

AL 30 DE JUNIO 2024

Formato en México del 2/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, llenando presente los postulados de revelación, suficiente e importante relativo.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso II, 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Subnacional (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", período de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 informará y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Proporcionar a niñas, niñas y a las juveniles información veraz sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, evaluados en su propia integridad y voluntad decidan mantenerse al margen de ellas, 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) Principales cambios en su estructura. No aplica.

2. Panorama Económico y Financiero

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

- * Presidencia Municipal
- * Presidente del Patronato
- * Tesorero
- * Secretario
- * Hasta 35 vocales

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Proporcionar a niñas, niñas y a las juveniles información veraz sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, evaluados en su propia integridad y voluntad decidan mantenerse al margen de ellas, 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. Comprende del 1 de enero al 31 de diciembre 2024.
- d) Régimen jurídico. Persona Moral Sin Fines de Lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente. Entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y servicios profesionales.

Descripción de la Obligación		Descripción Vencimiento	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

f) Estructura organizacional básica. Dirección y Administración

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. No Aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Si, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net está alineado a la normatividad vigente emitida por CONAC.

Autorizó: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

Autorizó: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

b) La información se aplica 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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG). La información financiera de la Entidad cumple con los postulados básicos ya que la información se genera por medio del SAACCG.NET el cual está armonizado con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la COMAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

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 patrimonial.
- b) Los bienes adquiridos por la Entidad son registrados al valor de adquisición y los gastos se registran directamente en el Egreso, en ambos casos se registran en el sistema SAACCG.NET en el momento en el que ocurren.
- c) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el impacto de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (gasto o desahorro). NO APLICA
- d) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA
- e) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA
- f) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. NO APLICA
- g) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: revelar los efectos de los cambios en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. NO APLICA
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Reclasificaciones de cuentas de inventario por diferencias contra módulo de bienes patrimoniales

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CARGO	ABONO
1241-1-001	PERSIANAS OFICINA		8,154.43
1241-1-044	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W		1,000.00
1241-1-045	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W		4,180.73
1241-1-182	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48x24		500.00
			4,180.80
1241-1-075	ESCANER HP PHOTOSMART C5280		1,049.00
1241-1-205	VENTILADOR DE TORRE DE 38		1,158.84
1241-1-206	VENTILADOR DE TORRE DE 38		1,158.84
1241-3-032	CANON SONY VPL-CS3 27626		13,394.56
1241-3-164	CANON SONY VPL-CS3 27626		6,652.23
1241-3-158	CANON INFOCUS IN122 BIUR23000737		6,727.12
1242-1-027	VIDEOCASETERA SONY SLV-LX4MX		1,450.00
1242-1-028	VIDEOCASETERA SONY SLV-LX4MX		1,450.00
1242-1-030	TELEVISOR 60 MITSUBISHI DIAMON VISION		23,250.00
1241-3-5150	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		311,176.00

1241-2-001	PERSIANAS DE OFICINA	8,154.43
1241-3-173	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W	1,000.00
1241-1-207	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48x24	4,180.73
1241-3-174	ESCANER HP PHOTOSMART C5280	1,049.00
1241-9-001	VENTILADOR DE TORRE DE 38	2,317.68
1241-9-002	TELEVISOR 60 MITSUBISHI DIAMON VISION	23,250.00
1242-1-031	CANON SONY VPL-CS3 27626	13,394.56
1242-1-032	CANON INFOCUS IN122 BIUR23000737	6,652.23
1242-1-033	CANON	6,727.12
1242-3-169	VIDEOCASETERA SONY SLV-LX4MX	2,900.00
1241-3-175	IMPRESORA A COLOR LASER JET PRO M402due Serie PHB-5B78354	7,105.82
1241-3-176	IMPRESORAS DESKJET CN97GN42T	22,350.30
1241-3-177	EXTENSION ELECTRICA SANALEC 2831	9,558.00
1241-3-178	LAPTOP HP 15da001a CD95159DT	12,977.55
1241-3-179	APUNTAADORES TECHZONE	106,920.00
1242-9-001	BOCINA POWER & Co. XPL-800BL	8,100.00
1246-6-001	REGLETA DE CONTACTOS MANHATTAN	9,704.40
1242-1-034	PANTALLA DE PROYECCION	21,717.60
1242-1-035	CANON PROYECTOR BENQ PD81KD2574000	112,742.40
1244-1-69-003	P-2137 TORRETA Y SIRENAS STAR W/SVP 94	8,412.25
1246-9-001	TORRETA	1,617.16
1241-1-195	SILLON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO	1,617.23
1241-1-207	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24	4,180.73
1241-1-195	SILLON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO	
1241-1-207	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24	

TOTAL-

395,012.33 395,012.33

ELABORO: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZO: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

- a) Inversiones en valores. NO APLICA
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. NO APLICA
b) Epilular los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conformen el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

9. 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. Ingresos solo por donativos y Subsidio Municipal
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

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. NO APLICA
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno, Control estratégico, organizacional y financiero mediante la aplicación y seguimiento a la Norma General de Control Interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances. Se da seguimiento a las metas e información financiera mediante los avances trimestrales tanto presupuestales como operativos

13. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Exponer aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de Ingresos de Clases, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro a que corresponden.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,461,372
Suma	1,461,372

Concepto	Importe	%
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00 DE PRODUCTOS HOLA PARA EVENTO DE CIERRE DE D.A.R.E. DESPUES DE CLASES)	903,667	61.84

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Suma	

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

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Concepto	Importe
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI / TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL	550,000
Subtotal AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	550,000
Suma	550,000

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00 DE PRODUCTOS HOLA PARA EVENTO DE CIERRE DE D.A.R.E. DESPUES DE CLASES)	903,667
INGRESOS FINANCIEROS	7,705
Suma	911,372

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES(G510)	706,992
MATERIALES Y SUMINISTROS(G520)	81,970
SERVICIOS GENERALES(G530) INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00 Y PAGO 2 DE 2 DE SEGURO DE AUTO PARA PAGO EN SEPTIEMBRE	135,933
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES(G510)	0
Suma	924,895

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE(G111)	425,350	60.16
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA(G121-101)	30,301	36.96
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE(G135-35601)	35,453	26.08
	0	

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	924,895
Suma	924,895

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	0

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, al tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2024	2023
BANCO TESORERÍA(112)	1,637,769.56	1,114,351.49
Suma	1,637,769.56	1,114,351.49

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANAMEX CTA. 4307/248214 M.N. (1112-05-001)	1,637,769.56
Suma	1,637,769.56

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, así mismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facultades de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desgregación 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 afectan a estas cuentas.

Concepto	2024	2023
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1120)	131,441.20	131,441.20
Suma	131,441.20	131,441.20

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023	ANTIGÜEDAD	ESTATUS
PAOLA GUADALUPE OLIVARRIA CONTRERAS (1123-01-001)	49,783.00	49,783.00	30/07/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAKI(123-01-003)	4,314.00	4,314.00	10/07/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAKI(123-01-003)	10,845.00	10,845.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAKI(123-01-003)	65,235.00	65,235.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE COBRO
JESUS ANTONIO CAMACHO CEDANO (1123-01-006)	820.40	820.40	30/04/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
OTROS DEUDORES DIVERSOS	45.88	45.88	31/07/2018	EN ANALISIS
Suma	131,043.28	131,043.28		

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 Rodriguez Jaki por \$65,235.00 por lo cual fue registrado también la responsabilidad. El 23 de mayo 2022 se enviaron oficios 183/2022 y 184/2022 al Director de Responsabilidades Administrativas de Sindicatura Municipal informando la falta de respuesta ni acercamiento por parte Ivonne Maryam Rodriguez Jaki y Paola Guadalupe Olivaria contreras.

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

Concepto	2024	2023
DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS(1125)	397.92	397.92
Suma	397.92	397.92

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.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Inventarios

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación (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 revisará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Almacenes

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se evaluará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZO: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN(1241)	610,017.55	755,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO(1242)	175,664.30	30,580.39
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,204,642.34	7,213,054.99
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	18,116.95	
Total Bienes Muebles(1240)	8,009,441.14	7,998,641.14

Nota.- Reclasificaciones de cuentas de activo detalladas en pagina 2 de 11

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	7,018,067.07	7,018,067.07
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES(1260)	7,018,067.07	7,018,067.07

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.

- Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes 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

- Cuentas y Documentos por pagar

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 365. Asimismo, se informará sobre la facultad del pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe
I.S.P.T. RETENIDO(2117-1-69-002)	13,673.53
I.M.S.S. RETENIDO(2117-1-69-003)	1,349.14
I.S.R. ASIMILABLES(2117-1-69-005)	802.24
RETENCIONES ISR 1.25% RESICO(2117-1-69-006)	1.75
POR PAGAR PAGO 2 DE 2 SEGUROS DE AUTOS KIA (QUALITAS) EN SEPTIEMBRE 2024	2,942.32
Suma	18,768.99

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

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

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

- Pasivos Diferidos
 - 3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
 - Provisiones
 - 4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.
 - Otros Pasivos
 - 5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
 2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

	HACIENDA PÚBLICA/ 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	\$	283,807.00
Ejercicios Anteriores 2003	\$	1,902,521.00
Ejercicios Anteriores 2004	\$	1,062,661.00
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	\$	409,556.50
EJERCICIO 2018	\$	663,068.00
ERRORES CONTABLES 2018	\$	
AHORRO DEL 2019	\$	106,125.22
RECTIFICACIONES 2019	\$	470,043.00
DESACORRO 2020	\$	80,077.00
RECTIFICACIONES 2020	\$	715,758.00
EJERCICIO 2021	\$	10,302.00
RECTIFICACIONES 2021	\$	579,652.00
RECTIFICACIONES 2022	\$	5,601,180.00
AHORRO EJERCICIO 2023	\$	42,142.00
AHORRO 2024	\$	536,477.00
TOTAL DE HACIENDA PATRIMONIAL	\$	2,741,816.33

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

ASFORIZO: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
Bancos/ Tesorería		
Bancos/Depositos y Otros	1,637,769.56	1,114,361.49
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
	131,441.20	131,441.20
Total	1,769,210.76	1,245,802.69

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del periodo de aplicación.

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	536,477.00	42,142.00
Depreciación	-2,269.00	291,054.00
Amortización	0.00	293,025.00
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Garantía/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Variación en Cuentas por Pagar a corto Plazo		
Variación en Derecho a recibir efectivo y equivalentes	-2,269.00	-1921
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	534,208.00	333,196.00

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior, son anuenciales y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	14,165
2.1 Ingresos Financieros	7,705
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	6,460
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
4. Saldo de Ingresos Contables	14,165

\$6,460.00 Donativo en especie por parte de Productos Hotel para evento de cierre de DARE Después de Clases

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

1. Total de Egresos Presupuestarios	929,235
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	10,800
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,800
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 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	6,460
3.1 Extinciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	6,460
4. Total de Gasto Contable	924,895

\$6,460.00 Donativo en especie por parte de Productos Hotal para evento de cierre de DARE Después de Clases

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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria conciliarán informados sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

- 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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice al ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Concepto	Importe
EQUIPO DE COMPUTO DONADO(7110-1-69-001)	47,801.00
PERCEPCION PERSONAL DARE(7120-1-1-69-002)	9,189,979.01
EQUIPO DE TRANSPORTE DSPM ASIGNADO A DARE(7120-1-1-69-003)	217,491.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES(7000)	9,455,271.01

Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada(8110)	3,456,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar(8120)	2,008,793.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada(8130)	0.00
Ley de Ingresos Devengada(8140)	1,447,207.00
Ley de Ingresos Recaudada(8150)	1,447,207.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado(8210)	3,456,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar(8220)	1,587,756.43
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado(8230)	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido(8240)	1,868,243.57
Presupuesto de Egresos Devengado(8250)	928,235.36
Presupuesto de Egresos Ejercido(8260)	928,235.36
Presupuesto de Egresos Pagado(8270)	928,235.36

SF: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS