

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

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, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

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 g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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) 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 informan 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) Fecha de creación del ente público. 17 de julio 1998
- b) Principales cambios en su estructura. Cambio de Director a cargo del Patronato por cambio de Gobierno, entrando en funciones como Director el Lic. Francisco Javier Cobanillas García el día 01 de octubre de 2024.

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, niños y a las juventudes información veraz 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 cooperación 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		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.	31/03/2022
Entero de retención de ISR por servicios profesionales.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/07/2022
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.	01/07/2022

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 normalidad emitida por el CONAC y las disposiciones locales aplicables. Si el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net está alineado a la normatividad vigente emitida por CONAC.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición, utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. 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 SAACG.net el cual está armonizado con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la CONAC.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

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 inflacionaria. Los bienes adquiridos por la Entidad son registrados al valor de Adquisición y los gastos se registrarán directamente en el Egreso; en ambos casos se registrarán en el sistema SAACG.NET, el monto en el que ocurren.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiantes reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro). NO APLICA
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA
- d) Sistema de método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA
- e) 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
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. NO APLICA
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los libros de operaciones.

Reclasificaciones de cuentas de inventario por diferencias contra modulo de bienes patrimoniales (realizadas en 2do. Trimestre 2024)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CARGO	ABONO
1241-1-001	PERSIANAS OFICINA		8,154.73
1241-1-044	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W		500.00
1241-1-145	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W		500.00
1241-1-182	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 46x24		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 INFOCUS 1N12Z BUJB23000737		6,652.23
1241-3-158	CANON		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
1241-3-51501	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 46x24		4,180.73
1241-3-174	ESCANER HP PHOTOSMART C5280		1,049.00
1241-8-001	VENTILADOR DE TORRE DE 38		2,317.68
1241-8-002	TELEVISOR 60 MITSUBISHI DIAMON VISION		23,250.00
1242-1-031	CANON SONY VPL-CS3 27626		13,394.56
1242-1-032	CANON INFOCUS 1N12Z BUJB23000737		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 M402dne Serie PHB-5B78354		7,105.82
1241-3-176	IMPRESORAS DESKJET CN7GN42T		22,350.30
1241-3-177	EXTENSION ELECTRICA SANALEC 2831		9,558.00
1241-3-178	LAPTOP HP 15600U1B C093159DT		106,920.00
1242-3-179	APUNTAADORES TECHZONE		12,977.55
1246-6-001	BOQUINA POWER & CO. XPL-8000BL		8,100.00
1242-1-034	REGLETA DE CONTACTOS MANHATTAN		9,704.40
1242-1-035	PANTALLA DE PROTECCION		21,717.60
1244-68-005-001-990126	CANON PROTECTOR BENQ PD81K02574000		112,742.40
1246-9-001	TORRETA		8,412.55
1241-1-185	SILLON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO		1,617.16
1241-1-207	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24		4,180.80
1241-1-185	SILLON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO		1,617.23
1241-1-207	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24		4,180.73
TOTAL			395,012.33

ii) Depuración y cancelación de saldos.

DEPURACIÓN DE CUENTAS DE HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CARGO	ABONO
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS	663,088.36	
3220-2019	RESULTADO DE EJERCICIOS	480,887.71	
3220-2020	RESULTADO DE EJERCICIOS	-650,522.99	
3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS	-435,419.71	
3220-2022	RESULTADO DE EJERCICIOS	582,388.60	
3220-3-1989	EJERCICIOS ANTERIORES 1989	2,233,651.00	
3220-3-2000	EJERCICIOS ANTERIORES 2000	1,828,669.00	
3220-3-2001	EJERCICIOS ANTERIORES 2001	1,473,513.00	
3220-4-2002	EJERCICIOS ANTERIORES 2002	263,807.00	
3220-4-2003	EJERCICIOS ANTERIORES 2003	1,902,521.00	
3220-4-2004	EJERCICIOS ANTERIORES 2004	1,052,661.00	
3220-4-2005	EJERCICIOS ANTERIORES 2005	1,017,561.54	
3220-4-2006	EJERCICIOS ANTERIORES 2006	2,128,005.65	
3220-4-2007	EJERCICIOS ANTERIORES 2007	-20,463.74	
3220-5-2008	EJERCICIOS ANTERIORES 2008	-616,293.19	
3220-5-2009	EJERCICIOS ANTERIORES 2009	-1,088,473.49	
3220-5-2010	EJERCICIOS ANTERIORES 2010	-651,034.36	
3220-5-2011	EJERCICIOS ANTERIORES 2011	-984,755.22	
3220-5-2012	EJERCICIOS ANTERIORES 2012	-439,434.37	
3220-5-2013	EJERCICIOS ANTERIORES 2013	177,463.53	
3220-6-2014	EJERCICIOS ANTERIORES 2014	351,943.90	
3220-6-2015	EJERCICIOS ANTERIORES 2015	101,184.17	
3220-6-2016	EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-195,229.37	
3220-6-2017	EJERCICIOS ANTERIORES 2017	-409,356.50	
3220-001	RESULTADO DE EJERCICIOS	8,763,562.52	8,763,562.52
TOTAL-		8,763,562.52	8,763,562.52

6. Posición en Moneda Extranjera v Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. NO APLICA. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación v amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Cuenta	BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	BIENES MUEBLES Mobiliario y Equipo, de Administración Muebles de Oficina y Esteria	Muebles, Excepto De Oficina Y Esteria	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3								
1.2.4								
1.2.4.1							10	10
1.2.4.1.1							10	10
1.2.4.1.2							10	10
1.2.4.1.3							33.3	33.3
1.2.4.1.9							10	10
1.2.4.2								

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

P. A.
AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

1.2.4.2.1	Equipos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. NO APLICA
c) Importe de los costos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

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

- a) Inversiones en valores. NO APLICA
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
c) Inversiones en empresas de participación minoritaria. 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 Análisis

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. NO APLICA
b) Enlistar los de mayor monto de disonibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disonibilidades. 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 alcance. 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

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos v Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,355,857
Suma	2,355,857

Concepto	Importe	%
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00 DE PRODUCTOS HOLA 1 PARA EVENTO DE CIERRE DE D.A.R.E. DESPUES DE CLASES)	1,553,338	65.10608138

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI / TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL	820,000
Subtotal	820,000
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	820,000
Suma	820,000

Otros Ingresos v Beneficios

Concepto	Importe
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00 DE PRODUCTOS HOLA 1 PARA EVENTO DE CIERRE DE D.A.R.E. DESPUES DE CLASES)	1,553,338
INGRESOS FINANCIEROS	12,519
Suma	1,565,857

Gastos v Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas 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 (510) SUeldo TABULAR PERSONAL PERMANENTE	1,030,159
MATERIALES Y SUMINISTROS (520)	106,947
SERVICIOS GENERALES (5130) INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$6,460.00	885,064
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES (510)	0
Suma	1,822,170

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (511)	598,165	0.38
ESTIMULO POR PRODUCTIVIDAD (5116)	248,900	0.24
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA (5121-21101)	30,301	28.33282093
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE TRANSPORTE (5128-129601)	42,457	39.69923693
SERVICIOS DE IMPRESION (5133-133802)	518,952	75.69399063
	0	
Suma	1,822,170	

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,822,170
Suma	1,822,170

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Suma	0

III) 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 temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA(11.12)	1,558,775.14	1,114,361.49
Suma	1,558,775.14	1,114,361.49

Bancos/Tesorería

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

Concepto	Importe
BANAMEX CTA. 4307249214 M.N. (1112-05-001)	1,558,775.14
Suma	1,558,775.14

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes v 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, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad 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 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 afecten a estas cuentas.

Concepto	2024	2023
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1120)	131,746.41	131,441.20
Suma	131,746.41	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 GESTION DE
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIR (1123-01-003)	4,314.00	4,314.00	10/07/2020	EN GESTION DE
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIR (1123-01-003)	10,845.00	10,845.00	31/01/2022	EN GESTION DE
JESUS ANTONIO CAMACHO CEDANO (1123-01-006)	65,235.00	65,235.00	31/01/2022	EN GESTION DE
ADRIANA RUBI PRADO OSUNA (1123-01-009)	820.40	820.40	30/04/2024	EN GESTION DE
OTROS DEUDORES DIVERSOS	305.211	0.00	05/08/2024	SE ELIMINARA EN
Suma (1123)	131,348.49	131,043.28	31/01/2019	EN ANALISIS

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. 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 de Ivonne Maryam Rodríguez Jaik y Paola Guadalupe Olivarría 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,

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

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 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.

Almacenes

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

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, tasas determinadas y los criterios de aplicación 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 ADMINISTRACION(1241)	610,017.55	765,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO(1242)	176,664.30	30,580.39
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,204,842.34	7,213,054.59
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
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	7,018,067.07	7,018,067.07
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION 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 inobrables, 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 les 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 factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe
I.S.P.T. RETENIDO(2117-1-69-002)	10,605.87
I.M.S.S. RETENIDO(2117-1-69-003)	1,349.12
I.S.R. ASIMILABLES(2117-1-69-005)	912.04
RETENCIONES ISR 1.25% RESICO(2117-1-69-006)	1.75
Suma	12,868.78

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PROLA MENCHACA SÁNCHEZ

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 vía Administración
- 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 les afecten o pudieran afectarles financieramente.

- Pasivos Diferidos
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
- Provisiones
- Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten.
- Otros Pasivos
- 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

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

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
RESULTADO DE EJERCICIOS 1999-2022	\$ 8,763,562.52
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJ. ANTERIORES (3250)	\$ -
AHORRO EJERCICIO 2023	\$ 42,142.00
AHORRO A SEPTIEMBRE 2024	\$ 563,687.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024.	\$ 2,769,026.39

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes	
Concepto	2024
Bancos/Tesorería	1,658,775.14
Bancos/Dependencias y Otros	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0
Fondos con Afectación Específica	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía vía Administración	0
Otros Efectivos y Equivalentes	131,746.41
Total	1,790,521.55
	1,245,802.69

- Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

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:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2024	2023	
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	563,687.00	42,142.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	8,473.00	291,054.00	
Depreciación	0.00	293,025.00	
Amortización	0.00	0.00	
Incremento en las provisiones	0.00	0.00	
Incremento en inversiones líquido por revaluación	0.00	0.00	
Incremento en inversiones en bienes muebles, intangibles e intangibles	0.00	0.00	
Cancelación de cuentas por cobrar a corto plazo (IMPUESTOS POR PAGAR)	0.00	0.00	
Variación en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (IMPUESTOS POR PAGAR)	0.00	0.00	
Variación en Derecho a recibir intereses y equivalentes (DEUDOR)	8,168.00	-1921	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	305.00	-50	
	555,214.00	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 enunciativos 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	2,595,276
2.1 Ingresos Financieros	18,979
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	12,519
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Ingresos por Intereses	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
	2,583,897

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

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	117,747
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	106,947
2.2 Materiales y Suministros	10,800
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 Bienes Intangibles	0
2.10 Bienes Intangibles	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 Provisión de la Deuda Pública	0
2.20 Adquisición de Bienes Intangibles (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	113,407
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Versión Pública no Capitalizable	0
3.6 Gastos Contables No Presupuestarios	106,947
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	6,460
	113,407

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

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

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 contendrán información 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 puedan, 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
- Avalúes 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 instrumentos: monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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

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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	2024
Lev de Ingresos Estimada(8110)	3,456,000.00
Lev de Ingresos por Elección(8120)	1,089,121.80
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada(8130)	0.00
Lev de Ingresos Devengada(8140)	2,366,878.20
Lev de Ingresos Recaudada(8150)	2,366,878.20

* Al Importe total de los abonos del rubro 8.1.1 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado(8210)	3,456,000.00
Presupuesto de Egresos por Elección(8220)	1,013,649.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado(8230)	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido (8240)	2,442,350.36
Presupuesto de Egresos Devengado(8250)	1,826,509.71
Presupuesto de Egresos Ejecido(8260)	1,826,509.71
Presupuesto de Egresos Pagado(8270)	1,826,509.71

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comparación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SANCHEZ