

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023  
PESOS MEXICANOS



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 suficientes e imparciales relativos con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

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

**Activo**

**• Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con especificación 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
AUXILIAR BANCO/ BANAMEX CTA4307/249214 MN	\$ 1,041,225.69	\$ 781,165.06
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,041,225.69</b>	<b>\$ 781,165.06</b>

**• Derecho a recibir efectivo y Equivalentes**

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 setenta y la totalidad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 131,063.28	\$ 131,391.78
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS	9989.84	
<b>Suma</b>	<b>\$ 141,053.12</b>	<b>\$ 131,391.78</b>

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
	\$ 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 Jaik por \$65,235.00 por lo cual fue registrado también la responsabilidad.

FONDO DE CAJA 2023	\$ 9,989.84
--------------------	-------------

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 deberá, de manera oportuna, los derechos a recibir, efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fiducias) que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y depósitos de capital en el ejercicio por:

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUIELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

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 afectan a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de revaloración y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del 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 consisten en los fiduciarios, 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 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 acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 766,006.16	\$ 765,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,580.39	\$ 30,580.39
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,650,614.59	\$ 7,760,004.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ .00	\$ .00
SOFTWARE	\$ 8,436,201.14	\$ 8,545,591.14
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	\$ 7,271,992.12	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA CORRESPONDIENTE A 2023	\$ 109,389.00	\$ 7,271,992.12
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 7,162,603.12</b>	<b>\$ 7,271,992.12</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,273,598.02</b>	<b>\$ 1,273,599.02</b>

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 \$294,263.39

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ .00	\$ .00

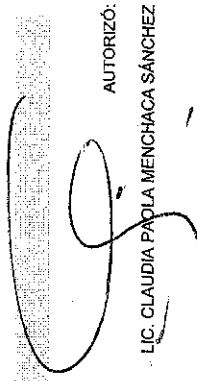
• **Estimaciones y Deterioros**

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

• **Otros Activos**

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

ELABORÓ:  
  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RIVELAS

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 90, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. 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 otorgan o pueden afectar financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impactan o pueden 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 31 de marzo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 26,682.93	\$ 22,958.47
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>26,682.93 \$</b>	<b>22,958.47</b>

• 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	2,022.81	\$ 24,079.15
I.S.P.T. RETENIDO	2023	21,113.87	
I.S.R. ASIMILABLES	2023	942.20	
I.S.R. 1.25% RESICO (50 centavos de diferencia por el redondeo de pago que hace la página del SAT)	2023	0.27	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
QUALITAS COMPANIA DE SEGUROS		2603.76	\$ 2,603.76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>			<b>26,682.93</b>

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de retención, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, citas ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tener nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier otro rubro de carácter significativo.

ELABORÓ:  
LIC. MARICADILENE LAMDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023  
PESOS MEXICANOS

**DARE**  
Hacienda

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

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS / DONATIVOS	\$ 881,493.50
DONATIVOS EN ESPECIE:	\$ 12,546.00
PAGO DE LONAS PARA TALLERES DARE DESPUES DE CLASES	\$ 1,716.00
OTROS INGRESOS Y CONVENIOS	\$ 580,000.00
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 2,855.40
INTERESES GANADOS POR CUENTA BANCARIA	1,476,894.90
Subtotal Aportaciones	\$ 0.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ 0.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ 0.00
Subtotal Otros	\$ 0.00
Subtotal Productos Financieros	\$ 0.00
Suma	1,476,894.90

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- 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
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,210,897.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,210,897.39
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 1,210,897.39

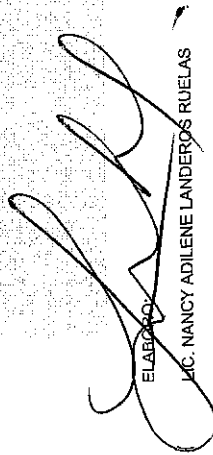
A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

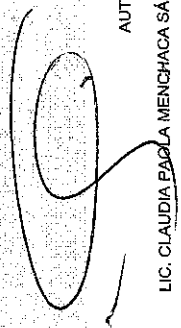
Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 688,002.87	87%
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$ 421,658.00	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 167,475.00	
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 186,456.28	
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES A UNIDADES	\$ 149,889.66	
SERVICIO GENERALES	\$ 336,436.00	93%
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO A UNIDADES	\$ 246,450.40	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1.00	0%
BAJA DE BIEN POR OBSOLESCENCIA	\$ 1.00	

\$ 1,210,897.15

**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.

ELABORÓ:  
  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 2023**  
PESOS MEXICANOS

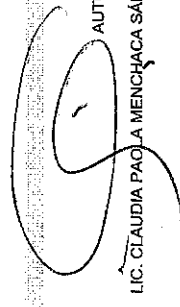
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	IMPORTE
Ejercicios Anteriores 1999	\$ 2,239,661.00
Ejercicios Anteriores 2000	\$ 1,826,669.00
Ejercicios Anteriores 2001	\$ 1,473,513.00
Ejercicios Anteriores 2002	\$ 263,807.00
Ejercicios Anteriores 2003	\$ 1,902,521.00
Ejercicios Anteriores 2004	\$ 1,052,661.00
Ejercicios Anteriores 2005	\$ 1,017,561.54
Ejercicios Anteriores 2006	\$ 2,128,005.85
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	\$ 351,343.90
Ejercicios Anteriores 2015	\$ 101,184.17
Ejercicios Anteriores 2016	\$ 195,829.37
Ejercicios Anteriores 2017	\$ 409,556.50
EJERCICIO 2018	\$ 663,068.00
ERRORES CONTABLES 2011	\$ 106,126.22
AHORRO DEL 2019	\$ 470,043.00
RECTIFICACIONES 2019	\$ 80,077.00
DESAHORRO 2020	\$ 715,758.00
RECTIFICACIONES 2020	\$ 10,302.00
EJERCICIO 2021	\$ 579,562.00
RECTIFICACIONES 2022	\$ 5,601,160.00
AHORRO JUNIO 2023	\$ 265,997.00
TOTAL DE HACIENDA PATRIMONIAL	\$ 2,429,194.00

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

Efectivo y equivalentes

ELABORADO:  
  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

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:

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023

PESOS MEXICANOS

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	1,041,225.69	781,165.06
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 1,041,225.69</b>	<b>\$ 781,165.06</b>

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.

	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Gain/loss/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.

**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>15,401</b>
2.1 Ingresos Financieros	2,855
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	12,546
<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

NOTA.-  
\$1,716.00 Donativo en especie, impresión de libros para talleres de D.A.R.E. después de clases  
6,480.00 Donativo en especie, 4 camiones para transportar alumnos a torneos D.A.R.E. después de clases  
560.00 Donativo en especie, 2 pizzas para D.A.R.E. después de clases  
1,895.00 Donativo en especie, 1er. Servicio a unidad KIA  
1,895.00 Donativo en especie, 1er. Servicio a unidad KIA

**\$12,546.00 total.**

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ABILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023  
ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	Presupuestarios	Contables
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0
2.2 Materiales y Suministros	0	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
2.9 Activos Biológicos	0	0
2.10 Bienes Inmuebles	0	0
2.11 Activos Intangibles	0	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	0
2.16 Concesión de Préstamos	0	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>12,547</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1	1
3.2 Provisiones	0	0
3.3 Disminución de Inventarios	0	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
3.6 Otros Gastos	0	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	12,546	12,546
<b>Total</b>	<b>12,546</b>	<b>12,547</b>

**NOTA-**  
\$1,716.00 Donativo en especie, impresión de lonas para talleres de D.A.R.E. después de clases  
6,480.00 Donativo en especie, 4 camiones para transportar alumnos a talleres D.A.R.E. después de clases  
560.00 Donativo en especie, 2 pizzas para D.A.R.E. después de clases  
1,895.00 Donativo en especie, 1er. Servicio a unidad KIA  
1,895.00 Donativo en especie, 1er. Servicio a unidad KIA  
**\$12,546.00 total**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan 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 DSRM ASIGNADO DARE	\$ 1,436,724.85
PERCEPCION PERSONAL DARE	\$ 453,978,988.99
	\$ .00
	\$ .00
<b>SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 454,463,514.84</b>

Presupuestarias:  
EXPEDIDO:  
LIC. NANCY ADRIENÉ ANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Cuentas de Ingresos

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS	\$ 3,466,000.00
LEY DE INGRESO ESTIMADA	\$ 3,466,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 1,994,506.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESO	\$ -
LEY DE INGRESO DEVENGADA	\$ 1,461,493.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 1,461,493.50

Cuentas de egresos

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 3,466,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,466,000.00
PRESUPUESTO POR EJERCER	\$ 1,072,661.48
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO EGRESOS	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 1,184,997.13
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ 1,189,351.39
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$ 1,195,747.61
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 1,195,747.61

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

- 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

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**  
Los Estados Financieros de Patronato DARE Mexicali, proveen 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 pudieran afectar la toma de decisiones en periodos 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 tesorero
- \* hasta 35 vocales

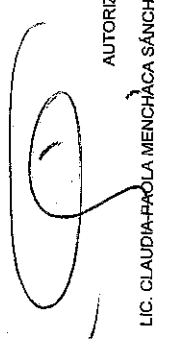
Corresponde al consejo

- \* Presentar legalmente al patronato por medio del presidente, el cargo poderes generales o especiales para actos de administración, pleitos y cobranza, con las limitaciones que consistieren 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

ELABORO  
LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RIELAS



AUTORIZO:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ





**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023

PSCS MEXICALI

"Proponer y discutir para efecto de su aprobación por el ayuntamiento los presupuestos de ingreso y egreso 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 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 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, 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 corporación, policiaca ante la comunidad
- c) Ejercicio fiscal. Comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2023
- 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 relaciones mensuales del ISR por sueldos y por servicios profesionales, Declaración Informativa anual de pagos y relaciones

Descripción de la Obligación	Descripción Ventanilla	Fecha Inicio
Entero de relaciones 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 relaciones de servicios profesionales. Personas físicas. 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 analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica

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

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normalidad emitida por el COMAC y las disposiciones legales aplicables. Si el sistema de armonización contable gubernamental SAMCS nel este 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) Posibilidades básicas.

**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 intencionada. 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) Revaluaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. No aplica
- d) Depreciación 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 DEVIENGAN. 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, amortización o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

ELABORÓ:  
LIC. NANCY ADILENE LINDEROS RUEYAS

AUTORIZÓ:  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

**PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE JUNIO 2023  
PESOS MEXICANOS

**DARE**  
MEXICALI

- 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 operativos

**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 proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conciben 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 alcances.

**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, gastos 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 conciben a la fecha de cierre.

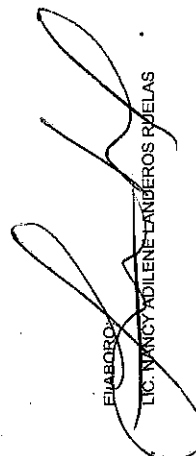
**16. Partes Relacionadas**

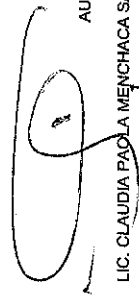
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**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".

ELABORÓ:  
  
LIC. MARCY ADILENE CÁNDIDO RUIJAS

  
LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

AUTORIZÓ: