# PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 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 aquéllas 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 | $ 216,511.91 | $ 445,510.78 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ .00 | $ 2,808.59 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | $ 1,000.00 | $ 1,000.00 |
| Suma | $ 217,511.91 | $ 449,319.37 |

**Bancos/Tesorería**

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

| Banco | Importe |
|---|---|
| SANTANDER SERFIN S.A | $ 216,511.91 |
| SANTANDER SERFIN S.A INVERSIONES | $ .00 |
| CAJA CHICA | $ 1,000.00 |
| Suma | $ 217,511.91 |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

| Banco | Importe |
|---|---|
| SANTANDER SA | $ .00 |
| BANCO DEL NORTE | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| Suma | $ - |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|---|---|
| CAJA CHICA EN AREAS DE CAJAS | $ 1,000.00 |
| | $ .00 |
| Suma | $ 1,000.00 |

- **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 | $ 2,365.42 | $ 2,365.42 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 5,397.85 | $ 5,397.85 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | $ .00 | $ .00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | $ 2,000.00 | $ 2,000.00 |
| Suma | $ 9,763.27 | $ 9,763.27 |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | $ 56,258.24 | $ 56,258.24 |
| Suma | $ 56,258.24 | $ 56,258.24 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2021 | 2021% |
|---|---|---|
| Ferrer Ibarra Juliana | 380.00 | 16% |
| Sanchez Castro Maeda | 855.00 | 36% |
| Galviz Niebla Fernanda | 705.00 | 30% |
| Hernandez Castellanos Sergio | 425.42 | 18% |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Serv | 0.00 | 0% |
| **Suma** | **$ 2,365.42** | **100%** |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

| Concepto | 2021 | 2021 |
|---|---|---|
| Romero Cazarez Jesus Guillermo | 1,102.55 | 20% |
| Ramos Gonzalez Elias | 2,921.69 | 54% |
| Angulo Ochoa Ivonne Irene | 173.09 | 3% |
| Marron Valenzuela Luis | - 34.10 | -1% |
| Rodriguez Gracida Juan Carlos | 0.12 | 0% |
| Juarez Mora Ernesto | 475.18 | 9% |
| Castro Felix Margarita | 452.36 | 8% |
| Ortiz Vazquez Maria del Rocio | - 22.79 | 0% |
| Contreras Lafarga Maria Magdalena | - 4.30 | 0% |
| Acosta Mireles Josue Angel | - 520.99 | -10% |
| Palomera Morales Gabriela Aide | 855.01 | 16% |
| Suma | 5,397.82 | 100% |

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se cancelaran en el proximo mes abril 2021

**Deudores por Anticipos de la Tesoreria a Corto Plazo**

| CONCEPTO | Importe |
|---|---|
| Fondo Revolvente para gastos menore | $ 2,000.00 |
| | $ .00 |
| **Suma** | **$ 2,000.00** |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| LEYVA PEÑA JORGE ALBERTO | $ 22,397.07 | $ 22,397.07 |
| GAMBOA VALODEZ FELIPE | $ 10,738.00 | $ 10,738.00 |
| MACARENA VAZQUEZ VALENTIN | $ 23,123.17 | $ 23,123.17 |
| **Suma** | **$ 56,258.24** | **$ 56,258.24** |

Representan los derechos de cobro originados de administracione pasadas del 2016 o anteriores se estara presentando en la junta de gobierno proxima la evidencia para su cancelacion o el procedimiento que sea conveniente

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

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.*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | $ 305,361.00 | $ 305,361.00 |
| | $ .00 | $ .00 |
| SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES | $ 305,361.00 | $ 305,361.00 |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 353,661.70 | $ 353,661.70 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 237,713.25 | $ 237,713.25 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 9,370.00 | $ 9,370.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 426,893.68 | $ 426,893.68 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | $ 6,758.51 | $ 6,758.51 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | $ 1,034,397.14 | $ 1,034,397.14 |

| | | |
|---|---|---|
| SOFTWARE | $ .00 | $ .00 |
| LICENCIAS | $ .00 | $ .00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | $ - | $ - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -$ 776,469.32 | -$ 776,469.32 |
| ACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | $ (776,469.32) | $ (776,469.32) |
| Suma | $ 257,927.82 | $ 257,927.82 |

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |

- **Estimaciones y Deterioros**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |

- **Otros Activos**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |

**Pasivo**

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.*

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | $ 893,635.42 | $ 921,155.81 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ .00 | $ .00 |
| Suma de Pasivo | $ 893,635.42 | $ 921,155.81 |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 200,390.42 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 180,254.80 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | $ .00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 494,792.82 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 18,197.38 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | $ 893,635.42 |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Sueldos por Pagar | $ 38,810.55 |
| SXP Alma angelina Rodriguez | $ 4,082.16 |
| SXP Maria Josefina Uribe | $ 1,644.38 |
| Sueldo Tabular Personal Permanete | $ 45,641.78 |
| Honorarios Asimilados a Salarios | -$ 633.52 |
| Prima Vacacional | $ .00 |
| Gratificaciones del año | $ .00 |
| APORTACIONES IMSS RCV E INFONAVIT E INDEMNIZACIONES | $ 110,845.07 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | $ 200,390.42 |

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| ISR Retenido por Pagar | $ 113,788.10 |
| ISR Retenido por Asimilados | $ 5,331.12 |
| ISR Retenido por Honorarios | $ .00 |
| IMSS Cuotas Retenidas | $ 7,093.70 |
| RCV Cuotas Retenidas | $ 8,648.41 |
| INFONAVIT | $ 45,393.47 |

| | | |
|---|---|---|
| Suma PASIVO CIRCULANTE | $ | 180,254.80 |

El monto de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de isr de salarios,asimilados mismos que no se pagaron por falta de liquidez ya que todavia no se activan las activades en el parque el cual esperemos que para el proximo trimestres quede liquidado

Proveedores por Pagar a Corto Plazp

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Comision Estatal de Servicios Publicos de Mexicali | $ 443,477.43 |
| Comision Federal de Electricidad | $ 15,473.00 |
| varios Proveedores | $ 35,842.39 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | $ 494,792.82 |

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ***ENTE/INSTITUTO***, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Fonocot | $ 4,680.19 |
| Gobierno del Estada de Baja California | $ 2,469.92 |
| Varias cuentas de años anteriores | $ 11,047.27 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | $ 18,197.38 |

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

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

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

Hacienda Publica / Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -$ 2,084,685.67 |
| Ratificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | $ 2,242,159.56 |
| Reusltado del Ejercicio | -$ 204,287.00 |
| Suma de Hacienda Publica/Patrimonio Generado | $ (46,813.11) |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios | $ 224,479.37 |
| Otros Ingresos y Beneficios en Especie | $ .00 |
| Transferencias, Asignaciones,Subsidios | $ 734,870.00 |
| Suma Ingresos Por Gestion | $ 959,349.37 |

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

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, 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 Bienes y Servicios | $ 224,479.37 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios | $ 734,870.00 |
| Subtotal Aportaciones | $ 959,349.37 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| Subtotal Capacitación y Consultoria | $ - |
| | $ .00 |
| Subtotal Venta de Publicaciones | $ - |
| | $ .00 |
| Subtotal Otros | $ - |
| | $ .00 |
| Subtotal Productos Financieros | $ - |
| Suma | $ 959,349.37 |

C.ELIAS RAMOS GONZALEZ



C. MARIA DEL ROCIO ORTIZ VAZQUEZ

GOBIERNO DE MEXICALI

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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 | $ 1,163,636.53 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ .00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ .00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ .00 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 1,163,636.53** |

| Concepto | Importe | % |
|---|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | $ 949,871.09 | 82% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $ 50,448.85 | 4% |
| SERVICIOS GENERALES | $ 163,316.59 | 14% |

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 | $ 737,735.61 | 63% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $ 13,937.00 | 1% |
| SEGURIDAD SOCIAL | $ 141,260.32 | 12% |

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

## 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 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | 216,511.91 | $ 445,510.78 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | $ .00 | $ .00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | 0.00 | $ 2,808.59 |
| CAJA CHICA | 1,000.00 | $ 1,000.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | $ .00 | $ .00 |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 217,511.91** | **$ 449,319.37** |

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.*

3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros** | | |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no* | | |
| Depreciación | 0.00 | 39,280.98 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por 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.*

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

**Conciliacion de Ingresos Presupuestales y Contables**

| Concepto | 2021 |
|---|---|
| Otros Ingresos Contables No Presupuestales | $ 4,997.72 |
| **Ingresos Contables No Presupestales** | **$ 4,997.72** |

C.ELIAS RAMOS GONZALEZ



C. MARIA DEL ROCIO ORTIZ VAZQUEZ

Corresponden por ingresos en especie por renta de espacio publicitario por convenio con el Asadero Filis

Conciliacion de Egresoss Presupuestales y Contables

| Concepto | 2021 |
|---|---|
| Otros Gastos No Presupuestales | $ 4,997.72 |
| Gastos Contables No Presupuestales | $ 4,997.72 |

En Materiales y Suministros por pagos en especie se recibio articulos para el mantenimiento del parque por el convenio en especie con el Asadero Filis

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.

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:

**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 |
|---|---|
| SERVICIO EN COMISION | $ 1,069,581.81 |
| BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO | $ 87,053,237.18 |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | $ 88,122,818.99 |

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

| Concepto | Importe |
|---|---|
| LEY DE INGRESO ESTIMADA | $ 7,970,400.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $ 7,016,048.35 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $ 954,351.65 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $ 954,351.65 |

*Cuentas de egresos*

| Concepto | Importe |
|---|---|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ 7,970,400.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $ 2,514,620.74 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS | $ .00 |
| PRESUPESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $ 4,297,140.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $ 62,611.05 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $ 110,845.07 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $ 985,182.69 |

*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.*
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

C.ELIAS RAMOS GONZALEZ



C. MARIA DEL ROCIO ORTIZ VAZQUEZ

La elaboracion y presentacion de los Estados Financierosasi como las notas respectivas que se anexan tienen como objetivofundamental la reverlacion del contexto y delos aspectos economicos-financieros mas revelantes que influyeron el los datos y cifras generales por el Patronato del Centro de Dersarrollo Humano Integral Centenario de acuerdo a sus facultades que le refiere las leyes que lo aplican, reglamerntos y procedimientosadministrativod autorizados.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Cerntenario, es aprobado por Cabildo del XXIII Ayuntamiento de Mexicali, el Presupuesto de Ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesoreria Municipal mediante Subsidios y asi tambien como la recaudacion de Ingresos Propios generado por la Renta de Instalaciones, Cursos y Asesorias Psicologicas y el Presupuesto de Egresos incluyen las partidas para cubrir los gastos del ente para su operatividad y mantenimiento de las Instalaciones

## 3. Autorización e Historia

El Organismo Descentralizado de la Adminbistracion Publica Municipal denominado: **PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO** se crea por el acuerdo de Cabildo de fecha 26 de Noviembre del 2004 y Publicado en el Periodico Oficial del dia 03 de Diciembre del 2004, por lo cual se derogael acuerdo en Cabildo de fecha 23 de Agosto del 2005 en el cual inicialmente se aprobo la creacion del CENTENARIO

## 4. Organización y Objeto Social

*Se informará sobre:*

a) **Objeto social**. *Establecer conforme a los planes de desarrollo nacional y municipal, los lineamientos, políticas y objetivos de los de programas y acciones a desarrollar, administrar los recursos financieros, materiales y humanos ques e requieren para elo cumplimiento de su objetivo social*

b) **Principal actividad**. *Promover en la comunidad mexicalense en general, un espacio donde promueva el deporte, la cultura, la recreación y el uso creativo del tiempo libre, fortalecer la formación de habitos sanos que contribuyen a elevar la calidad de vida en la sociedad mexicalense y los demás que concedan las leyes, reglamentos y demas ordenamientos aplicables.*

c) **Ejercicio fiscal**. *Del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario comprende del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021 el Principal Servidor Público responsable del manejo y administración del Primer Avance Trimestral es: Elias Ramos Gonzalez*

d) **Régimen juridico.**

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

f) *Estructura organizacional básica.*

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

## 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. Así 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.*
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 periodo 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

El ente público no esta autorizado a solicitar creditos de ninguna indole.

## 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 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

En la Entidad no presenta ningun hecho ocurrido posterior al 31 de marzo del 2021 que afecte a priemer avance trimestral 2021

## 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

**MTRO. ELIAS RAMOS GONZALEZ DIRECTOR DEL PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTERAL CENTENARIO**

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

C.ELIAS RAMOS GONZALEZ



C. MARIA DEL ROCIO ORTIZ VAZQUEZ