PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PESOS MEXICANOS

AL 31 DE MARZO 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", período de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del 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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público: 17 de julio 1998
b) Principales cambios en su estructura: No aplica

2. Panorama Económico y Financiero

La Administración del Organismo esta a cargo de una Junta de Gobierno, la cual esta integrada por:

* Presidencia Municipal
* Presidente del Patronato
* Tesorero
* Secretario
* Hasta 35 vocales

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social: Proporcionar a niñas, niños y a las juventudes información veraz sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, sustentados en su propia inteligencia y voluntad decidan mantenerse al margen de estas, tendiendo con ello a reducir significativamente y/o eliminar el uso del alcohol, tabaco y otras drogas, así como el comportamiento violento en los jóvenes.

b) Principal actividad: Fortalecer los valore personales y la autoestima de la niñez y la juventud del municipio de Mexicali, mejorando la imagen de los integrantes de la corporación policiaca ante la comunidad.

c) Ejercicio fiscal: Comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2024

d) Régimen jurídico: Persona Moral Sin Fines de Lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y servicios profesionales.

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002
Entero de retención de ISR por servicios profesionales.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/07/2002
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente.	01/07/2002

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

f) Estructura organizacional básica. Dirección y Administración

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. No Aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. SI, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net está alineado a la normatividad vigente emitida por CONAC.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. SI.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). La información financiera de la Entidad cumple con los postulados básicos ya que la información se genera por medio del SAACG.net el cual esta armonizado con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

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.

Los bienes adquiridos por la Entidad son registrados al valor de Adquisición y los gastos se registran directamente en el Egreso, en ambos casos se registran en el sistema SAACG.NET en el momento en el que ocurren.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).NO APLICA

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:NO APLICA

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. NO APLICA

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo: NO APLICA

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.NO APLICA

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. NO APLICA

j) Depuración y cancelación de saldos. NO APLICA

6. 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.NO APLICA

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

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, e importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.NO APLICA
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.NO APLICA
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.NO APLICA
e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

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

a) Inversiones en valores. NO APLICA
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta. NO APLICA
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Ingresos solo por donativos y Subsidio Municipal
b) Proyección de la recaudación o ingresos en el mediano plazo. Los ingresos son por Subsidio Municipal y Donativos y se encuentran en el presupuesto de ingresos estimados

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. NO APLICA
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.NO APLICA

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

a) Principales Políticas de control interno. Control estratégico, organizacional y financiero mediante la aplicación y seguimiento a la Norma General de Control Interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se da seguimiento a las metas e información financiera mediante los avances trimestrales tanto presupuestales como operativos.

13. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones; Aportaciones; Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	817,956
Suma	817,956

Concepto	Importe	%
DONATIVOS	534,739	65.37

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Suma	

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

Concepto	Importe
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI / TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL	280,000
Subtotal AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	280,000
Suma	280,000

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
DONATIVOS	534,739
INGRESOS FINANCIEROS	3,217
Suma	537,956

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES(5110)	357,045
MATERIALES Y SUMINISTROS(5120)	42,435
SERVICIOS GENERALES(5130)	36,325
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES(5510)	0
Suma	435,805

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE(5111)	189,210	53.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES EQ. TRANSPORTE(5129)	24,500	57.73
ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES (5132)	4,698	46.91
	0	

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	435,805
Suma	435,805

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA(1112)	1,491,333.87	1,114,361.49
Suma	1,491,333.87	1,114,361.49

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANAMEX CTA. 430/7249214 M.N. (1112-05-001)	1,491,333.87
Suma	1,491,333.87

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2024	2023
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1120)	131,441.20	131,441.20
Suma	131,441.20	131,441.20

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023	ANTIGÜEDAD	ESTATUS
PAOLA GUADALUPE OLIVARRIA CONTRERAS (1123-01-001)	49,783.00	49,783.00	30/07/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	4,314.00	4,314.00	10/07/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	10,845.00	10,845.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE COBRO
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	65,235.00	65,235.00	31/01/2022	EN GESTIÓN DE COBRO
JESUS ANTONIO CAMACHO CEDANO (1123-01-006)	820.40	820.40	30/04/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
OTROS DEUDORES DIVERSOS	45.88	45.88	31/01/2018	EN ANÁLISIS
Suma	131,043.28	131,043.28		

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

PATRONATO "D.A.R.E." MEXICALI

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PESOS MEXICANOS

Los deudores registrados resultan de la revisión de Auditoría Superior del Estado al ejercicio 2020 observando pago de recargos por omisión de pagos de impuestos en los ejercicios 2018 y 2019 sin registro de responsabilidad por **$10,845.00 pesos**, así como, un pago de mas realizado en la indemnización pagada a la Ex-Directora Ivonne Maryam Rodriguez Jaik por **$65,235.00** por lo cual fue registrado también la responsabilidad. El 23 de mayo 2022 se enviaron oficios 183/2022 y 184/2022 al Director de Responsabilidades Administrativas de Sindicatura Municipal informando la falta de respuesta ni acercamiento por partede Ivonne Maryam Rodriguez Jaik y Paola Guadalupe Olivarria contreras.

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2024	2023
DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS(1125)	397.92	397.92
Suma:	397.92	397.92

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará 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.

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN(1241)	755,006.16	755,006.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO(1242)	30,580.39	30,580.39
VEHÍCULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,213,054.59	7,213,054.59
Total BIENES MUEBLES(1240)	7,998,641.14	7,998,641.14

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	7,018,067.07	7,018,067.07
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES(1260)	7,018,067.07	7,018,067.07

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

- **Estimaciones y Deterioros**

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe
I.S.P.T RETENIDO(2117-1-69-002)	10,606.71
I.M.S.S. RETENIDO(2117-1-69-003)	1,346.92
I.S.R. ASIMILABLES(2117-1-69-005)	870.24
RETENCIONES ISR 1.25% RESICO(2117-1-69-006)	92.49
POR PAGAR PAGO 2 DE 2 SEGUROS DE AUTOS KIA (QUALITAS) EN SEPTIEMBRE 2024	2,942.32
Suma	15,858.68

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

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

- **Pasivos Diferidos**

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

- **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

- **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		IMPORTE
Ejercicios Anteriores 1999	$	2,233,651.00
Ejercicios Anteriores 2000	$	1,826,669.00
Ejercicios Anteriores 2001	$	1,473,513.00

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Ejercicios Anteriores 2002	$	283,807.00
Ejercicios Anteriores 2003	$	1,902,521.00
Ejercicios Anteriores 2004	$	1,052,661.00
Ejercicios Anteriores 2005	$	1,017,561.54
Ejercicios Anteriores 2006	$	2,128,095.65
Ejercicios Anteriores 2007	-$	20,463.74
Ejercicios Anteriores 2008	-$	616,293.19
Ejercicios Anteriores 2009	-$	1,088,473.49
Ejercicios Anteriores 2010	-$	651,034.36
Ejercicios Anteriores 2011	-$	984,755.22
Ejercicios Anteriores 2012	-$	439,434.37
Ejercicios Anteriores 2013	$	177,483.53
Ejercicios Anteriores 2014	$	351,943.90
Ejercicios Anteriores 2015	$	101,184.17
Ejercicios Anteriores 2016	-$	195,829.37
Ejercicios Anteriores 2017	-$	409,556.50
EJERCICIO 2018	$	663,068.00
ERRORES CONTABLES 2018	-$	106,125.22
AHORRO DEL 2019	$	470,043.00
RECTIFICACIONES 2019	-$	80,077.00
DESAHORRO 2020	-$	715,758.00
RECTIFICACIONES 2020	-$	10,302.00
EJERCICIO 2021	-$	579,652.00
RECTIFICACIONES 2022	-$	5,601,160.00
AHORRO EJERCICIO 2023	$	42,142.00
AHORRO 2024	$	382,151.00
TOTAL DE HACIENDA PATRIMONIAL	$	2,587,490.33

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Bancos/Tesorería	1,491,333.87	1,114,361.49
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	131,441.20	131,441.20
Total	1,622,775.07	1,245,802.69

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

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	382,151.00	42,142.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-5,179.00	291,054.00
Depreciación	0.00	293,025.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-5,179.00	-1971
	376,972.00	333,196.00

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	[illegible]
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	3,217
2.1 Ingresos Financieros	3,217
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
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	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. Total de Ingresos Contables	[illegible]

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	[illegible]
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 Educacional 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
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
4. Total de Gasto Contable	[illegible]

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ

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

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

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

Se informará al menos lo siguiente:

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.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
EQUIPO DE COMPUTO DONADO(7110-1-69-001)	47,801.00
PERCEPCIÓN PERSONAL DARE(7120-1-1-69-002)	9,189,979.01
EQUIPO DE TRANSPORTE DSPM ASIGNADO A DARE(7120-1-1-69-003)	217,491.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES(7000)	9,455,271.01

Cuentas de Orden Presupuestario

- *Cuentas de ingresos*
- *Cuentas de egresos*

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada(8110)	3,456,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar(8120)	2,641,261.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada(8130)	0.00
Ley de Ingresos Devengada(8140)	814,739.00
Ley de Ingresos Recaudada(8150)	814,739.00

Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado(8210)	3,456,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer(8220)	1,731,239.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado(8230)	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido (8240)	1,724,760.37
Presupuesto de Egresos Devengado(8250)	435,805.35
Presupuesto de Egresos Ejercido(8260)	435,805.35
Presupuesto de Egresos Pagado(8270)	432,863.03

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. CLAUDIA PAOLA MENCHACA SÁNCHEZ