

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JÓVENES EN RIESGO MISIÓN SAN
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$506,218.48	\$493,700.38
FONDO REVOLVENTE CAJA CHICA	\$2,000.00	\$2,000.00
Suma	\$508,218.48	\$495,700.38

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JÓVENES EN RIESGO MISIÓN SAN CARLOS, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER, S.A. MONEDA NACIONAL	\$506,218
FONDO REVOLVENTE	\$2,000
Suma	\$508,218.00

• 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	\$ 426,643.99	\$ 459,944.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 38,730.40	\$ 26,871.40



ANEXOS



24 AYUNTAMIENTO MEXICALI DL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 10,352.65	\$ 10,352.65
Suma \$	475,727.04	\$ 497,168.05

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	%
PAGARES CLIENTES EJERCICIO 2009	\$ 24,294.00	5.69%
ISSSTE POR LA VENTA DE SERVICIOS SEGÚN CONVENIO EJERCICIOS ANTERIORES 2015	\$ 201,000.00	47.11%
IMSS POR LA VENTA DE SERVICIOS SEGÚN CONVENIO 2018	\$ 198,050.00	46.42%
SIMNSA POR LA VENTA DE SERVICIOS SEGÚN CONVENIO 2018	\$ 3,300.00	0.77%
POR LA VENTA DE TRATAMIENTOS EJERCICIO ACTUAL	\$ (0.01)	0.00%
Suma	\$ 426,643.99	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con adeudos por diferencias en Cuotas IMSS, diferencias descuentos prestamos Infonavit, Cursos pagados por MSC a personal y Recargos en entero de retenciones ISR SAT a cargo de la entidad cargada al Responsable Administrativo con antigüedad de hasta 6 años.

Deudores Diversos por

Cobrar a Corto Plazo

AÑO	Saldo	Variación
2015	21,009.10	
2016	20,966.69	-42.41
2017	21,988.45	1,021.76
2018	26,864.45	4,876.00
2019	26,934.00	69.55
2020	26,871.40	-62.60
2021	38,730.40	

3 Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

El método de depreciación es ANUAL, por lo que se muestran cifras acumuladas al 31 de Diciembre del 2021, se actualiza cada fin de año. El estado físico que guardan los muebles de oficina y estantería es bueno y aún con vida útil, el estado que guardan los Equipos de cómputo y tecnología de la informática son buenos dentro de lo razonable y aun con vida útil, Por otro lado el equipo de transporte se encuentra en mal este

Grupo

1241-1 - Muebles de Oficina y Estantería	10
1241-2 - Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	33.3
1241-9 - Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1242 - Mobiliario Equipo Educativo y Recreativo	20
1243 - Equipo Médico y de Laboratorio	20

C.P. LAURA URRUTIA CABRERA

LIC. CYNTHIA SELENE RUIZ RAMOS
AUTORIZÓ:

CENTRO DE ATENCION INIEKAL A JUVENES EN MILCOO MICHOACÁN
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,325,082.11	\$ 1,325,082.11
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT	\$ 34,149.60	\$ 34,149.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORAT	\$ 829,116.48	\$ 829,116.48
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 411,107.80	\$ 411,107.80
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 781,593.38	\$ 781,593.38
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,381,049.37	\$ 3,381,049.37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (3,067,509.67)	\$ (2,969,642.30)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (3,067,509.67)	\$ (2,969,642.30)
Suma	\$ 313,539.70	\$ 411,407.07

Pasivo

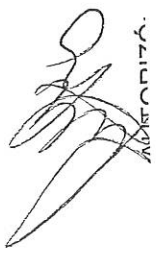
4 Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del 2021 correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$923,088.84	\$ 1,197,251.60
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$27,389.18	\$ 27,373.98
Suma de Pasivo	\$ 950,478.02	\$ 1,224,625.58

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,478.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 821,950.75
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 22,042.24
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 49,028.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,241.58
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 5,346.54
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 923,088.44

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
 Por el importe de Finiquitos registrados pendientes de cobro de dos trabajadores. 2015-2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

☐ El 80% corresponde a ISR Retenido por sueldos de ejercicios 2008-2009,

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo
Representa los recursos depositados de CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JÓVENES EN RIESGO MISIÓN SAN CARLOS, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores por Pagar a Corto Plazo
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JÓVENES EN RIESGO

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar a Corto
Dicho importe es anterior a 2020.

Otros Pasivos Circulantes

Otros Pasivos Circulantes
Dicho Importe es anterior a 2020, del C. Rosle Ramírez

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2021	\$.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$	-

[illegible]

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JOVENES EN RIESGO MEXICALI BC
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021

Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$ 287,240.00	\$ (80,216.00)
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 247,588.00	\$ 167,372.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENI	\$ 155,857.00	\$ 155,857.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 80,216.00	\$ -
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	\$ 11,515.00	\$ 11,515.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$ 207,024.00	\$ 167,372.00
	0	\$ 374,396.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- Ingresos de Gestión por la prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.
- Ingresos por subsidio municipal los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS (TRATAMIENTOS)	\$ 3,254,421.99
PACIENTES, CONSULTAS PRUEBAS DIAGNOSTICAS)	\$ 4,612,651.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES POR SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 7,867,073.30
Subtotal Aportaciones	
Subtotal Capacitación y Consultoría	
Subtotal Venta de Publicaciones	
Subtotal Otros	
Subtotal Productos Financieros	
Suma	\$ 7,867,073.30


AUTORIZADO

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JUVENES LIMÓN

24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos y Otras Pérdidas:

- 3 Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,613,348.45
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	7,613,348.45

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$6,218,427	82%
SERVICIOS GENERALES	\$568,047	7%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$826,875	11%
	\$ 7,613,348.45	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1 En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 506,218.48	\$495,700.38
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 506,218.48	\$ 495,700.38

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JOVENES EN RIESGO

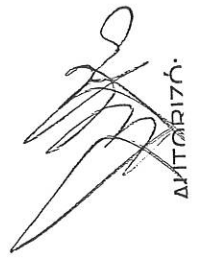
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 los gastos contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios	7,613,348	0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0
2.2 Materiales y Suministros		0
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 Activos Biológicos		0
2.10 Bienes Inmuebles		0
2.11 Activos Intangibles		0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0
2.15 Compra de Títulos y Valores		0
2.16 Concesión de Préstamos		0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
	97,867	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0
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		0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
	7,711,215	
4. Total de Gasto Contable		


AUTORIZADO



CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JOVENES EN RIESGO

24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	7,867,073

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,867,073
---------------------------------------	-----------

b) 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:

1.-Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Concepto	Importe
7120-01 SERVICIOS PERSONALES AYTO MEXICALI	\$ 7,644,204.61
7331-1 FIANZAS GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$ 50,000.00
7410 DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 764,668.32
7640-1 EDIFICIO	\$ 24,129,240.73
7640-03 AIRES ACONDICIONADOS	\$ 634,249.00


AUTORIZO:

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JOVENES EN RIESGO
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7640-04	TRANSFERENCIA TECNOLOGÍA OCEANICA	\$	1,570,000.00
7640-05	VEHICULOS PROPIEDAD DEL AYTO	\$	234,253.75
	Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$	35,026,616.41

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	AUTORIZADO
8110-73-01-1-1	INGRESOS POR TRATAMIENTOS	\$ 7,735,000.00
8110-73-01-1-2	INGRESOS POR CONSULTAS	\$ 10,000.00
8110-73-01-1-3	INGRESOS POR PRUEBAS PSICOLÓGICAS	\$ 10,000.00
8110-93-04-4	SUBSIDIO SECTOR GOB	\$ 3,000,000.00
		\$ 10,755,000.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
8120-7301-1-1	INGRESOS POR TRATAMIENTOS	\$ 4,601,228.01
8120-7301-1-2	INGRESOS POR CONSULTAS	\$ (51,200.00)
8120-7301-1-3	INGRESOS POR PRUEBAS PSICOLÓGICAS	\$ (49,450.00)
8120-93-04-4	SUBSIDIO SECTOR GOB	\$ (1,612,651.31)
		\$ 2,887,926.70

Cuentas de egresos

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,755,000.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	\$ 3,141,651.55
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO	
8240	PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 7,613,348.45
8250	PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ 7,613,348.45
8260	PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO	\$ 7,610,108.45
8270	PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 7,609,908.75

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

menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

ATDOR170.

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JÓVENES EN RIESGO MISIÓN SAN CARLOS

24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo conforme a lo previsto en su Acuerdo de Creación obtiene sus ingresos Propios por la Venta y Prestación de Servicios los cuales representan el 72% de Total del Presupuesto y el 28% proviene de Subsidio Municipal., Es importante destacar que la obtención de ingresos propios en los últimos dos ejercicios no se ha concretizado lo cual hasta el presente nos ha venido impactando de manera negativa y aunado a lo anterior se suma la baja afluencia de usuarios debido a la pandemia covid19.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 16 de Febrero de 2007
- b) Principales cambios en su estructura. 22 de Mayo del 2008 XIX AYUNTAMIENTO DE MEXICALI, SE REFORMA EL ART.7 por 06-06-2008

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Proyectar, promover, coordinar, ejecutar y evaluar programas y acciones orientadas a la prevención y tratamiento de la farmacodependencia
- b) Principal actividad. Prevención y tratamiento de la farmacodependencia y demás padecimientos derivados del uso, abuso de sustancias
- c) Ejercicio fiscal. 2021
- d) Régimen jurídico. Organismo público descentralizado del Ayuntamiento de Mexicali, B.C., con personalidad Jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
ISR por salarios y asimilados a salarios, cuotas obreras IMSS e INFONAVIT
- f) Estructura organizacional básica. Dirección, Departamento Médico, Clínico y Administrativo.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente c Ninguno

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a)

Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección.


AUTORIZO

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A JUVENES EN INGLÉS
24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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.

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y 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.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

- 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.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

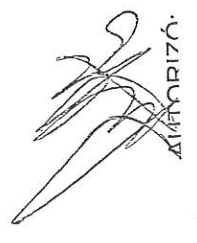
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.



24 AYUNTAMIENTO MEXICALI BC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. 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.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. 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.
- 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.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsables del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsables del emisor".

AUTORIZO:
LIC. CYNTHIA SEI FNE RUIZ RAMOS