

AL 31 DE DICIEMBRE 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", periodo 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 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 informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 Cabanillas 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 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 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 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 de la Ley de Contabilidad Gubernamental y la CONAC.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

5. Politicas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos especifcos adoptados por el ente p6blico en la elaboraci6n y presentaci6n de sus estados financieros. El ente p6blico seleccionar6 y aplicar6 sus politicas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informar6 sobre:

- Actualizaci6n: se informar6 del m6todo utilizado para la actualizaci6n del valor de los activos, pasivos y Hacienda P6blica/ Patrimonio y las razones de dicha elecci6n. As6 como informar de la desconexi6n o reconexi6n inflacionaria.
- Los bienes adquiridos por la Entidad son registrados al valor de Adquisici6n y los gastos se registran directamente en el Egreso, en ambos casos se registran en el sistema SAACG.NET en el momento en el que ocurren.
- Informaci6n sobre la realizaci6n de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la informaci6n financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (6nimo o des6sborro). NO APLICA
- M6todo de valuaci6n de la inversi6n en acciones de Compa6as subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA
- Sistema y m6todo de valuaci6n de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA
- Beneficios a empleados: revelar el c6lculo de la reserva actuaria, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimaci6n de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. NO APLICA
- Provisiones: objetivo de su creaci6n, monto y plazo. NO APLICA
- Reservas: objetivo de su creaci6n, monto y plazo. NO APLICA
- Cambios en politicas contables y correcci6n de errores: revelar los efectos que se tendr6n en la informaci6n financiera del ente p6blico, ya sea retrospectivos o prospectivos. NO APLICA
- 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 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
1241-1-045	TELEFONO PANASONIC KX-TS21LX-W		500.00
1241-1-182	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48x24		4,180.80
1241-1-075	ESCANNER HP PHOTOSMART G5280		1,049.00
1241-1-205	VENTILADOR DE TORRE DE 36		1,158.84
1241-1-206	VENTILADOR DE TORRE DE 36		1,158.84
1241-3-032	CANON SONY VPL-CS5 27668		13,394.56
1241-3-164	CANON INFOCUS IN122 5UJB23000737		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 48x24	4,180.73	
1241-3-174	ESCANNER HP PHOTOSMART G5280	1,049.00	
1241-9-001	VENTILADOR DE TORRE DE 36	2,317.88	
1241-9-002	TELEVISOR 60 MITSUBISHI DIAMON VISION	23,250.00	
1242-1-031	CANON SONY VPL-CS5 27668	13,394.56	
1242-1-032	CANON INFOCUS IN122 5UJB23000737	6,652.23	
1242-1-033	CANON	6,727.12	
1242-3-169	VIDEOCASETERA SONY SLV-LX4MX	2,900.00	
1241-3-175	IMPRESORA COLOR LASER JET PRO M4024ne Serie PHB-5B76354	7,105.82	
1241-3-176	IMPRESORA DESKJET CN976N4Z1	22,350.30	
1241-3-177	EXTENSION ELECTRICA SANALEC 2831	9,558.00	
1241-3-178	LAPTOP HP PAVILLION G40011a CQ931590D1	106,920.00	
1241-3-179	APUNTA DORRES TECHZONE	12,977.55	
1246-6-001	BOCINA 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	
1244-1-603-001-090126	CANON PROTECTOR BENO PD81K02574000	112,742.40	
1241-1-036	TORRETA TORRETA Y SIRENAS STAR WISVP 94	8,412.25	
1246-9-001	SILCON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO	1,617.16	
1241-1-195	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24	4,180.80	
1241-1-207	SILCON EJECUTIVO DE PIEL COLOR NEGRO	1,617.23	
1241-1-195	ESCRITORIO SIN CAJONES MEDIDA 48 XM 24	4,180.73	
1241-1-207		395,012.33	395,012.33
1241-1-207	TOTAL-		

ELABOR6: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZ6: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

ii) Deuración y cancelación de saldos.

DEPURACION DE CUENTAS DE HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO (Realizado en el 3er. Trimestre 2024)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CARGO	ABONO
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS	663,068.36	
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	582,388.80	
3220-3-1999	EJERCICIOS ANTERIORES 1999	2,233,651.00	
3220-3-2000	EJERCICIOS ANTERIORES 2000	1,826,669.00	
3220-3-2001	EJERCICIOS ANTERIORES 2001	1,473,513.00	
3220-4-2002	EJERCICIOS ANTERIORES 2002	283,807.00	
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	2,128,005.85	
3220-4-2007	EJERCICIOS ANTERIORES 2007	-20,463.74	
3220-5-2008	EJERCICIOS ANTERIORES 2008	-616,293.19	
3220-5-2009	EJERCICIOS ANTERIORES 2009	-1,086,473.48	
3220-5-2010	EJERCICIOS ANTERIORES 2010	-651,034.36	
3220-5-2011	EJERCICIOS ANTERIORES 2011	-984,735.22	
3220-5-2012	EJERCICIOS ANTERIORES 2012	-139,434.37	
3220-5-2013	EJERCICIOS ANTERIORES 2013	177,463.55	
3220-6-2014	EJERCICIOS ANTERIORES 2014	351,943.90	
3220-6-2015	EJERCICIOS ANTERIORES 2015	181,184.17	
3220-6-2016	EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-195,829.37	
3220-6-2017	EJERCICIOS ANTERIORES 2017	-409,566.50	
3220-001	RESULTADO DE EJERCICIOS		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 libros 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 al importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Cuenta	Conceto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		

AUTORIZÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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) Inmovilización de los activos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de inversión y desarrollo. NO APLICA
d) Riesgos de tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
e) Valor en el libro 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 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) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando audíolos que conforman 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) Provisión 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 período 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

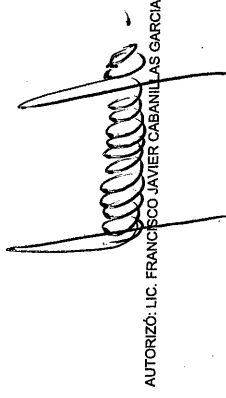
NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA



Autorizó: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS


AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCÍA

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y 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	3,323,655
Suma	3,323,655

Concepto	Importe	%
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVOS EN ESPECIE POR \$23,030.00 pesos) Se detallan en conciliación presupuestaria y contable.	2,206,979	66.40

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	1,100,000
Subtotal	1,100,000
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	1,100,000
Suma	1,100,000

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVOS EN ESPECIE POR \$23,030.00 PESOS)	2,206,979
INGRESOS FINANCIEROS	16,675
Suma	2,223,654

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.

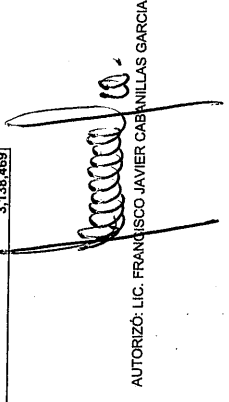
Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES(5110) SUeldo Tabular Personal Permanente	1,641,447
MATERIALES Y SUMINISTROS(520)	170,806
SERVICIOS GENERALES(530) INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR \$23,030.00	1,326,215
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES(5510)	142,694
Suma	3,281,163

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE(511)	829,518	0.51
ESTIMULO POR PRODUCTIVIDAD(5116)	339,500	0.21
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA(521-21101)	44,810	26.23
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE TRANSPORTE (5129-1-29601)	62,589	36.64
SERVICIOS DE IMPRESION(5133-1-33802)	1,018,797	76.82
DEPRECIACION DE AUTOMOVILES (5513-4-59-1244-1)	130,389	91.38

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,138,469
Suma	3,138,469


 ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS


 AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABILLAS GARCIA

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES 2024	142,694
Suma	142,694

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 (112)	1,254,555.00	1,114,361.00
Suma	1,254,555.00	1,114,361.00

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

Banco	Importe
BANAMEX CTA. 4307249214 M.N. (1112-05-001)	1,254,555.00
Suma	1,254,555.00

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, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad 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)	130,997.00	131,441.00
Suma	130,997.00	131,441.00

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
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIR (1123-01-003)	4,314.00	4,314.00	10/07/2020	EN GESTIÓN DE
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIR (1123-01-003)	10,845.00	10,845.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE
JESUS ANTONIO CAMACHO CEDANO (1123-01-006)	85,235.00	85,235.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE
FONDO DE CAJA	820.40	820.40	30/04/2020	EN GESTIÓN DE
OTROS DEUDORES	397.92	45.88		
Suma (1123)	130,997.40	131,441.20		

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 \$85,235.00 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 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)	0	397.92
Suma	0.00	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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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 el sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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, lasas 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)	636,575.55	755,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO(1242)	176,664.30	30,580.39
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,204,642.34	7,213,054.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	18,116.95	
Total BIENES MUEBLES(1240)	8,035,999.14	7,998,641.14

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

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	7,160,761.41	7,018,067.07
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES(1260)	7,160,761.41	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 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)	10,606.31
I.M.S.S. RETENIDO(2117-1-69-003)	1,345.72
I.S.R. ASIMILABLES(2117-1-69-005)	1005.64
RETENCIONES ISR 1.25% RESICO(2117-1-69-006)	1.25
Suma	12,958.92

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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
- 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 afectar 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 impactar financieramente.
- Provisiones
- Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactar financieramente.
- 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		IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS 1999-2022		\$ 8,763,562.52
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJ. ANTERIORES (3250)		\$ 6,600,365.13
AHORRO EJERCICIO 2023		\$ 42,142.00
AHORRO EJERCICIO 2024		\$ 42,492.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024		\$ 2,247,831.39

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:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2024	2023
Bancos/Tesorería	1,254,554.94	1,114,361.49
Bancos/Depositos y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afiliación Específica	0	0
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	130,957.40	131,441.20
Total	1,385,552.34	1,245,802.69

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

- 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:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	42,492.00	42,142.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	135,066.00	291,054.00
Depreciación	142,654.00	293,025.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Gain/Loss en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Variación en Cuentas por Pagar a Corto Plazo (IMPUESTOS POR PAGAR)	-8,078.00	0.00
Variación en Derecho a recibir efectivo y equivalentes (DEUDOR)	444.00	-1921
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	177,552.00	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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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

1. Total Ingresos Presupuestarios		2,231,165
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		39,705
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		16,675
2.3 Diferencia entre el Proceso de Eliminaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0
2.4 Distribución del Exceso de Provisiones		0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varias		0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		23,030
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1 Ajustes por Participaciones Patrimoniales		0
3.2 Ingresos Diferidos de Entendimientos		0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0
4. Total Ingresos Contables		2,231,165

\$6,480.00 Donativo en Especie por parte de Productos Hotal Para evento de cierre de DARE después de clases
\$2,800.00 Donativo en Especie por parte de Fernando Mendoza Licolá de 5 Mantiles
\$13,770.00 Donativo en Especie por parte de Comercializadora de Climas de Chalecos con Logo DARE para miembros del Patronato y Personal Administrativo.

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		2,231,165
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		208,164
2.2 Materiales y Suministros		170,806
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		37,358
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0
2.9 Activos Biológicos		0
2.10 Bienes Inmuebles		0
2.11 Activos Intangibles		0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0
2.15 Compra de Títulos y Valores		0
2.16 Concesión de Préstamos		0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0
2.20 Adeudos de Ejercidos Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		336,530
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		142,694
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)		170,806
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		23,030
4. Total Gastos Contables		2,231,165

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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilicen para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen 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
- 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.

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.

Concepto	2024
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Lev de Ingresos Estimada(8110)	3,456,000.00
Lev de Ingresos por Ejecutar(8120)	472,051.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada(8130)	300,000.00
Lev de Ingresos Devengada(8140)	3,283,949.00
Lev de Ingresos Recaudada(8150)	3,283,949.00

* 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
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado(8210)	3,456,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar(8220)	598,650.79
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado(8230)	446,525.00
Presupuesto de Egresos Comprometido (8240)	3,303,874.00
Presupuesto de Egresos Devengado(8250)	3,152,797.00
Presupuesto de Egresos Ejecutado(8260)	3,152,797.00
Presupuesto de Egresos Pagado(8270)	3,152,797.00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balance de Comprobación.
R: Rubro (Plen) de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONACI)

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA