

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 3,453,381.65	\$ 8,866,331.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 3,453,381.65	\$ 8,866,331.62

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente, en las instituciones bancarias, su importe se integra por 8 cuentas bancarias :

Banco	Importe
BBVA NO. 018956-4292 (Subsidio Municipal)	\$ 2,030,135.46
BBVA NO. 019333-0826 (Estancia Ejido Hermosillo)	\$ 4.41
BBVA NO. 016979-3070 (Día Madre Teresa)	\$ 55,153.77
BBVA NO. 045136-5665 (Operativa 1 DIF Mexicali)	\$ 155,740.91
BBVA NO. 019977-0925 (Donativos en Dinero)	\$ 687,944.28
BBVA NO. 019977-1042 (Operativa 2 DIF Mexicali)	\$ 120,591.07
BBVA NO. 011036-0414 (Programa Alimentario)	\$.02
BBVA NO. 011553-7355 (Operativa 3 DIF Mexicali)	\$ 203,811.73
Suma	\$ 3,453,381.65

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 37,932.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 262,846.74	\$ 228,609.17

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO		\$ 35,500.00		\$ 10,200.00
Suma	\$	336,278.74	\$	238,809.17

- Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2020
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI, B.C.s	\$ 37,932.00	
Suma	\$ 37,932.00	1

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

- Los Deudores por Fondos Rotatorios o Revolventes se integran por:

Nombre	Departamento o Area	Importe
LUCINA CORDOVA GIL	ESTANCIA INFANTIL EJ. HERMOSILLO	\$2,000.00
LOURDES DENISSE BARCELO CARRILLO	CDHI MADRE TERESA	\$2,000.00
FRANCISCO ANTONIO VALENZUELA GOMEZ	ASILO DE ANCIANOS	\$3,000.00
ANDREA HARO VALENZUELA	CDC SAN FELIPE	\$2,000.00
EDGAR ESPINOZA LOPEZ	CASA DEL ABUELO	\$3,000.00
ILSSE DANIRA MARTINEZ GARCIA	ESTANCIA INFANTIL JIQUILPAN	\$2,000.00
CONCEPCION ANTONIO MARTINEZ	DEPTO. OPERATIVO	\$10,000.00
RAMONA MARTINEZ ACOSTA	DEPTO. ADMINISTRATIVO Y CONTABLE	\$5,000.00
AARON GOMEZ ZUBIRAN	ALBERGUE PEREGRINO	\$3,500.00
MARIA GUADALUPE SAENZ PEREZ	DIRECCION	\$3,000.00
TOTAL		\$ 35,500.00

Este saldo corresponde al efectivo de los fondos revolventes (cajas chicas) asignados a los responsables de los centros asistenciales, jefes de departamento y para resolver gastos menores y de apoyo social de atención inmediata.

- Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y servicios

Nombre	Concepto	Importe
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA	COMBUSTIBLE	\$15,000.00
COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS	AGUA	\$5,363.04
COMERCIALIZADORA MOGA SA DE CV	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$496.02
CARLOS VASQUEZ URQUIJO	MATENIMIENTO EXTINTORES	\$1,269.00
PROCESOS INDUSTRIALES CACHANILLA	RECOLECCION DE DESECHOS	\$864.00
EL NUEVO JAPON	MATERIAL DE PAPELERIA	\$4,097.89
LUIS ALFONSO VIDALES MORENO	SERVICIOS NOTARIALES	\$3,500.00
TOTAL		\$ 30,589.95

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

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

Concepto	Importe
ALMACEN DE OFICINAS GENERALES	\$4,090,392.48
ALMACEN OFICINAS GENERALES (1)	\$ 4,090,392.48

El saldo corresponde a despensas, camas, sillas de ruedas, zapatos, artículos de uso sanitario entre otros varios para entregar a comunidad abierta.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS		
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 3,914,141.00	\$ 3,914,141.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$.00	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 13,402,064.40	\$ 13,402,064.40
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 412,952.81	\$.00
	\$ 17,729,188.21	\$ 17,316,205.40

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,129,108.29	\$ 2,115,959.29
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 2,255,919.88	\$ 2,255,919.88
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 905,236.20	\$ 905,236.20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 8,213,340.30	\$ 8,213,340.30
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 17,476,789.01	\$ 17,435,940.01
SOFTWARE		
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		
	-\$ 13,000,594.68	-\$ 10,721,542.46
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 13,000,594.68	-\$ 10,721,542.46
Suma	\$ 22,205,352.54	\$ 24,030,602.95

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

pasivo

este genero se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuenta por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuacion se presenta integracion del pasivo:

Pasivo

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,713,673.43	\$ 4,689,727.85
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 131,478.13	\$ 131,478.13
Suma de Pasivo	\$ 2,845,151.56	\$ 4,821,205.98

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,488,026.78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 791,974.73
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 242,773.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 190,898.64
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,713,673.43

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL PERMANENTE CP	\$73,082.90
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	\$1,028,762.20
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR CP	\$296,181.68
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS CP (Indemnizaciones)	\$90,000.00
Total	\$1,488,026.78

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

El importe de la cuenta Remuneraciones por pagar al Personal Permanente CP esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de abril de 2019

Concepto	Año	Importe
MARTHA LETICIA BERMUDEZ GOMEZ	2014	\$8,400.57
MARIA DEL CARMEN URIAS GOMEZ	2011	\$12,582.98
ABRAHAM CONTRERAS RIVERA	2011	\$4,395.37
GLORIA LETICIA VALENZUELA DEMARA	2011	\$1,442.38
FONDO DE INF Y DOC PARA LA IND INFOTEC	2013	\$26,726.40
FERNANDO LOPEZ AVILA	2012	\$11,615.44
CONSORCIO CONON	2012	\$1,000.00
CHRISTINA BOYOUNG LEE AHN	2017	\$521.89
EDGAR ISAC CHAVEZ ALVAREZ	2016	\$200.00
BERTHA ELSA OLVERA	2018	\$6,197.87
TOTAL		\$73,082.90

El saldo corresponde a liquidaciones de exmpleados que han sido cobradas o que se encuentran pensientes de resolucion juridica

Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a cp

Concepto	Importe
PRIMA VACACIONAL	
GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$2,216.73
TOTAL	\$1,026,545.47
	1,028,762.20

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Proveedores	Importe
C.F.E. SUMINISTRADOR DE SEVICIOS BASICOS	\$4,750.00
CANCELACION DE CHEQUES EN TRANSITO	\$96,562.54
COMERCIALIZADORA MOGA SA DE CV	\$1,631.24
COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO SA DE CV	\$29,661.88
CONCESIONARIA SLM S DE RL DE CV	\$8,376.62
GENERAL DE SEGUROS S.A.B.	\$18,942.29
GOOD DEALS TRADING, S DE RL DE CV	\$21,292.96
HDI SEGUROS, S.A. DE C.V.	\$7,480.25
INK SOLUTIONS SA DE CV	\$27.00
KINO GAS DEL NOROESTE SA DE CV	\$1,284.90
MBC MORELOS S DE RL DE CCV	\$300.00
NWETECH SAPI DE CV	\$1,080.00
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	\$22,383.00
SILVIA CAMPOS LUCAS	\$22,782.60
TERESA GONZALEZ OSUNA	\$3,564.00
TOTAL	\$240,119.28

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 131,478.13
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 131,478.13

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 275,075.00

Concepto	Importe
CUOTAS ESTANCIA	\$4,500.00
CUOTAS ESTANCIA	\$14,560.00
CUOTAS ESTANCIA	\$9,960.00
C.D.C. MELCHOR OCAMPO	\$35,025.00
CUOTAS ESTANCIA	\$37,500.00
CUOTAS CENTRO DE DIA	\$163,875.00
CUOTAS TERESA	\$2,640.00
CUOTAS C.D.C. SANTA	\$7,015.00
CUOTAS C.D.C. SAN FELICE	\$7,015.00
Suma	\$ 275,075.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$75,625,356.49
Suma	\$ 75,625,356.49

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

Otros Ingresos y Beneficio

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$24,273,747.11
Suma	\$ 24,273,747.11

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 49,659,241.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 50,540,981.74
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,379,371.30
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 101,579,594.43

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 15,570,299.13	15%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 17,057,792.66	17%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 50,540,981.74	50%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar las variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, en un periodo determinado. El análisis de este Estado Financiero permite detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el lapso de tiempo establecido que pueden servir de base para la toma de decisiones, o bien, para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO	2021	2020
APORTACIONES	\$ 8,479,240.69	\$ 8,479,241.00
DONACION DE CAPITAL	\$8,479,240.69	\$.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$.00	\$ 8,479,241.00
HACIENDA PATRIMONIO GENERADO	\$ 19,960,856.94	\$ 24,874,436.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO Y DESAHORRO)	\$.00	\$ 4,369,708.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 30,616,197.79	\$ 26,603,833.00
REVALUOS	\$ 2,621,273.38	\$ 2,621,273.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 13,276,614.23	-\$ 8,720,379.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO FINAL	\$ 28,440,097.63	\$ 33,353,677.00

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO		
BANCOS/TESORERÍA	\$.00	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$3,453,381.65	\$ 8,866,331.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 3,453,381.65	\$ 8,866,331.62

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios		78,636,691
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		21,777,487
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	12,042	
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	21,765,445	
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		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		100,414,179
1. Total de egresos presupuestarios		81,643,678
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	453,802
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,149	
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	27,700	

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

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		412,953
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		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		20,389,719
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,379,411	
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de inventarios		0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		0
3.6 Otros Gastos		-40
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	19,010,347	
4. Total de Gasto Contable		101,579,595

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Cuentas de Orden Contable	\$ 67,619,490.63
	\$ 67,619,490.63

Concepto	Importe
(1) BIENES EN CUSTODIA PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO	\$7,995,432.27
(2) BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO	\$55,421,483
(3) ESTANCIA INFANTIL CONSUELO GONZALEZ DE MORA	\$1.00
(4) BIENES EN COMODATO PROGRAMA HABITAT	\$358,696.56
(5) ESTANCIA ONCOLOGICA Y ALBERGUE PARA PERSONAS EN SITUACION DE CALLE	\$3,843,877.80
Sumas	\$ 67,619,490.63

- (1) Bienes muebles propiedad del Ayuntamiento que se encuentran en custodia de esta paramunicipal
- (2) Corresponde al terreno donde se ubican las Oficinas Generales de DIF, los lotes 17 y 18 manzana 4 de la colonia 27 de enero donde se ubica un Centro de Desarrollo Comunitario, C.D.C. Santa Isabel, los Centros Asistenciales C.D.H.I. Wa Kíñul, Casa del Abuelo, Centro de Día Madre Teresa de Calcuta y Vifac A.C., así mismo los baños públicos ubicados en el puerto de San Felipe con domicilio en calle Ensenada y Malecon y Mar de Cortez, Fracc. Bugambillas en Mexicali donde se ubica un Centro de Desarrollo Comunitario. Se adicionan los lotes 10 y 20 manzana 60 en los Arcos San Felipe. Cabe mencionar que se desincorpora el terreno CAVIM.
- (3) Corresponde al predio no 339-A ubicado en Av. Morelos y calle Baja California en el ejido Hermosillo, con una superficie de 836.80 mts cuadrados, el cual fue cedido en posesión por el comisariado Ejidal estando en trámite su escrituración.
- (4) Corresponde a la Inversión del Programa Habitat en los C.D.C. Santa Isabel en la adquisición de material para cursos de repostería y clases de regularización y C.D.C. Guadalupe Victoria Km. 43 en la adquisición de material para cursos de carpintería
- (5) Corresponde a los terrenos y construcciones donde se localizan la estancia Oncológica y el Albergue Peregrino

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental, la revelación del contexto y de los aspectos económicos y financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por este Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, denominado Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, de acuerdo a sus facultades que le confiere a las Leyes que le aplica, reglamentos y procedimientos administrativos autorizados.

2. Panorama Económico y Financiero

Los presupuestos de ingresos y de egresos de Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, son aprobados por la Junta de Gobierno del Organismo, así como por el Cabildo del Ayuntamiento de Mexicali; el presupuesto de ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesorería Municipal mediante subsidio y así como también mediante la recaudación de ingresos propios, generados en los centros asistenciales y donativos recibidos; el presupuesto de los egresos incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente para su operatividad y apoyos

3. Autorización e Historia

El Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, denominado Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, se creó por acuerdo de Cabildo de fecha 25 de Octubre de 1996, publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 8 de Noviembre de 1996; derogando el acuerdo de Cabildo de fecha 24 de Octubre de 1984, en el cual se aprobaba la creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California.

La Entidad ha presentado cambios en su estructura en cada administración de gobierno, actualizando sus programas para el cumplimiento de sus metas y acciones, los cuales son los siguientes:

- Gestión Administrativa
- Asistencia Social y Fortalecimiento de los Valores Familiares

4. Organización y Objeto Social

Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, B.C. tiene por objeto proyectar, promover, coordinar, ejecutar y evaluar programas y acciones para la asistencia social, así como procurar el fortalecimiento de los valores de la familia en el Municipio de Mexicali.

Las atribuciones del Organismo son las siguientes:

- Establecer conforme los planes de desarrollo Nacional, Estatal Y Municipal, los lineamientos, políticas y objetos de los programas y acciones a desarrollar.
- Administrar los recursos financieros, materiales y humanos que se requieran para el cumplimiento de su objetivo.
- Proponer a los organismos responsables de la asistencia social y la promoción de los valores de la familia en el gobierno Federal y Estatal, el desarrollo de programas y acciones en beneficio de la población del Municipio
- Crear y Administrar establecimientos para desarrollar los programas y acciones de asistencia social.
- Realizar estudios e investigaciones sobre problemas de la familia y de las personas a quienes se dirijan los programas de asistencia social.
- Los demás que le concedan las leyes, reglamentos y demás ordenamientos aplicables.

El organismo deberá contar necesariamente con programas para la atención de menores en estado de abandono, ancianos desamparados y personas con discapacidad sin recursos

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

El patrimonio de Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali se integra con:

- a) Las aportaciones, bienes y derechos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal.
- b) Los fondos derivados de fideicomisos o contribuciones especiales, Federales, Estatales o Municipales, que en su caso se le asignen para el cumplimiento de sus fines.
- c) Las aportaciones donaciones, legados y demas liberalidades que reciba el Patronato o de Personas Físicas o Morales.
- d) Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demas ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.
- e) Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones, que se le otorguen conforme a la ley.

En general los demas bienes, derechos e ingresos que obtengan por cualquier titulo legal.

La administracion del organismo Desarrollo Integral de la Familia, estara a cargo de una junta de Gobierno y una Direccion.

La junta de Gobierno Integrada por:

- El presidente Municipal quien la presidira
- El secretario del Ayuntamiento, quien fungira ademas como secretario de la Junta.
- El Tesorero Municipal
- El Director de Desarrollo Rural.
- El presidente del Patronato de Desarrollo Integral de la Familia.
- El Regidor que presida la Comision de Cabildo que le corresponda a atencion de la asistencia social.
- Dos vocales que deberan ser miembros de la comunidad interesados en los programas del organismo y que seran nombrados por el Presidente Municipal.

Los miembros de la Junta de Gobierno enunciados en los primeros cinco puntos, nombraran al servido publico que supla sus ausencias.

La Junta de Gobierno tendra las siguientes atribuciones:

- Aprobar y en su caso modificar el reglamento interior del organismo, en el que se definira su estructura organica y funcional.
- Otorgar poderes generales o especiales para pleitos y cobranzas, actos de administracion y de dominio, con las limitaciones que considere convenientes.
- Aprobar y autorizar las modificaciones al presupuesto anual de egresos del organismo.
- Aprobar el proyecto de presupuesto anual de ingresos del organismo y remitirlo a la instancia correspondiente para su autorizacion.
- Aprobar los proyectos y programas que desarrolle el organismo.
- Nombrar y remover al Director de Desarrollo Integral de la Familia a propuesta del Presidente Municipal.
- Analizar y aprobar en su caso, los informes parciales de avance financiero y programatico que rinda el Director.
- Aprobar el informe anual sobre el estado que guarda la administracion y situacion patrimonial del organismo.
- Autorizar la estructura de plazas y puestos del Organismo.
- Emitir las reglas para la operacion del patronato de Desarrollo Integral de la Familia.
- Las demas que establezcan las leyes, reglamentos y disposiciones legales aplicables, asi como a las necesarias para el cumplimiento del objeto del organismo.

La Junta de Gobierno celebrara sesiones ordinarias trimestralmente y extraordinarias cuando sea necesario para la buena marcha del organismo, a juicio del Presidente o del Director de la Entidad.

Las sesiones seran convocadas por el Secretario a solicitud del Presidente o Director, notificandose a los miembros de la Junta, el lugar, fecha y hora en que se llevara a cabo, asi como la orden del dia a que se sujetara.

Son facultades y obligaciones del Director:

- Administrar el Organismo de conformidad con las resoluciones de la Junta de Gobierno y disposiciones legales aplicables.
- Representar legalmente el Organismo, de conformidad con las facultades que le sean conferidas por la Junta de Gobierno.
- Ejecutar los acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno.
- Proyectar, promover, coordinar y ejecutar los programas y acciones para la asistencia social y para la procuracion del fortalecimiento de los valores familiares.
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno, los proyectos de presupuesto de egresos e ingresos, y ejercerlos una vez cuando sean autorizados.
- Presentar a conocimiento y aprobacion de la Junta de Gobierno, los informes trimestrales de avance financiero, presupuestal y programatico.
- Efectuar los nombramientos del personal y conducir las relaciones laborales de acuerdo con las disposiciones legales.
- Las demas que deriven de las leyes, reglamentos, acuerdos y disposiciones legales aplicables.

Desarrollo Integral de la Familia, contara con un patronato que realizara actividades para la obtencion de recursos necesarios para el fortalecimiento del patrimonio del Organismo.

El Patronato estara integrado por el numero de personas interesadas en la promocion y desarrollo de los programas del Organismo.

La participacion en el Patronato sera voluntaria y honorifica, por lo que sus miembros no percibiran retribucion, emolumentoso compensacion alguna por las actividades que desarrollen.

El Presidente Municipal, designara y removera libremente al presidente del Patronato, quien dirigira las acciones que este realice y promovera la participacion de la comunidad en el mismo

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

Los recursos que obtenga el Patronato deberán ser enterados al Organismo y la Junta de Gobierno de este podrá fiscalizarlos.

El principal Servidor Publico responsable del manejo y administracion de la cuenta publica, por el periodo del 05 de octubre al 08 de noviembre de 2021 fue Maria Elena Araiza Casillas

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonizacion de la Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Propiedad y Equipo

Los equipos propiedad del Organismo, son registrados al costo de adquisicion, los cuales aun no presentan afectacion por el uso y/o desgaste de los mismos

Los gastos de mantenimiento y reparacion se registran directamente en el egreso del ejercicio en que se incurran.

Efectos de la Inflacion en la Informacion Financiera

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores historicos, y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflacion.

Reconomiento de Ingresos y Egresos

Los subsidios y los demas ingresos para el sostenimiento del organismo son reconocidos sobre la base de efectivo cobrado, registrados simultaneamente al momento de su deposito y capacitacion.

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo de servicio.

Obligaciones de Carácter Laboral

Las indemnizaciones que el Organismo debiera pagar a los empleados que se despidan sin causa justificada, afectaran los resultados de operacion del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Federal del Trabajo, estas indemnizaciones se calculan a razon de tres meses de salario y 20 dias por año cuando corresponda

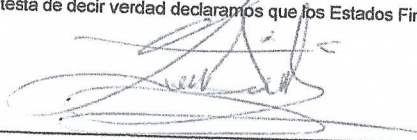
La prima de antigüedad se cubre a razon de doce dias de salario por cada año de servicio prestado, hasta dos salarios minimos, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificacion por separacion. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectacion a resultados se efectua al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

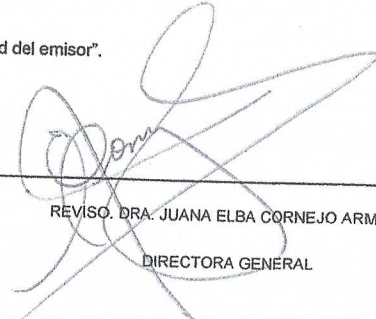
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del primero de enero al 31 de Diciembre de 2021

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
La Entidad no maneja ninguna cuenta en moneda extranjera.
8. **Reporte Analítico del Activo**
La aplicación de la depreciación de los Activos se llevara a cabo al cierre del ejercicio fiscal

La vida útil de los bienes muebles sera de acuerdo a lo establecido en la normatividad CONAC.
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
La Entidad no cuenta con Fideicomisos.
10. **Reporte de la Recaudación**
Los ingresos propios derivados de cuotas de recuperacion, donativos en efectivo, donativos en especie, becas y otros de igual manera fueron calendarizados en el anteproyecto para su recaudacion
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
La Entidad no cuenta con Deuda Pública.
12. **Calificaciones otorgadas**
La Entidad no cuenta con ninguna calificacion crediticia.
13. **Proceso de Mejora**
La Entidad esta en el proceso de depuracion de las cuentas por cobrar y pagar mayor a 365 dias.
14. **Información por Segmentos**
La Entidad no presenta informacion financiera segmentada.
15. **Eventos Posteriores al Cierre**
La Entidad no presenta ningun hecho ocurrido posterior al 31 de diciembre de 2021 que afecta la cuenta publica del ejercicio 2021
16. **Partes Relacionadas**
En la Entidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer fuerza significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas
17. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran:
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


ELABORO. C.P LEIMI LIZETT AHUELICAN TORVIO
COORDINADORA DE CONTABILIDAD


REVISÓ. DRA. JUANA ELBA CORNEJO ARMINIO
DIRECTORA GENERAL