

PATRONATO DAI MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023

13042023
 10:34 a. m.
 Hora de h

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 resglose,
- 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

• Efectivo y Equivalentes

- 1. 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2023	2022
BANCO/ BANAMEX CTA430/7249214 MN	\$ 959,180.31	\$ 781,165.06
Suma	\$ 959,180.31	\$ 781,165.06

- 2. 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 facultad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 131,063.28	\$ 131,063.28
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 131,063.28	\$ 131,063.28

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

DEUDORES	2023	ANTIGÜEDAD	ESTATUS
PAOLA GUADALUPE	\$ 49,783.00	30/07/2020	EN ANALISIS
IVONNE MARYAM	\$ 4,314.00	10/07/2020	EN ANALISIS
IVONNE MARYAM	\$ 10,845.00	31/01/2022	POR COBRAR
IVONNE MARYAM	\$ 65,235.00	31/01/2022	POR COBRAR
JESUS ANTONIO	\$ 820.40	30/04/2020	POR COBRAR
OTROS DEUDORES	\$ 45.88	31/01/2018	EN ANALISIS
CLAUDIA PAOLA	\$ 20.00	27/10/2022	POR COBRAR
Suma	\$ 131,063.28		

Los deudores registrados resultan de la revisión de Auditoría Superior del Estado al ejercicio 2020 observando pago de recargos por omisión de pagos de impuestos en los ejercicios 2018 y 2019 sin registro de responsabilidad por \$10,845.00 pesos, así como, un pago de mas realizado en la indemnización pagada a la Ex-Directora Ivonne Maryam Rodríguez Jalil por \$65,235.00 por lo cual fue registrado también la responsabilidad.

FONDO DE CAJA 2023 \$ **3,038.97**

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.

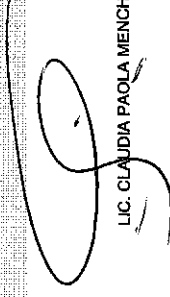
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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 fideicomisos que se encuentran 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 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

ELABORÓ:

 LIC. NANCY ADILENE CORDERO RUELAS

AUTORIZÓ:

 LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

PATRONATO DAI MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023

13/04/2023
 10:34 a. m.

DART
 MEXICALI

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentran dentro de la cuenta inventarios. Este rubro 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 valuación 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 valuación, 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 fideicomisos, se informará de éstos 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, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulación 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	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 755,006.16	\$ 755,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,580.39	\$ 30,580.39
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,560,614.59	\$ 7,760,014.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	8,436,201.14	8,545,591.14
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	-\$ 7,271,992.12	-\$ 7,271,992.12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA CORRESPONDIENTE A 2022	\$ 109,389.00	\$ 109,389.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 7,162,603.12	-\$ 7,271,992.12
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE \$	1,273,598.02	1,273,598.02

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 \$294,299.39

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas inmovilizables, 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 les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una evaluación 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 facilidad del pago de dichos pasivos.

ELABORÓ:
 LIC. NANCY ADILENE BARREROS-RUELAS

AUTORIZÓ:
 LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectar financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactar financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos incluyen 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	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,125.99	\$ 22,986.47
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	15,125.99 \$	22,986.47

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Antigüedad	Importe	Total
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
SUELDO TABULAR PERMANENTE			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
I.M.S.S. RETENIDO	2023	1,344.32	\$ 12,522.21
I.S.P.T. RETENIDO	2023	10,607.82	
I.S.R. ASIMILABLES	2023	563.80	
I.S.R. 1.25% RESICO (50 centavos de diferencia por el redondeo de pago que hace la página del SAT)	2023	6.27	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
QUALITAS COMPANIA DE SEGUROS		2603.78	\$ 2,603.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
	Suma PASIVO CIRCULANTE:	\$	15,125.99

• **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

• **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta está constituido por: Retenciones de Impuestos y Aportaciones de Seguridad Social (patronal) y por las pólizas de seguros de 2 autos nuevos que se pagará de forma semestral.

• **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**

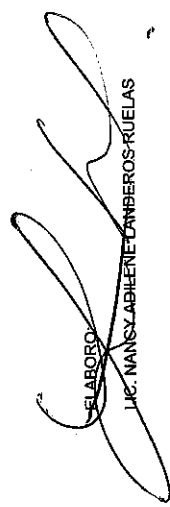
Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

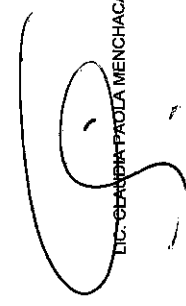
Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	\$.00

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

• **Ingresos de Gestión**

1. 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 (por nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

ELABORÓ:

LIC. NANCY ADILENE CARBEROS RUELAS

AUTORIZO:

LIC. LIDIA GABRIELA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

DARE
MEXICALI

**PATRONATI RE DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023**

Fecha Impresión
13/04/2023 10:24 a. m.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, así como los ingresos, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, así como los gastos extraordinarios, así como los ingresos y gastos extraordinarios, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS / DONATIVOS	\$ 560,610.00
DONATIVOS EN ESPECIE:	\$ 1,716.00
PAGO DE LONAS PARA TALLERES DARE DESPUÉS DE CLASES	\$ 1,716.00
OTROS INGRESOS Y CONVENIOS	\$ 280,000.00
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 1,230.54
INTERESES GANADOS POR CUENTA BANCARIA	843,556.54
Subtotal Aportaciones	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$.00
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$.00
	\$.00
Subtotal Otros	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$.00
Suma	\$ 843,556.54

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, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 654,998.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 654,998.00

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 335,237.22	87%
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$ 186,870.00	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 74,025.00	
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 140,129.86	
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES A UNIDADES		
SERVICIO GENERALES	\$ 179,631.14	93%
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO A UNIDADES		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		0%
BAJA DE BIEN POR OBSOLESCENCIA	1.00	
Suma	\$ 654,999.34	

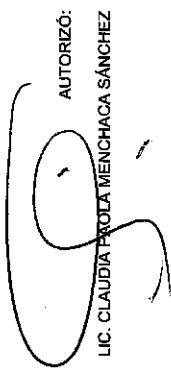
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 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 el patrimonio generado.

HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	IMPORTE
Ejercicios Anteriores 2017	-\$ 409,556.50
EJERCICIO 2018	\$ 663,066.00
ERRORES CONTABLES 2014	106,125.22
AHORRO DEL 2019	\$ 470,043.00

ELABORÓ:

LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:

LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

RECTIFICACIONES 2019	-\$	80,077.00
DESAHORRO 2020	-\$	715,756.00
RECTIFICACIONES 2020	-\$	10,302.00
RECTIFICACIONES 2021	-\$	144,232.00
RECTIFICACIONES 2022	-\$	6,259,628.00
TOTAL DE HACIENDA PATRIMONIAL	\$	2,351,755.00

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	959,180.31	781,165.06
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	959,180.31	781,165.06
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	959,180.31	781,165.06

2. Detallar 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 período 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	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
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		

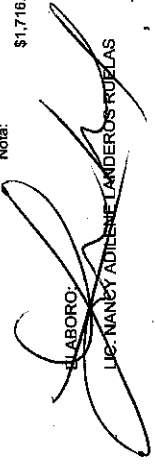
Las cuentas que aparecen en el punto anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad simplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

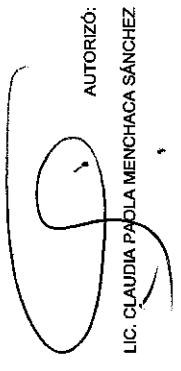
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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.

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2,947
2.1 Ingresos Financieros	1,231
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	1,716
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Total de Ingresos Contables	3,947

Nota: \$1,716.00 por donativo en especie de impresión de lonas para talleres de D.A.R.E. después de clases

LABOR: 
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: 
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

**PATRONATO DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023**

Fecha: 27/04/2023
Hora: 02:54 p. m.

DAK
Mentall

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
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	0
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 Concesión 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 Adelantos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,717
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1
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 Presupuestales	1,716
4. Total de Gasto Contable	355,982

Nota: \$1,716.00 registro de gasto contable por adquisición de lonas para talleres D.A.R.E. después de clases con Donativo en especie

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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.

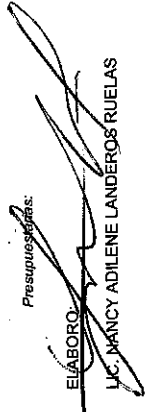
Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
EQUIPO DE COMPUTO DONADO	\$ 47,801.00
EQUIPO DE TRANSPORTE DSPM ASIGNADO DARE	\$ 1,436,724.85
PERCEPCION PERSONAL DARE	\$ 43,978,988.99
	\$.00
	\$.00
	\$.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 45,463,514.84

Presupuestarias:

ELABORO:

LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZO:

LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

PATRONATO D. DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023



Cuentas de ingresos

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS	\$ 3,456,000.00
LEY DE INGRESO ESTIMADA	\$ 3,456,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 2,615,360.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESO	\$ 840,610.00
LEY DE INGRESO DEVENGADA	\$ 840,610.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 840,610.00

Cuentas de egresos

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 3,456,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,456,000.00
PRESUPUESTO POR EJERCER	\$ 1,264,954.88
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO EGRESOS	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 1,537,762.78
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ 663,282.34
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$ 650,678.56
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 650,678.56

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

TION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la forma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas-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 tesorero
- * 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

ELABORÓ:

LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:

LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO L DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023**

Hora 13:04Z03
30/03/2023
10:34 a. m.

*Promover y discutir para efecto de su aprobación por el ayuntamiento los presupuestos de ingreso 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 síndica cultura y tesorería del ayuntamiento

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 17 de julio de 1998
- 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 verus sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, sustentados en su propia inteligencia y voluntad decidían mantenerse al margen de estas, tendiendo 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 cooperación policiaca ante la comunidad.
- c) Ejercicio fiscal. Comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre
- d) Régimen jurídico. Persona Moral sin fines de lucro
- e) Consideraciones fiscales del ente; revelar 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 Vendimiento	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 correspondan.	31/03/2002
Entero de retención de ISR por servicios profesionales.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que correspondan.	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

- f) Estructura organizacional básica, Dirección y Administración
- g) Fideicomisos, mandatos y arrendos de los cuales es fideicomisario.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

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

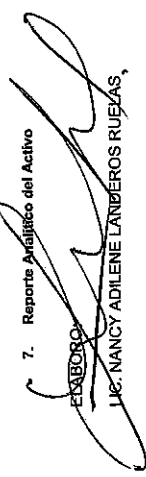
EFFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA

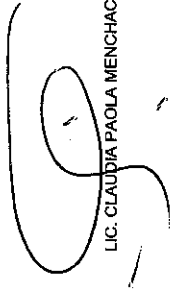
LAS CIFRAS QUE SE INCLUYEN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ACOMPAÑAN, HAN SIDO DETERMINADAS SOBRE LOS VALORES HISTORICOS Y EN CONSECUENCIA, NO INCLUYE INFLACION

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

ELABORO:

LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS,


LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

AUTORIZÓ:

PATRONATO I DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023

Hon. fecha 13/04/2023
Salón 10:34 a. m.

D.A.K.
MEXICALI

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 objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva.

3. 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 Analítico 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 operativos

10. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan 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

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 periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

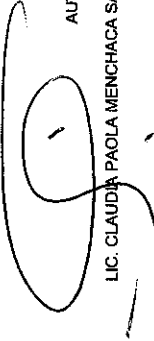
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación 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

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


LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS


LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

AUTORIZÓ: