo  
 El importe de esta cuenta esta constituido por: Retenciones de Impuestos y Aportaciones de Seguridad Social (patronal),
- Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**  
 Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.
- Proveedores por Pagar a Corto Plazo**  
 Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.
- Pasivo No Circulante**  
 Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo \$</b>	<b>.00</b>

- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
 Ingresos de Gestion  
 De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones; y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

EL JEFE DE:  
 LIC. NANCY ADILENE LANZEROS RUELAS



AUTORIZÓ:  
  
 LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

Fecha 17/01/2023  
 Hora de Impresión 09:55 a. m.

**DARE**  
 Mexicali

2. Se informará de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, así como de sus características significativas.

Concepto	Importe
<b>OTROS INGRESOS DONATIVOS</b>	<b>\$ 866,723.68</b>
<b>DONATIVOS EN ESPECIE:</b>	<b>\$ 115,454.00</b>
PAGO DE SEGUNDO TESTIMONIO NOTARIA XIII	\$1,500.00
PAGO DE REPARACION DE SISTEMA DE FRENSOS	\$4,320.00
PAGO DE ENGOMADOS PARA FIESTAS DEL SOL	\$7,000.00
PAGO DE INSTALACIONES PARA IMPARTICION DE CURSO A NUEVOS INSTRUCTORES DARE	\$95,634.00
PAGO POR MANTENIMIENTO A MOTOR DE 20 UNIDADES	\$7,000.00
OTROS INGRESOS Y CONVENIOS (RECURSO FIDEM PARA COMPRA DE LIBROS)	\$1,536,192.00
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$1,842,650.00
INTERESES GANADOS POR CUENTA BANCARIA	\$4,895.52
<b>Subtotal Aportaciones \$</b>	<b>4,365,915.20</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría \$</b>	<b>\$ .00</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones \$</b>	<b>\$ .00</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros \$</b>	<b>\$ .00</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros \$</b>	<b>\$ .00</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros \$</b>	<b>\$ .00</b>
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>4,365,915.20</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

Concepto	Importe
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 3,783,526.60</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>3,783,526.60</b>


A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

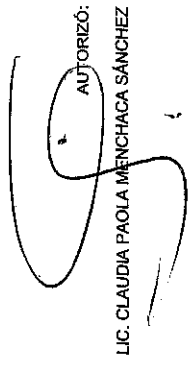
Concepto	Importe	%
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 1,482,194.17</b>	<b>37%</b>
SULEDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$826,562.50	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$537,650.00	
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 58,519.80	93%
SERVICIO GENERALES	\$ 1,948,519.24	
SERVICIO DE IMPRESIÓN (GASTO CON RECURSO FIDEM PARA IMPRESION DE LIBROS)	\$1,536	
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>\$ 3,489,233.21</b>	<b>0%</b>

**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 proporción de los rubros que modifican el patrimonio generado.

HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	IMPORTE
Ejercicios Anteriores 1999	\$ 2,233,651.00
Ejercicios Anteriores 2000	\$ 1,826,669.00
Ejercicios Anteriores 2001	\$ 1,473,513.00
Ejercicios Anteriores 2002	\$ 263,807.00

ELABORADO:  
  
 LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
  
 LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

Ejercicios Anteriores 2003	\$	1,902,521.00
Ejercicios Anteriores 2004	\$	1,052,661.00
Ejercicios Anteriores 2005	\$	1,017,561.54
Ejercicios Anteriores 2006	\$	2,128,005.65
Ejercicios Anteriores 2007	-\$	20,463.74
Ejercicios Anteriores 2008	-\$	616,293.19
Ejercicios Anteriores 2009	-\$	1,088,473.49
Ejercicios Anteriores 2010	-\$	651,034.36
Ejercicios Anteriores 2011	-\$	984,755.22
Ejercicios Anteriores 2012	-\$	439,434.37
Ejercicios Anteriores 2013	\$	177,483.53
Ejercicios Anteriores 2014	\$	351,943.90
Ejercicios Anteriores 2015	\$	101,184.17
Ejercicios Anteriores 2016	-\$	195,829.37
Ejercicios Anteriores 2017	-\$	409,596.50
EJERCICIO 2018	\$	663,066.00
ERRORES CONTABLES 2018	-\$	106,125.22
AHORRO DEL 2019	\$	470,043.00
RECTIFICACIONES 2019	-\$	80,077.00
DESAHORRO 2020	-\$	715,758.00
RECTIFICACIONES 2020	-\$	10,302.00
RECTIFICACIONES 2021	-\$	144,232.00
RECTIFICACIONES 2022	-\$	6,259,628.00
<b>TOTAL DE HACIENDA</b>	<b>\$</b>	<b>2,163,197.00</b>
<b>PATRIMONIAL</b>	<b>\$</b>	<b>2,163,197.00</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los cambios iniciales y finales 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/TESORERIA	781,165.06	490,238.92
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 781,165.06</b>	<b>\$ 490,238.92</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles 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.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Generación/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Pérdidas extraordinarias	

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

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

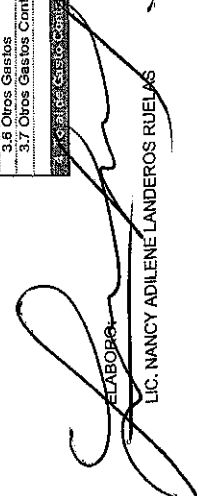
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

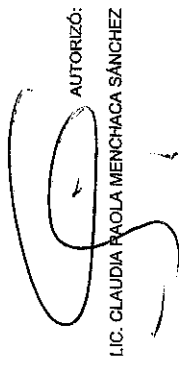
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>120,350</b>
2.1 Ingresos Financieros	4,896
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	115,454
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>Total</b>	<b>120,350</b>

2.6 Nota: Donativos en especie \$1,500.00 (pago de segundo testimonio en Notaria XXIII), \$4,320.00 (Reparación de sistema de frenos), \$7,000.00 (6000 engranados para fiestas del sol), \$95,634.00 (instalaciones para curso nuevos instructores), \$7,000.00 (20 lavados de motor)

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>565,800</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	565,800
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Comisión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>409,747</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	294,233
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	115,454
<b>Total</b>	<b>409,747</b>

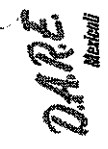
**DARE**  
MEXICALI

ELABORÓ:  
  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ



**PATRONATO DARE DE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**



Los Estados Financieros de Patronato DARE Mexicali, provienen de 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor compensación de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, se exponen aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal.

Organos de Gobierno de Patronato Dare

La Administración del Organismo está a cargo de una Junta de gobierno la cual está integrada por:

a) la Junta está integrada por

- \* El Presidente Municipal
- \* El Presidente Patronato
- \* un secretario y tesoroero
- \* hasta 35 vocales

Corresponde al consejo

- \* Representar legalmente al patronato por medio del presidente, otorga poderes generales o especiales para actos de administración, pleitos y cobranza, con las limitaciones que consideren conveniente.
- \* Nombrar y remover libremente al personal técnico y administrativo que labore para el patronato, designar las comisiones que sean necesarias para el desarrollo y ejecución de las actividades de patronato
- \* Proponer y discutir para efecto de su aprobación por el ayuntamiento los presupuestos de ingresos y egreso del patronato, formular un informe trimestral y anual sobre las actividades realizadas del patronato, sobre los estados financieros, el cual debe de ir acompañado de la opinión de sindicatura y tesorería del ayuntamiento

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 17 de Julio de 1992
- b) Principales cambios en su estructura. No Aplica

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Proporcionar a los niños y jóvenes información veras sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, sustentados en su propia inteligencia y voluntad decidan mantenerse al margen de estas, teniendo con ello a reducir significativamente y/o eliminar el uso del alcohol, tabaco y otras drogas, así como el comportamiento violento en los jóvenes.
- b) Principal actividad. Fortalecer los valores personales y la autoestima de la niñez y la juventud del municipio de Mexicali, mejorando la imagen de los integrantes de la corporación policiaca ante la comunidad
- c) Ejercicio fiscal. Comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre
- d) Régimen Jurídico. Persona Moral sin fines de lucro
- e) Consideraciones fiscales del ente: revisar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener. Entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y por servicios profesionales, Declaración informativa anual de pagos y retenciones.

Descripción de la Obligación	Descripción Ventanilla	Fecha Inicio
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002
Entero de retención de ISR por servicios profesionales.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/07/2002
Declaración Informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente.	01/07/2002

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ADILENE SANDOVAL BUJELAS  
Estructura organizacional básica, Dirección y Administración

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ



**PATRONATO DAR... JE MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2022**

**DARE**  
Mentecalli

Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fiduciariamente o fiduciariamente. No aplica

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normalidad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Si el sistema de armonización contable gubernamental SAACG.net esta alineado a la normalidad vigente emitida por CONAC
- b) La normalidad 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. Si
- c) Postulados básicos.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) 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. Se actualiza automáticamente de manera anual mediante el sistema SAACG.net
- b) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No aplica
- c) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. No aplica
- d) Depuración y cancelación de saldos. No aplica

**PROPIEDAD Y EQUIPO**  
LOS EQUIPOS PROPIEDAD DEL ORGANISMO, SON REGISTRADOS AL COSTO DE ADQUISICION, LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION SE REGISTRAN DIRECTAMENTE EN EL EGRESO DEL EJERCICIO

**EFFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA**

LAS CIFRAS QUE SE INCLUYEN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ACOMPAÑAN, HAN SIDO DETERMINADAS SOBRE LOS VALORES HISTORICOS Y EN CONSECUENCIA, NO INCLUYE INFLACION

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS**

LOS SUBSIDIOS Y LOS DEMAS INGRESOS PARA EL SOSTENIMIENTO DEL ORGANISMO SON RECONOCIDOS SOBRE LA BASE DE EFECTIVO COBRADO  
LOS EGRESOS SON RECONOCIDOS Y REGISTRADOS COMO GASTOS CUANDO SE DEVENGAN. LOS GASTOS SE CONSIDERAN DEVENGADOS AL MOMENTO QUE SON FORMALIZADOS LAS OPERACIONES

**7. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
- e) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

**8. 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. La información se encuentra detallada en el reporte Análisis de Ingresos

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Los ingresos son por Subsidio Municipal y Donativos y se encuentran en el presupuesto de Ingresos estimados

**9. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control Interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se da seguimiento a las metas e información financiera por medio de los avances tanto presupuestales como operativas

**10. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**11. Partes Relacionadas**

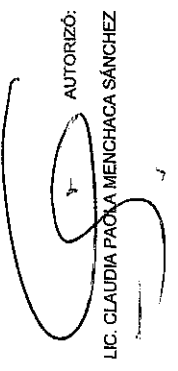
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

**13. Proceso de Mejora**

ELABORÓ:  
  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

PATRONATO DAN... DE MEXICALI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE DICIEMBRE 2022

Fecha: 16/01/2023  
Hora de impresión: 02:16 p. m.

**DART**  
Mexicali

Se informará de:  
a) Principales Políticas de control interno.  
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se concilian a la fecha de cierre.

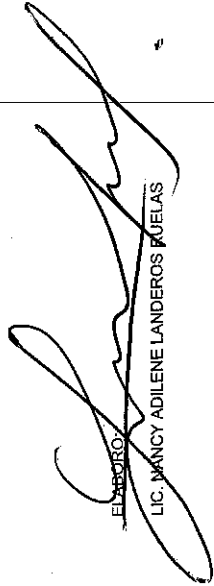
**16. Partes Relacionadas**

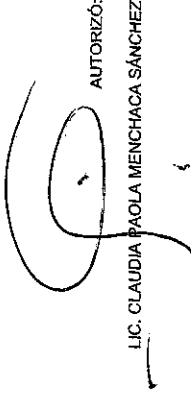
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razorable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para

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

  
EL ABROJO  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

  
AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ