

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

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****1 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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 433,988.05	\$ 1,005,072.74
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 10,000.00	\$ 5,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$443,988.05</b>	<b>\$1,010,072.74</b>

**1.1 Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Organismo, en las cuales se deposita el subsidio en efectivo recibido por el Ayuntamiento de Mexicali los ingresos por Venta de Bienes y Servicios, así como otros ingresos y Beneficios Varios en Instituciones bancarias. y su importe se integra por:

Banco	Importe
CTA. 0163163-296	\$ 134,989.09
CTA. 0115333-180	\$ 160.74
CTA. 0115333-067	\$ 110.24
CTA. 1175294593 BANORTE	\$ 298,727.98
<b>Suma</b>	<b>\$433,988.05</b>

**1.2 Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo de las inversiones del remanente del saldo en bancos que recientemente se invierten en pagaré con rendimiento liquidable al vencimiento en la Institución bancaria BBVA, su importe se integra por:

Fondo revolvente caja chica	Importe
INVERSION BANCOMER	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$0.00</b>



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1.3 Fondos con Afectación Específica

Representan el monto del fondo revolvente de Caja chica que se utiliza para atender necesidades de gastos menores en el Organismo, administrado por cargo del C.P. David Murillo Jiménez, Jefe del Departamento de Administración y Finanzas.

fondo revolvente caja chica	Importe
DAVID MURILLO JIMENEZ	\$ 10,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$10,000.00</b>

#### 2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3.00	\$ 700,003.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,097,649.90	\$ 4,108,300.39
<b>Suma</b>	<b>\$5,097,652.90</b>	<b>\$4,808,303.39</b>

2.1 La Cuenta de Cuentas por cobrar a corto plazo se integra por:

Concepto	2022	2021
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organ	\$ 3.00	\$ 3.00
SUBSIDIOS SECTOR GOBIERNO	\$ .00	\$ 700,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$3.00</b>	<b>\$700,003.00</b>

2.2 La Cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se integra de:

Concepto	2022	2021
CASO UNICO 0202-2019-42773	\$ 3,000,000.00	\$ 3,000,000.00
DEUDORES POR ANTICIPOS A CORTO PLAZO	\$ 1,453,493.71	\$ 627,150.92
TESORERIA MUNICIPAL	\$ 437,049.47	\$ 437,049.47
BBVA BANCOMER, S.A. DE C.V.	\$ 20.00	\$ 20.00
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	\$ 44,080.00	\$ 44,080.00
TESORERIA MUNICIPAL (FAIS)	\$ 163,006.72	
<b>Suma</b>	<b>\$5,097,649.90</b>	<b>\$4,108,300.39</b>

a) Debido a la falta de comparecencia en las audiencias de parte de los presuntos implicados en el caso, se turno al tribunal Contencioso Administrativo.

#### 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 viáticos.

#### 3 Derechos a recibir Bienes o Servicios :

Representan los Anticipos a Proveedores por Adquisiciones de bienes y servicios. Se integra de lo siguiente:

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2022	2021
ACE DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ESPECIALI	\$ 11,762.40	\$ 11,762.40
LILIANA RIVERA MERCADO	\$ 24,000.00	\$ 24,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$35,762.40</b>	<b>\$35,762.40</b>

**4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.  
En la nota se informará del sistema de costeo 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.

**4.1 Bienes Muebles**

Se integra de los siguientes conceptos:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,045,728.81	\$ 2,045,728.81
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 97,703.85	\$ 97,703.85
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,355,841.98	\$ 2,355,841.98
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,543,662.53	\$ 1,420,002.53
<b>Suma</b>	<b>\$6,042,937.17</b>	<b>\$5,919,277.17</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Corresponde a la depreciación acumulada de los bienes muebles propiedad del Organismo por un importe de:

\$ 3,816,239.32

**4.2 Bienes Inmuebles**

El Organismo no cuenta con bienes inmuebles

**PASIVO**

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 a la fecha del presente ejercicio, pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:



ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### PASIVO CIRCULANTE

#### 5 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se integra de la manera siguiente:

Concepto	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 227,408.33	\$ 301,121.44
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 74,175.13	\$ 11,253.58
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 40,096.11	\$ 18,111.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,959.92	\$ 16,959.92
<b>Suma</b>	<b>\$358,639.49</b>	<b>\$347,446.89</b>

#### 5.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

#### 5.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo corresponde a adeudos por facturación pendiente de pago derivado de gastos propios de la operación, como son la adquisición de materiales y suministros. Destacan entre los principales proveedores los siguientes:

Concepto	IMPORTE	de 0-60 días	de 90 a 365 días	+ de 365 días
ADMINISTRADORA DEL COLORADO S. DE R.L. DE CV.	\$ 81,161.36	X		
ANA MARIA GUZMAN MACIAS	\$ 4,774.01	X		
JULIO CESAR CHEN MENDOZA	\$ .00	X		
ROSA ICELA IBARRA CALDERA	\$ .00	X		
ABRAHAM ALEJANDRO CAMPOS NAYA	\$ .00	X		
JOSE DE JESUS GONZALEZ HERNANDEZ	\$ .00	X		
PROVEEDORES DE LA CONSTRUCCION S.A. DE C.V.	\$ 22,954.66	X		
BIANCA LUCRECIA GONZALEZ APOCADA	\$ .00	X		
LETICIA AIME VELASCO HERNANDEZ	\$ .00	X		
NORMANN RENE GURROLA MENDOZA	\$ 2,267.96	X		
ARTURO ANZALDO MENDOZA	\$ .00	X		
LUZ LETICIA LOZA PEREZ	\$ 4,158.68			
ESTRUCTURAS Y PERFILES DE MEXICALI SA. DE CV.	\$ 16,246.29			
MODESTO ORTEGA MONTAÑO	\$ 6,500.00			X
VICTOR MANUEL TIRADO AGUIRRE	\$ 4,640.00		X	
JESUS HECTOR VEGA OLIVARES	\$ 1,548.72			X
MIGUEL VELA MINJAREZ	\$ 509.40			X
JULIO CESAR CONTRERAS CASTELLANOS	\$ 975.00			X
Importes menores	81,672.25	X		
<b>Suma</b>	<b>\$227,408.33</b>			

#### 5.3 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

El saldo corresponde a adeudos por facturación de proveedores por concepto de Ayudas Sociales por un importe de: **\$74,175.13**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 5.4 Retenciones por pagar a corto plazo

Corresponde a retenciones de 10% de Impuesto sobre la Renta por contratación de Servicios de Honorarios de Servicios Profesionales y retenciones de I.S.P.T. por Honorarios Asimilables a Sueldos:

Concepto	2022	2021
10% RETENIDO S/HONORARIOS	\$ 983.61	\$ 315.11
I.S.T.P.	\$ 17,947.10	\$ 17,796.84
ISR RET. REG. SIMPLIF. DE CONFIANZA	\$ 2,851.16	\$ .00
ISR RETENIDO (LAUDOS)	\$ 18,314.24	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$40,096.11</b>	<b>\$18,111.95</b>

#### 5.5 Otras cuentas por Pagar a Corto plazo

Concepto	2022	2021
CHEQUES EN TRANSITO	\$ 16,869.92	\$ 16,869.92
JACQUELINE GUADALUPE CASTAÑEDA CAMACHO	\$ 90.00	\$ 90.00
<b>Suma</b>	<b>\$16,959.92</b>	<b>\$16,959.92</b>

#### HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

La Hacienda Pública/Patrimonio al 30 DE SEPTIEMBRE DE se ve afectada por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$164,268.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 7,494,649.49
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 115,080.00
<b>Suma</b>	<b>\$7,445,461.49</b>

#### 6.1 Resultados de Ejercicios anteriores: Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	\$ 1,002,464.52
RESULTADO DEL EJERCICIO 1996 AL EJERCICIO 2001	\$ 2,743,243.34
RESULTADO DEL EJERCICIO 2002 AL EJERCICIO 2007	\$ 7,146,420.63
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008 AL EJERCICIO 2013	-\$ 4,648,975.38
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014 - 2015	\$ 378,468.05
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016.	\$ 846,987.48
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017.	\$ 251,520.11
RESULTADO EJERCICIO 2018	-\$ 2,440,074.72
RESULTADO EJERCICIO 2019	\$ 3,691,299.97
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020	-\$ 831,582.90
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	-\$ 645,121.61
<b>Suma</b>	<b>\$7,494,649.49</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****6.2 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.**  
Se integra de la siguiente:

Concepto	Importe
EJERCICIO 2017	\$ 1,400.00
EJERCICIO 2015.	\$ 113,680.00
<b>Suma</b>	<b>\$115,080.00</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****1 Ingresos y otros Beneficios****Ingresos de Gestión**

Corresponden a los ingresos por venta de Bienes y Servicios, como la renta de las instalaciones del Organismo, cursos y clínicas en el salón; y los subsidios otorgados por el Ayuntamiento de Mexicali para cumplimiento del Programa Operativo Anual. Se integra de la manera siguiente:

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE B	\$633,845.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$6,117,146.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$5,106.98
<b>Suma</b>	<b>\$6,756,097.98</b>

**2 Gastos y Otras Pérdidas**

Cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias utilizadas para el funcionamiento del Organismo. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,556,103.73
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$340,471.31
OTROS GASTOS VARIOS	\$1.34
<b>Suma</b>	<b>\$6,896,576.38</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2.1 Gastos de funcionamiento***Esta integrado por:*

Concepto	Importe	% del total de gastos
SERVICIOS PERSONALES	\$1,204,975.54	17.47%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$888,969.83	12.89%
SERVICIOS GENERALES	\$4,462,158.36	64.70%
<b>Suma</b>	<b>\$6,556,103.73</b>	

**2.2 Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas***Esta integrado por:*

Concepto	Importe	% del total de gastos
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$340,471.31	4.94%
<b>Suma</b>	<b>\$340,471.31</b>	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

- 1 En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.
- 2 En el periodo que se informa el patrimonio generado, precede del resultado del ejercicio, así como del resultado de ejercicios anteriores.

Concepto	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-164,268.00	-\$ 645,122.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,609,729.49	\$8,139,771.10
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 115,080.00
<b>Suma</b>	<b>\$7,445,461.49</b>	<b>\$7,494,649.10</b>

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

1 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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$433,988.05	\$1,005,072.74
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$10,000.00	\$5,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$443,988.05</b>	<b>\$1,010,072.74</b>

2 El flujo de efectivo de las actividades de inversión se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
BIENES MUEBLES	\$ 6,042,937.17	\$ 5,919,277.17
<b>Suma</b>	<b>\$6,042,937.17</b>	<b>\$5,919,277.17</b>

3 El flujo de efectivo de las actividades de inversión se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$164,268.00	-\$645,122.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las Provisiones		
Incrementos en inversiones producido por la revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

LABORÓ:

AUTORIZÓ:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$6,750,991.00</b>
<b>2.-MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$5,106.98</b>
Ingresos Financieros	\$0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$5,106.98	
<b>3.-MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
<b>4.-INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)</b>		<b>\$6,756,097.98</b>

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

<b>1.-EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$6,920,364.66</b>
<b>2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
<b>3.-MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>\$1.34</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Otros gastos	\$1.34	
<b>4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)</b>		<b>\$6,920,366.00</b>

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Balance del ente contablemente, 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:

Cuentas de Orden Contables:

#### 7 Bienes en Consesionados o en Comodato

Concepto	Importe
BIENES ASIGNADOS POR EL AYUNTAMIENTO	\$ 6,119,979.85
BIENES ASIGNADOS PROGRAMA HABITAT 2003	\$ 1,204,001.05
BIENES ASIGNADOS PROGRAMA HABITAT 2005	\$ 401,538.26
BIENES ASIGNADOS PROGRAMA HABITAT 2006	\$ 68,276.77
BIENES INMUEBLES ASIGNADOS POR AYUNTAMIENTO	\$ 21.00
SUELDOS PAGADOS PERSONAL COMISIONADO	\$ 16,249,509.89
<b>Suma cuentas de Orden Contable</b>	<b>\$24,043,326.82</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****7.1 Bienes asignados por el ayuntamiento, de los cuales:**

TIPO DE BIEN	CANTIDAD	IMPORTE
Equipo Diverso	1915	\$5,288,201.15
Equipo Diverso no localizado	428	\$371,372.98
Equipo Diverso con acta de robo	232	\$460,405.72
<b>TOTAL</b>	<b>2,575</b>	<b>\$6,119,979.85</b>

**7.2 Bienes asignados del programa Hábitad 2003, de los cuales:**

TIPO DE BIEN	CANTIDAD	IMPORTE
Mobiliario y Equipo	220	\$741,592.30
Mobiliario y Equipo no localizado	148	\$410,982.41
Mobiliario y Equipo con acta de robo	9	\$51,426.34
<b>TOTAL</b>	<b>377</b>	<b>\$1,204,001.05</b>

**7.3 Bienes asignados del programa Hábitad 2005, de los cuales:**

TIPO DE BIEN	CANTIDAD	IMPORTE
Mobiliario y Equipo	60	\$300,975.01
Mobiliario y Equipo no localizado	46	\$91,884.25
Mobiliario y Equipo con acta de robo	3	\$8,679.00
<b>TOTAL</b>	<b>109</b>	<b>\$401,538.26</b>

**7.4 Bienes asignados del programa Hábitad 2006, de los cuales:**

TIPO DE BIEN	CANTIDAD	IMPORTE
Mobiliario y Equipo	5	\$17,224.02
Mobiliario y Equipo no localizado	10	\$51,052.75
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>\$68,276.77</b>

**7.5 Bienes Inmuebles asignados por el ayuntamiento, que son utilizados como centros de Desarrollo Humano Integral y oficinas administrativas:**

TIPO DE BIEN	CANTIDAD	IMPORTE
Inmuebles para CDHI	20	\$20.00
Oficinas Administrativas río nuevo	1	\$1.00
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>\$21.00</b>

**NOTA:** Se incrementó \$ 1.00 por bien asignado al CDHI Santorales pendiente de registro de ejercicios anteriores (casa movil utilizada como gimnasio de box).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Cuentas de Orden Presupuestales:****Cuentas de Ingresos**

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,874,956.50
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,119,815.50
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ .00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ .00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 6,755,141.00

**Cuentas de Egresos**

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,874,956.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 3,600,372.69
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 230,559.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 260,608.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 6,783,415.63

LABORÓ:



AUTORIZÓ:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA****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-financieros que incluyeron en los datos y cifras generadas por Bienestar Social Municipal de Mexicali, Baja California de acuerdo con sus facultades que le confiere a las leyes que le aplica, reglamentos y procedimientos administrativos autorizados.

**2 Panorama Económico y Financiero**

El presupuesto de ingresos y egresos de Bienestar Social Municipal de Mexicali, Baja California fue aprobado por el cabildo del XXIV Ayuntamiento de Mexicali, el presupuesto de ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesorería Municipal mediante subsidio y así también como la recaudación de ingresos propios generados en los Centros de Desarrollo Humano Integral y Renta de Instalaciones; el presupuesto de egresos incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente para su operatividad y apoyos a la Comunidad.

**3 Autorización e Historia**

En sesión extraordinaria de cabildo del día veintitrés de diciembre de 1995, el XV Ayuntamiento del Municipio de Mexicali acordó la creación del Organismo Denominado Desarrollo Social Municipal, acuerdo que fue publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el 29 de Diciembre de 1995 entrando en vigor al día siguiente de su publicación, y que a la letra dice: "Se crea la Entidad denominada Desarrollo Social Municipal como Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Mexicali, con personalidad jurídica y patrimonio propio".

En Sesión Ordinaria de Cabildo del día 9 de noviembre de 1999, se tomó el acuerdo el cual fue publicado el 17 de diciembre de 1999 de reformar el artículo tercero y derogar del artículo cuarto las fracciones VIII, X, XII, XIII, Y XIV del acuerdo por el que se crea el organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado Desarrollo Social Municipal.

En el libro de Actas de Sesiones de Cabildo del XXIII Ayuntamiento de Mexicali, Baja California, en el Acta número 46, de la Sesión Extraordinaria celebrada el 24 de febrero de 2021, se aprobó por unanimidad la reforma a los artículos 1, 2, 4, 8 fracción V, 9, así como la denominación del Acuerdo y se adiciona las fracciones XVI, XVII, XVIII, XIX y XX al artículo 4, del Acuerdo que crea el Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal del Ayuntamiento de Mexicali, denominado Desarrollo Social Municipal. Quedando: ACUERDO QUE CREA EL ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION JBLICA MUNICIPAL DEL AYUNTAMIENTO DE MEXICALI DENOMINADO BIENESTAR SOCIAL MUNICIPAL, así como en todos los artículos mencionados.

**4 Organización y Objetivo Social****a) Objeto social.**

El Organismo Bienestar Social Municipal, tendrá como objeto la vinculación de la Administración Pública a la comunidad para el desarrollo de programas de la población del Municipio de Mexicali.

**b) Principal actividad**

Para el cumplimiento de su objeto, el Organismo promoverá la participación de la población en la organización y realización de acciones de desarrollo, así como su vinculación a los programas de gobierno.

**c) Ejercicio fiscal.**

El ejercicio fiscal del Organismo Descentralizado Denominado Bienestar Social Municipal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022. El presente avance de gestión financiera corresponde al primer trimestre del 01 de enero al 30 de junio de 2022. El principal Servidor Público responsable del manejo y administración del avance de la gestión financiera es la Arq. Yolanda Lozano Páez.

**d) Régimen jurídico.**

Las atribuciones del Organismo son las siguientes:

- I. Establecer conforme los planes de Desarrollo Nacional Estatal y Municipal los lineamientos y políticas generales del programa a desarrollar;
- II. Realizar su programa conforme a las normas y procedimientos de formulación, instrumentación, control y evaluación existentes en las disposiciones legales vigentes;
- III. Establecer los mecanismos de control y vigilancia en la asignación y ejercicio de sus recursos;
- IV. Promover una más equitativa distribución de los beneficios del Desarrollo Social comunitario para lograr los mejores niveles de vida en la población del Municipio de Mexicali;
- V. Promover ante las autoridades de los distintos órdenes de Gobierno, acciones tendientes a apoyar el Plan Municipal de Desarrollo;
- VI. Promover las funciones que presten los centros de servicios comunitarios, en ejidos, poblados, colonias rurales, urbanas y fraccionamientos populares a efecto de acercar servicios municipales a la población, y a su vez, cooperar y apoyar los programas de Desarrollo Municipal;

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- VII. Promover entre la población el conocimiento de los valores humanos para lograr la consolidación familiar y social;  
VIII. Derogada  
IX. Procurar que la población le identifique como vía de comunicación con la Administración Municipal.  
X. Derogada  
XI. Propiciar la integración familiar y el desarrollo de la niñez y la juventud mediante la actividad física recreativa;  
XII. Derogada  
XIII. Derogada  
XIV. Derogada  
XV. Fomentar el desarrollo de actividades de los organismos de la sociedad civil, que incidan en materia de bienestar, combate a la pobreza, y desarrollo humano;  
XVI. Coadyuvar con las entidades de la administración pública federal, estatal y municipal para la elaboración, ejecución y evaluación de programas sociales;  
XVII. Fortalecer el bienestar, desarrollo, inclusión y cohesión social en el municipio de Mexicali, de las políticas de combate a la pobreza, atención a grupos vulnerables y sectores sociales marginados;  
XVIII. Promover y atender los derechos de las niñas, niños y adolescentes, adultos mayores, de los pueblos indígenas y de las personas con discapacidad;  
XIX. Brindar atención para el bienestar de los sectores sociales más desprotegidos, los pobladores del Valle de Mexicali, San Felipe y zonas marginadas de la Ciudad,  
XX. Las demás que determinen las leyes, reglamentos, convenios de coordinación, acuerdos y demás disposiciones aplicables.

Para el cumplimiento de sus atribuciones, el Organismo contará con siguientes Órganos de Gobierno:

- I.- Junta de Gobierno; y  
II.- La Dirección

La Junta de Gobierno se integrará por los siguientes servidores públicos del Ayuntamiento:

- I.- Presidente Municipal, quien la presidirá;  
II. Secretario del Ayuntamiento, quien fungirá además como secretario de la Junta de Gobierno;  
III. Tesorero Municipal;  
IV. Director de Desarrollo Rural y Delegaciones  
V. Síndico Procurador  
i. Regidor Coordinador de la Comisión de Desarrollo y Asistencia Social;  
ii. Regidor Coordinador de la Comisión de Obras y Servicios Públicos; y  
VIII. Regidor Coordinador de la Comisión de Planeación del Desarrollo Municipal.

Los miembros de la Junta de Gobierno enunciados de la fracción I a la V, nombrarán al servidor público que supla sus ausencias, quien para estos casos tendrá las mismas facultades y obligaciones que el titular.

**Son atribuciones de la Junta de Gobierno:**

- I.- Aprobar y en su caso modificar el Reglamento Interior del Organismo, en el que se establecerá la estructura orgánica y funcional.  
II. Aprobar y autorizar, así como modificar y ampliar el presupuesto de egresos del Organismo.  
III. Aprobar el proyecto del Presupuesto Anual de Ingresos del Organismo y enviarlo a la instancia correspondiente para su autorización.  
IV. Establecer las políticas generales y aprobar o modificar en su caso, los programas de trabajo a desarrollar por el Organismo.  
V. Nombrar y remover al Director de Desarrollo Social Municipal a propuesta del Presidente Municipal.  
VI. Otorgar a favor del Director Poder General para pleitos y cobranzas, actos de administración y dominio.  
VII. Analizar y en su caso aprobar los informes parciales de avance financiero y programático que le rinda el Director General.  
VIII. Aprobar el informe anual sobre el estado que guarda la administración y situación patrimonial del Organismo y  
IX. Las demás que establezcan las Leyes, Reglamentos y disposiciones legales aplicables.

e) **Consideraciones fiscales del ente:**

La Entidad se encuentra registrado ante el Servicio de Administración Tributaria bajo el régimen de Persona Moral con Fines no Lucrativos con la obligación de la presentación de enteros mensuales por retenciones por servicios profesionales y por honorarios asimilados a sueldos y salarios.

f) **Estructura organizacional básica.**

La estructura Organizacional de la Entidad se encuentra integrada por la Dirección y los siguientes departamentos: Administrativo y Financiero, Participación Social, Técnico, Juventud y Centros de Desarrollo Humano Integral.

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

La Entidad no cuenta con Fideicomisos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****5 Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

**6 Políticas de Contabilidad Significativas**

**Propiedad y Equipo.** - Los equipos propiedad del Organismo, son registrados al costo de adquisición, los cuales aún no presentan afectación por el uso y/o desgaste de estos.

**Efectos de la inflación en la información financiera.** - Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan, han sido determinadas sobre valores históricos y, en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

**Reconocimiento de ingresos y egresos.** - Los subsidio y demás ingresos para el sostenimiento del Organismo son reconocidos sobre la base de efectivo cobrado. Registrados simultáneamente al momento de su depósito y captación. 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 del servicio.

**7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Entidad no cuenta con inversiones en moneda extranjera.

**8 Reporte Analítico del Activo**

La aplicación de la depreciación de los activos se llevará a cabo del cierre del ejercicio fiscal. La vida útil de los bienes muebles será de acuerdo con lo establecido en la normatividad CONAC.

**9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Entidad no cuenta con ellos.

**10 Reporte de la Recaudación**

Los ingresos propios derivados de la renta de instalaciones, cursos y/o clínicas en salón, estacionamiento por fiestas de sol, participación por venta de bebidas y donativos fueron calendarizados en el anteproyecto para su recaudación.

**11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La Entidad no cuenta con Deuda Pública.

**Calificaciones otorgadas**

La Entidad no cuenta con ninguna calificación crediticia.

**13 Proceso de Mejora**

La Entidad está en el proceso de depuración de las cuentas por cobrar y pagar mayor a 365.

**14 Información por Segmentos**

La Entidad no presenta información financiera segmentada.

**15 Partes Relacionadas**

En la Entidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**16 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".

  
Dr. Juan gabriel Haro Beltran  
Director de Bienestar Social Municipal

  
C.P. DAVID MURILLO JIMENEZ  
Jefe del Depto. de Administración y finanzas