SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INDICE

Notas de Desglose

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes
1.1.- Bancos
1.2.- Fondos Fijos
1.3.- Deposito de Fondos Fijos de Terceros en Garantía

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes
2.1.- Cuentas por Cobrar
2.2.- Deudores Diversos

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)
3.1.- Inventario de Mercancías Terminadas

4.- Inversiones Financieras

5.- Bienes Inmuebles

5.1.- Terrenos Aportación Estatal
5.2.- Edificios Públicos Aportación Estatal
5.3.- Inmuebles en Proceso de Regularización

6.- Bienes Muebles

6.1.-Activos Intangibles
6.2.-Depreciación Acumulada 2019

Pasivo

7.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo
7.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo
7.2 Otra Cuentas por Pagar a Corto Plazo
7.3 Pasivos Diferidos a Corto Plazo
7.4 Depósitos en Garantía

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

II.- Notas al Estado de Actividades

8.- Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio
8.1.- Ingresos
8.2.- Egresos

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido
9.- Hacienda Pública/Patrimonio
9.1- Afectación Patrimonial
9.2.- Superávit por Revaluación
9.3.-Rectificacion de Resultados de Ejercicios Anteriores

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

10.- Efectivo y Equivalentes

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

VI.- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

11.- Cuentas de Orden Contable

Fianzas de Garantía de Cumplimiento
Fianzas de Vicios Ocultos Gobierno del Estado
Fianzas de Garantía Anticipo DIF Estatal
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución
Bienes Muebles Gobierno del Estado por Contrato de Comodato
Bienes Muebles Gobierno del Estado Pendiente de Donación
Inmuebles Dados de Baja Contrato de Comodato
Inmuebles Pendientes de Regularizar Gobierno del Estado
Inmuebles en Depositaria
Acondicionamiento y Mejoras en Bienes de Terceros
Inmuebles en Comodato
Inmuebles en Asignación
Obra Fondo de Aportaciones Múltiples F.A.M.
Otros
Cuentas por Recuperar Alimentario y Funerarias
Inventario de Mercancías (Almacenes)

12.-Cuentas de Orden Presupuestarias

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

VII.- Notas de Gestión Administrativa

13.- Personalidad Jurídica

Introducción
Panorama Económico y Financiero
Autorización e Historia
Organización y Objeto Social
Estructura Organizacional Básica
Principal Servidor
Público
Domicilio Legal

14.- Principales Políticas Contables

Bases de Preparación de los Estados Financieros
Propiedad y Equipo
Postulados Básicos
Efectos de la Inflación en la Información Financiera
Reconocimiento de Ingresos y Egresos
Actualizaciones
Operaciones en el Extranjero
Inventarios (Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido)
Obligaciones de Carácter Laboral
Régimen Laboral
Aportaciones de Seguridad Social
Posición en Moneda Extranjera y Protección en Riesgo Cambiario
Reporte Analítico del Activo

15.- Eventos Posteriores al Cierre

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Notas de Desglose

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bancos-Tesorería	62,370,288
Fondos Fijos	59,941
Depósitos de Terceros en Garantía	278,045
Suma	**62,708,274**

1.1.-Bancos -Tesorería. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Vencimiento	Importe
Bancos		62,370,288
	Suma	**62,370,288**

1.2.- Fondos Fijo

Cta. Contable	Responsable	Importe
1-1-1-5-19-108	Erick Cárdenas Valenzuela	2,000
1-1-1-5-19-110	Fátima Eloísa Ledezma Martínez	12,837
1-1-1-5-19-111	Gabriel Rueda Ruiz	1,000
1-1-1-5-19-113	Griselda Escobar Arias	3,000

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Cta.	Responsable	Importe
1-1-1-5-19-116	Juan Meza Flores	1,000
1-1-1-5-19-118	Luis Alberto López Sánchez	2,500
1-1-1-5-19-120	Manuel Alejandro Tovar López	7,000
1-1-1-5-19-121	María De Los Ángeles Sánchez Rodríguez	3,500
1-1-1-5-19-123	Miguel Ángel Meza Rubio	1,000
1-1-1-5-19-132	Salomón Carlos Carlos	1,000
1-1-1-5-19-139	Armida Reyes Nevarez	5,000
1-1-1-5-19-186	Arlyn Yanitzia Gómez Portugal	1,000
1-1-1-5-19-193	Patricia Hoyo Martínez	12,000
1-1-1-5-19-199	Luis Vizcarra Garciglia	104
1-1-1-5-19-210	Velia Natividad Munguía González	7,000
	Total	**59,941**

1.3 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración. - Se han efectuado los siguientes depósitos:

Concepto	Importe
Comisión Federal de Electricidad	100,945
Ezra Betech Gorbatch	31,800
Sánchez Valenzuela Federico	26,100
Aguilar Kaiten Teresita de Jesús	26,000
Villapudua Jáquez Ma. Socorro	13,200
Multimedios RPR SA de CV	30,000
Grupo Metalco SA DE CV	50,000
Suma	**278,045**

La vigencia de los depósitos entregados a la Comisión Federal de Electricidad es indefinida, no así los depósitos por arrendamiento de inmuebles, los cuales vencerán una vez que se dé por concluido el contrato respectivo.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Los depósitos en garantía que se muestran corresponden a los distintos proveedores, los cuales se integran de la siguiente manera:

- Comisión Federal de Electricidad
  Depósito de Oficina CRI Tijuana - $ 77,750 del año 2005.
  Subestación en oficina Mineros - $ 13,133 del año 2005.
  Subestación Mexicali - $ 9,042 del año 2010.
  Depósito de bodega local 16ª Tijuana - $ 1,020, del año 2005.

- Ezra Betech Gorbatch
  Arrendamiento de Almacén - $ 31,800 del año 2010.

- Multimedios RPR S.A de C.V
  Depósito por renta de Almacén - $ 30,000 del año 2017.

- Sánchez Valenzuela Federico
  Arrendamiento Fortalecimiento Familiar - $ 26,100 del año 2015.

- Aguilar Kaiten Teresita de Jesús
  Depósito por renta de Almacén - $ 26,000 del año 2011.

- Villapudua Jáquez Ma. Socorro
  Depósito por contratación de bodega - $ 13,200 del año 2004.

- Grupo Metalco, SA de CV
  Depósito por contratación de Almacén -$ 50,000 del año 2019

2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o servicios. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	54,738,307
Deudores Diversos	1,425
Suma	**54,739,732**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo. -

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS		COMENTARIOS	
NOMBRE DEL DEUDOR	<30	90	180	>=365	
Subsidio de Gobierno del Estado de Baja				54,738,307	El saldo corresponde al subsidio pendiente de recibir del ejercicio 2018 y 2019
SUMA				54,738,307	

Cabe señalar que dichos montos se devengaron en el presupuesto de ingresos 2018 y 2019, en conciliación con la Secretaría de Hacienda de Baja California antes Dirección de Egresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas, en el mes de octubre 2019 respecto al adeudo pendiente de radicar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California del ejercicio fiscal 2018 nos indicaron que el depósito efectuado el 29 de marzo de 2019 por la cantidad de $ 14,500,000.00 (Catorce Millones Quinientos Mil Pesos 00/100 m.n.) pertenecía al adeudo del 2018, el cual se reclasificó del gasto, y se integró el adeudo pendiente del gasto de 2019.
De acuerdo a oficio Número 330 recibido por parte de la Secretaría antes mencionada, se hace del conocimiento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California que el recurso transferido por $409`671,799.82 (Cuatrocientos nueve millones seiscientos setenta y un mil setecientos noventa y nueve pesos con 82/100 m.n.) es el que deberá de constar en registros contables, por lo que solicitan a esta dependencia cancelar recibos por un monto de $45`178,472.67 (Cuarenta y cinco millones ciento setenta y ocho mil cuatrocientos setenta y dos pesos con 67/100 m.n.).

2.2 Deudores Diversos. -

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS		COMENTARIOS	
NOMBRE DEL DEUDOR	<30	90	180	>=365	
Cantú Terrones Raymundo				1,043	Apoyo para lentes
Funcionarios y empleados				382	Apoyos para pago de uniformes
SUMA				1,425	

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: se integra como sigue:

Concepto	Importe
Inventario Mercancías Terminadas	604,829
Mercancías para Venta en Tránsito	1,456,561
Suma	**2,061,390**

Nota 3.1.- Inventario de Mercancías Terminadas: se integra como sigue:

En el almacén hay en existencia 227 ataúdes disponibles para su venta en las 7 Funerarias DIF en todo el Estado, el método de valuación es Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).

Nota 3.2.- Mercancías en Tránsito: El saldo se integra por la cantidad de $1´456,561.00, el cual corresponde a 545 ataúdes.

4.- Inversiones Financieras

Se integra por el valor de acciones nominativas a favor de la Institución de las siguientes empresas sin vencimiento.

Espectáculos Calafia, S.A.	$	31,405
Teléfonos de México. S.A.		129
	$	**31,534**

Espectáculos Calafia.- 31,405 acciones endosadas por Gobierno del Estado el 30 de septiembre de 1983 a favor del Patronato de la Asistencia Pública con un valor nominativo de $1.00 (un peso 00/100 M.N.)

Teléfonos de México, S.A.- 129 acciones adquiridas en la contratación de líneas telefónicas para Oficinas Generales y Mineros en 1983.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

5.- Bienes Inmuebles. - Se integra como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos Aportación Estatal	38,843,618
Edificios Públicos Aportación Estatal	34,708,878
Inmuebles en Proceso de Regularización	21,213,432
Suma	**94,765,928**

5.1- Terreno Aportación Estatal

Terrenos Aportación Estatal	Importe
Centro Rehabilitación Integral CRI Mexicali	11,052,467
Lote 8,9,10,11 y 12 manzana 26 CRI Tijuana	11,910,693
Albergue Temporal Río Tijuana	6,000,000
Oficinas Generales y Guardería Arcelia	2,195,580
Velatorio Ensenada	2,161,306
Procuraduría y Velatorio Mexicali	1,911,974
Terreno Laguna Campestre	1,494,844
Velatorio y SE.ME.FO Tecate	847,770
Sub Procuraduría San Felipe	441,000
Lote 10 manzana 453 Col. Constitución	247,500
Albergue Temporal Mexicali	204,483
Lote 10 manzana 453 Col. Constitución	123,750
Lote 10 manzana 453 Col. Constitución	123,750
Velatorio San Felipe	96,000
Velatorio San Quintín	32,500
Lote 1-A manzana 29 Tecate	1
Suma	**38,843,619**

5.2.- Edificios Públicos Aportación Estatal

Mexicali	Importe
Centro de Rehabilitación Integral Mexicali	6,624,647
Edificio Oficinas Generales	6,620,062
Ampliación Villa De Los Niños DIF Nacional	4,000,000
Subprocuraduría Mexicali	3,070,977
CDF Constitución	1,730,206
Velatorio Mexicali	1,359,563
Velatorio San Felipe	861,322
Albergue Temporal Mexicali	744,564
CDF 18 de Marzo	85,118
CDF Conjunto Urbano Orizaba	85,118
CDF Salinas de Gortari	85,118
CDF El Robledo	85,118
CDF Col. Imperial	85,118
Suma	**25,436,931**

Tijuana	Importe
Modulo Recepción y Atención niños y niñas	1,353,919
Mariano Matamoros Centro Tijuana	448,546
CDC Insurgentes	254,315
Modulo Ministerio Público Tijuana	172,865
Enlace para Canalización de Menores	167,884
Modulo .Procuraduría Menores Tijuana	136,125
El Pípila Tijuana	87,258
El Florido IV Tijuana	85,118
Mariano Matamoros Sur Tijuana	85,118
Modulo Atención Menores Migrantes Tijuana	68,668
Suma	**2,859,816**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Ensenada-San Quintín	Importe
CRI Ensenada	3,459,374
Velatorio San Quintín	709,560
Suma	**4,168,934**
Tecate	**Importe**
Velatorio Tecate	1,053,696
Subprocuraduría Tecate	350,129
Suma	**1,403,825**

Rosarito	Importe
CDC Rosarito	234,157
Suma	**234,157**

Casas Móviles	Importe
Casa Móvil UBR Tecate	174,813
Casa Móvil Josefa Ortiz de Domínguez-Mxli	125,859
Casa Móvil Lomitas INDECO-Ensenada	108,642
Casa móvil Col. Popular 1989 Ensenada	108,642
Casa móvil Altiplano Ej. Matamoros-Tijuana	87,259
Suma	**605,215**
Total	**34,708,878**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

5.3.- Otros Bienes Inmuebles en proceso Regularización. - Inmuebles propiedad del Organismo dados en Comodato a otras Instituciones, se integra como sigue:

Concepto	Importe
SE.ME.FO Mexicali	1,043,400
Centro de Rehabilitación La Roca-Ensenada	20,170,032
Suma	**21,213,432**

El contrato con el SEMEFO MEXICALI se suscribió el 29 de mayo de 2002 por tiempo indefinido. Con el CENTRO DE REHABILITACION LA ROCA se firmó el 01 de noviembre del 2013 y concluyó el 31 de octubre del 2019, actualmente se encuentra en proceso de firmas para su renovación.

Al cierre del periodo, esta Dependencia, no ha actualizado sus bienes inmuebles, tal y como lo especifica la CONAC, debido a que se están realizando las gestiones pertinentes para concluir dicho proceso.

6.- Bienes Muebles- Se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Mobiliario de Oficina y Estantería	11,951,242		1,551,387	10,399,855
Muebles excepto de Oficina y Estantería	16,721,929		5,223,820	11,498,109
Equipo de Computo	25,667,440	9,271,021	3,574,772	31,363,690
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	2,040,236	33,329	137,056	1,936,508
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5,196,531	85,072	788,104	4,493,499
Equipo Médico y de Laboratorio	17,133,127	737,085	2,505,628	15,364,585
Automóviles y Equipo de Transporte	74,374,894	620,340	2,350,840	72,644,394
Carrocerías y Remolques	533,250			533,250
Maquinaria y Equipo Industrial	363,306		59,459	303,847
Sistema de Aire Acondicionado y Calefacción	4,719,048		88,984	4,630,064
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	2,371,407	1,165,865	171,313	3,365,960
Equipo de Generación Eléctrica Aparatos y Accesorios Eléctricos	838,371	398,161	35,013	1,201,519
Herramientas y Maquinas	1,197,703	8,189	88,104	1,117,788
Otros Equipos	9,288,167		1,211,638	8,076,529
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	42,048			42,048
Suma	**172,438,699**	**12,319,062**	**17,786,116**	**166,971,645**

El rubro de Bienes Muebles en mención, señala las distintas operaciones registradas durante el periodo el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

6.1 Activos Intangibles. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Software	1,455,044			1,455,044
Licencias Informáticas e Intelectuales	67,127			67,127
Suma	**1,522,171**			**1,522,171**

El rubro de Activos Intangibles en mención, señala las distintas operaciones registradas durante el periodo el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

6.2 Depreciación. -

Concepto	Años Vida Útil	% Depreciación	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10	40,295,643
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10	10	3,994,008
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	13,783,387
Equipo de transporte	5	20	62,621,699
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10	6,957,769
Bienes artísticos y culturales	10	10	12,908
Software y Licencias	10	10	787,448
SUMA			**128,452,862**

La Depreciación se calcula en base al porcentaje que estipula la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitida por Consejo de Armonización Contable autorizado con fecha 31 de julio del 2012 y se realiza al Cierre del Ejercicio Fiscal, la cual se muestran en el cuadro anterior.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

7.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo. -Se integra como sigue:

7.1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS			COMENTARIOS
NOMBRE DEL PROVEEDOR	<30	90	180	>=365	
Servicio Personales por pagar a Corto Plazo	11,869,390				El saldo esta incluye el pago de aguinaldo de enero de 2020, laudos y finquitos.
Cuentas por pagar a corto plazo	31,709,553				El saldo está integrado por pago a proveedores que nos otorgan crédito a 15 días 20 máximo
Pensión alimenticia		4,817			El saldo se está depurando ya que por el origen de la cuenta debe estar en cero
ISPT	1,341,679				El saldo es la retención de impuestos que se aplica a los empleados y que se entera los días 17 de cada mes al SAT
ISR asimilados a salario DIF estatal	194,134				
ISR Profesionistas DIF estatal	163,250				
ISR Profesionistas FAM	70,002				
ISR Arrendamiento	27,232				
Cuotas Retenidas Servicios Médicos	8,637,660				El saldo se entera a ISSSTECALI a la siguiente semana después que pasa la catorcena, así como al Sindicato
Prestamos ISSSTECALI	423				
Sindicato	436,268				
ISSSTECALI 2019	14,143,603				El saldo corresponde a las aportaciones patronales pendiente de pago.
Inasistencias	334,070				Los saldos son descuentos aplicados en nómina.
Devolución de la Ley de Ingreso	1,252				
SUMA	**68,928,516**	**4,817**			

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

7.2- Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO EN DIAS					IMPORTE	COMENTARIOS
	<30	90	180	<=365	>=365		
Ingresos por Mandato del Ejecutivo					1,362,979	1,362,979	El saldo está integrado por Donativos recibidos por Mandato del Ejecutivo, así como los intereses que genera el mismo.
Intereses Banorte 777					260,649	260,649	
Cheques Nomina Cancelado					6.615	6,615	
Rendimientos					1,697	1,697	
SUMA					**1,631,940**	**1,631,940**	

7.3- Pasivos Diferidos a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

Nombre del Proveedor	Vencimiento/Días					Comentario
	90	180	<=365	>=365	Importe	
Villalobos Mata Suly Alejandra				5,483	5,483	Los saldos son derivados de Demandas laborales de empleados y los cuales están pendiente de Resolución de la Autoridad Competente.
Soto Beltrán Daniel Ángel				87,883	87,883	
Cárdenas Macías Dolores Naneth				14,414	14,414	
Gaytán Escobedo Yadira				29,117	29,117	
Chacón Arce Julio Ezequiel				19,569	19,569	
Pérez Medina Lizzette				2,746	2,746	
Vásquez Casillas Luis				23,530	23,530	Los saldos son derivados de Demandas laborales de empleados y los cuales están pendiente de Resolución de la Autoridad Competente.
Perpuly García María				1,385	1,385	
Suma				**184,127**	**184,127**	

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

7.4 Depósitos en Garantía

Nombre del Proveedor	Vencimiento/Días					Comentario
	90	180	<=365	>=365	Importe	
Rosa María Barajas Angulo				13,000	13,000	Con fecha 28 de febrero de 2005, se renovó el contrato de arrendamiento con la Sra. Rosa Ma. Barajas Angulo, para estacionamiento localizado en el lote 47, manzana 16 del Centro Cívico de la Ciudad de Mexicali con vigencia hasta el 28 de febrero de 2007 se conservó el Depósito en Garantía de $ 13,000.00 (Trece Mil Pesos 00/100 m.n.) el cual tiene una vigencia de 10 años para que lo solicite a DIF según los artículos 1123,1145 y 1146 Código Civil del Estado de Baja California.

Los pasivos que esta Entidad tiene hacia terceros se originan en su mayoría por la operatividad de la misma, lo cual no genera una situación que comprometa la situación financiera en el presente Ejercicio Fiscal.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

8.- Ahorro /Desahorro Neto del ejercicio

Resultante de la comparación de los Ingresos contra los Egresos del período. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos del periodo	702,597,122
Egresos del periodo	692,161,881
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	**10,435,241**

8.1 Ingresos. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Participaciones, aportaciones y transferencias	665,071,892
Ingresos por venta de bienes y servicios	34,618,003
Productos de Tipo Corriente	2,011,616
Otros Ingresos y Beneficios	895,611
SUMA	**702,597,122**

Ingresos, Productos e Intereses de tipo corriente. - Se integra por la suma de Intereses financieros, productos financieros y sanciones a proveedores.

Concepto	Importe
Productos Financieros por Participaciones	224,338
Rendimientos FAM	1,742,448
Rendimientos Gasto corriente	13,023
Rendimientos Cuotas de Recuperación	31,807
SUMA	**2,011,616**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Se integra por la suma de las **Cuotas de Recuperación** y por servicios, que la Institución presta a la comunidad, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe
Desayunos Escolares y Despensas	15,891,790
Ingresos por Servicios Funerarios	11,460,458
CRI Y UBR Mexicali, Tijuana, Tecate ,San Quintín	3,537,697
Centros de Desarrollo Familiar	1,398,138
Procuradurías y Sub Procuradurías	1,305,568
Centros de Autismo	804,314
Varios	21,638
Formación y Valores	198,400
Suma	**34,618,003**

Participaciones, Aportaciones y Transferencias. - Subsidios recibidos en el ejercicio y se integra a continuación:

Concepto	Importe
Aportación Estatal	409,671,800
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	255,400,092
Suma	**665,071,892**

Otros Ingresos y Beneficios Varios. -Se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Diversos	895,611
Suma	**895,611**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

8.2.- Egresos. - Se integra de la siguiente manera:

Egresos	Importe
Servicios Personales	290,125,580
Materiales y Suministros	32,198,974
Servicios Generales	70,480,177
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	285,509,870
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	13,847,280
Suma	**692,161,881**

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones Personal de Carácter Permanente	59,249,030
Remuneraciones Personal de Carácter Transitorio	59,257,784
Remuneraciones Adicionales y Especiales	78,298,724
Seguridad Social	35,506,968
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	57,813,074
Suma	**290,125,580**

Materiales y Suministros	Importe
Materiales de Admón. Emisión de Doctos y Art. Oficiales	3,480,332
Alimentos y Utensilios	434,732
Mat. Primas y Mat. de Producción y Comercialización	3,584,118
Mat. Y Artículos de Construcción y Reparación	529,266
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	9,994,646
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	7,805,081
Vestuario y Uniformes	6,318,891
Herramientas Menores	51,908
Suma	**32,198,974**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Servicios Generales	Importe
Servicios Básicos	14,440,178
Servicios de Arrendamiento	6,088,241
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	32,318,336
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,695,368
Servicios de Inst, reparación manto. y conservación	8,852,345
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	545
Servicios de Traslado y Viáticos	1,789,380
Servicios Oficiales	842,015
Otros Servicios Generales	4,453,769
Suma	**70,480,177**

Ayudas, Subsidios y Transferencias	Importe
Ayudas Sociales a Personas	283,882,371
Ayuda Sociales a Instituciones	1,627,499
Suma	**285,509,870**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,847,280
Suma	**13,847,280**

Los grupos de Gastos más significativos son Remuneraciones de Personal de Carácter Transitorio que se integra de Personal de Contrato y Honorarios Asimilados, El Rubro de Servicios Profesionales Científicos y Técnicos y Otros Servicios, así como el Rubro de Ayudas Sociales a Personas, en el cual se refleja el gasto del Programa Alimentario del Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2019.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

9.- Hacienda Pública/Patrimonio. - Se integra de la siguiente manera

Hacienda Pública/Patrimonio	Importe
Patrimonio	114,501,705
Afectación Patrimonial	19,329,198
Superávit por Revaluación	51,036,182
Rectificación de Resultado de Ejercicios anteriores	(11,716,915)
Suma	**173,150,170**

Integración del Patrimonio

Patrimonio	Importe
Donación Activos 2012	35,120,091
Donación Gobierno del Estado 2013	12,640,137
Donativo Ayuntamiento de Tijuana	10,715,543
Almacén Programa Alimentario	7,053,976
Donación activo 2009	5,635,895
Equipo donado Gobierno del Estado	5,557,673
Donación activo 2006	5,415,226
Cancelación de Depreciación por Baja de Bienes Muebles	5,098,944
Donación activo 2008	4,746,127
Donaciones de Capital	14,299,635
Terreno velatorio ensenada 1982	2,161,306
Donación activo 2010	1,254,906
Equipo donado Gobierno del Estado 2003	1,113,760
Donativo inicial 1977	736,542
Donación 4 Automóviles Gobierno del Estado	512,372
Superávit donado	508,902
Terreno Subprocuraduría San Felipe	440,997
Donaciones Gobierno del Estado PRONAPRED 2014	417,494
Donación activo 2004	391,880
Activo fijo donado 1995	291,900
Edificio Subprocuraduría Tecate 2001	262,675
PAPED	66,195
Instituto de salud mental	47,187
Donativo Friend of los niños	10,842
Reposición de activos 2012	1,499
Donativo Ayuntamiento Tecate 2005	1
Suma	**114,501,705**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

9.1.- Afectación Patrimonial. - Se integra como sigue:

Afectación Patrimonial	Importe
Ejercicios 1978-1989	7,682,358
Ejercicios 1990-1995	128,090
Ejercicios 1996-2001	41,980,726
Ejercicios 2002-2007	24,853,318
Ejercicios 2008-2013	(36,732,580)
Ejercicios 2014-2019	(18,582,714)
Suma	**19,329,199**

9.2.- Superávit por Revaluación. -

Se integra de la siguiente manera:

Superávit por Revaluación	Importe
Avalúo Inmueble Real del Castillo 2009	18,046,032
Avalúo Terreno CRI Mexicali 2009	14,536,448
Rev. Oficinas Generales y Guardería Arcelia 2003	6,394,948
Rev. Terreno Albergue Tijuana 2008	2,420,000
Rev. Terreno de Oficinas Generales Guardería Arcelia 2003	2,195,580
Rev. Velatorio y SE.ME.FO Mexicali 2003	1,947,968
Saldo Anterior a 2000	1,890,417
Avalúo Edificio CDF Constitución	1,220,535
Avalúo Lotes 6 7 Manzana 70 F Laguna Campestre	783,279
Rev. Lote CDF Constitución 2004	771,889
Rev. Velatorio San Quintín 2003	631,086
Avalúo Lote 22 Manzana 453 Col. Constitución	99,000
Avalúo Lote 22 FN Manzana 453 Col Constitución	49,500
Diferencia Avalúo Lote 22 F.S. Manzana 453 Col. Const.	49,500
Suma	**51´036,182**

9.3.- Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores

Afectación Patrimonial	Importe
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	(11,716,915)

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

10.-Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	62,370,288	57,987,288
Fondos con Afectación Específica	59,941	104,000
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	278,045	228,045
Total de Efectivo y Equivalentes	**62,708,274**	**58,319,333**

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

Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	10,435,241	(31,123,631)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0	0
Depreciación	128,452,863	132,391,699
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producidas por revaluación	0	0
Ganancia / perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	25,959,616	50,132,366
Partidas extraordinarias	0	0

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

1	Total de Ingresos Presupuestarios	701,701,511

2	**Más Ingresos Contables no Presupuestarios**	895,611
2.1	Ingresos Financieros	
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	895,611

3	**Menos Ingresos Presupuestarios No Contables**	0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

4	Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	702,597,122

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

1	Total de Egresos Presupuestarios	680,127,338

2	**Menos Egresos Presupuestarios no Contables**	1,812,737
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materiales y Suministros	1,015,571
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	797,166
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3	Mas Gastos Contables No Presupuestarios	13,847,280
3.1	Estimaciones, Depreciacione	13,144,833
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	550,230
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	152,217

4	Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	692,161,880

Lic. Blanca Estela Fabela Dávalos
Director General

C.P. Javier Lázaro Solís Benavides
Subdirector General Administrativo

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

VI.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

11.- Cuentas de Orden Contable

Concepto	Deudora	Acreedora
Fianzas Garantía de Cumplimiento DIF Estatal	47,303,475	47,303,475
Fianzas Vicios Ocultos DIF Estatal	258,540	258,540
Fianzas Anticipo DIF Estatal	80,066,372	80,066,377
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	40,667,945	40,667,945
Bienes Gobierno Estado por Contrato de Comodato	532,735	532,735
Bienes Muebles Pendientes de Donación	594,321	594,321
Inmuebles dados bajo Contrato de Comodato	443,492	443,492
Inmuebles pendientes de reg. Con Gob. Edo	44,724,786	44,724,786
Inmuebles en Depositaria	1	1
Acondicionamiento y Mejoras en Bienes de Terceros	518,530	518,530
Inmuebles en Comodato	3	3
Inmuebles en Asignación	3,011,771	3,011,771
Obra Fondo de Aportaciones Múltiples FAM	33,618,371	33,618,371
Otros	213,642	213,642
Cuentas por Recuperar Alimentario y Funerarias	3,619,073	3,619,073
Inventario de Mercancías (Almacén)Nota 1	17,021,422	17,021,422
Suma	**272,594,484**	**272,594,484**

Las cuentas de Orden o Memoria sufrieron cambios en las Fianzas de cumplimiento y anticipo derivado de la compra de Desayunos Fríos, Calientes y Despensas con Recurso del Fondo de Aportaciones Múltiples FAM, así mismos hubo un cambio en el registro de los momentos del ingreso de acuerdo a la publicación del DOF del 20 de diciembre del 2016 donde el recaudado se registra en el momento de su cobro , por lo que las cuentas por cobrar por venta de bienes y servicios se llevan en cuentas de orden o memoria, cuando se recibe el ingreso es cuando se registra contablemente el mismo.

Nota 1) El inventario físico de almacenes de insumos se recibieron hasta el 30 de septiembre de 2019 por la Dirección de Apoyo en Población de Vulnerabilidad Social quedando pendiente el inventario físico al 31 de diciembre de 2019.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Demandas Judiciales En Proceso de Resolución: Se deriva de demandas interpuestas por los trabajadores solicitando se les reconozca diversas prestaciones.

Nombre	Importe
Gloria Sánchez Soto,Irma Linda Torres Sánchez, Gabriela Robles Herrera y Cairo, María Isabel Quintero Ramírez, María Guadalupe Peregrino Herrejón	4,088,038
Alfredo Arturo Salas García	1,568,160
Claudia Patricia Barba Guzmán	150,000
Karla Rocío Méndez Serna	150,000
Martha Cecilia Gutiérrez Medina	275,880
Aurora Cuellar Ventura	180,000
Paola de la Mora	28,261
Carlos Alberto Higuera Rodríguez	100,000
Ernesto Nieblas Del Campo	443,239
Javier Ruiz Amador	1,200,000
Raúl Antonio Leyva Mora	500,000
Emilio Castro De La Peña	100,000
Salvador Tejada Arredondo	100,000
Luis Alberto López Sánchez	100,000
Cynthia Lorena Fonseca Ayala	46,535
María Griselda Rodríguez Rojas	500,000
Alan López Pérez	443,239
Alejandro Guillermo Fincke Resendez	200,000
Juana Isabel Quiñonez Álvarez	500,000
Carla Lizeth Esparza Márquez	500,000
Juan Misael Sandoval	350,000
Margarita Figueroa Zúñiga	250,000
Lucero López Arias, Jessica Arletthe Cuevas Matus y Luz Dahena Villa Félix	500,000
Farah Yael Rosales Rodriguez	500,000
Gerardo Moya Cervantes	400,000
Ana Graciela Borboa Huaracha	200,000
Marcela Hernández Arista, Corina Areval Alonso, Pedro Cortez Elizalde, María Concepción Romo Beltrán, Francisco Martínez Salazar, Citlalli Belem García Nieto, Patricia Soto Aguilar, Candelaria Quintero Félix, Martina Gómez y Elvis Enrique Quevedo Reyes.	1,000,000
Guadalupe Ascensión Gómez, Marlen Araceli Hernández Patino, Jesús Teodoro Delgado.	311,818
Jorge Ignacio Ortiz García	150,000
Judith Cabuto Fonseca	150,000
Alejandrina Torres Zapata	150,000

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nombre	Importe
Briaan Gerardo Galaviz Patiño	150,000
Sara Micaela Hernández López	150,000
Luz María Ramírez Jaubert	150,000
Martha Catalina Yañez Gil	150,000
Victoria Angélica Escalante Ramírez	150,000
Esmeralda Gabriela Soria López	150,000
Lorena Guadalupe Badillo Soto	150,000
Erika Edith De la Cruz Saldaña	150,000
Idelfonso Zazueta Angulo	150,000
Susana Guadalupe Lira Ortiz	150,000
Melida Mancilla Mariscal	150,000
Yessenia Lisbeth Herrera Arce	150,000
Eduardo Anibal Sotelo Andrade, Angel Blanco y Sinai Giron	450,000
Denisse Liliana Montiel Ramírez	500,000
Karlos Xicoténcatl Luna Contreras	500,000
Yuzuel Adriana Ramírez Zambrano	500,000
Luis Lorenzo González Torres	500,000
Carolina López Castillo, Sara Paola Niebla, Suria Melina	600,000
Maria Magdalena Rodríguez Martínez	500,000
Juan Armando Moreno García	500,000
Juan Carlos Garibay López	150,000
Rosa Elizalde Méndez	40,000
Celia Elizalde Méndez	100,000
Verónica Ramírez Flores	121,805
José Alonso Camargo Valdez	200,000
Melina León Flores	100,000
Silvia Huerta	400,000
María del Rosario Camarena Flores	500,000
Mirtha Nalleli García Zavala	400,000
Adriana Acedo Moya	500,000
Ana María Hermosillo Godina	500,000
Ramón Josué Cruz Camacho	500,000
Fermín Gallardo Martínez	400,000
Karen Ivette Solís Chaires	300,000
Karla Roxana Campos Sánchez	450,000
Juan Carlos Chaires Vásquez	300,000
María Agustina González Ibarra	300,000
Fernando Rivera Duran	200,000

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nombre	Importe
Edgardo Aguilar Pedroza	250,000
Juan Manuel Castro Rodríguez	300,000
Abraham Enrique García Becerra	150,000
Suria Melina Morales González, Sara Paola Nieblas Blanchet, Carolina López Castillo y Diana Miranda Lara	1,000,000
Hortensia Zúñiga Verdugo	350,000
Raúl Niño Sánchez, Miguel Alberto García Téllez Y Samuel Herrera Aguirre.	200,000
José Eduardo Ramírez Torres y Cesar Fabián Castro Ramos	150,000
Alejandro Martínez Pardo	150,000
Gonzalo Morales Aldama, Juan Carlos Díaz Jiménez, Gerardo Aguayo Hernández, Isaac Beltrán Parras, Adrián López Quevedo y Melisa Aguilar Vidahurrasaga	1,500,000
Pablo Horacio Villegas Lira	200,000
Eréndira Meredith Cervantes Moreno	800,000
Alejandro Martínez Pardo	250,000
Felicitas González Díaz	300,000
María Rosa Infante Pacheco	250,000
Juan Carlos Ayala Salas, Enrique Alfredo Domínguez Cruz, Lourdes Montiel Márquez y Martha Jaime Valencia	179,698
Ana María Muñoz Ramos	300,000
Fernando Castro Carrasco	150,000
Francisco Martínez Temores	150,000
Argelia Medrano Hurtado	300,000
Luis Vásquez Casillas	200,000
Yuridia Castro Camacho	250,000
Sara Armandina Márquez López	300,000
Norma Angélica Avalos Zamudio	300,000
Selene Cano Cabrera	300,000
Olga Manjarrez Jiménez	150,000
Angélica Lugo Osuna	250,000
María del Carmen Reza Sánchez	300,000
Aracely Avalos Martínez	250,000
Cristhian Abraham Galicia Sánchez	250,000
Isaac Raúl Rodríguez Venegas, Víctor Yaneth López Sosa Y Manuel Alfonso Ramírez Navarro.	300,000
Julieta Alejandra Medina Jiménez.	600,000
Roció Avendaño Alcantar	150,000
Iliana Aurora Mendivil Herrera	350,000
Fernando Castro Carrasco	250,000

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nombre	Importe
Gloria Esperanza Ramírez Ruiz	500,000
Georgina Saldívar Mendoza	300,000
Armando Sánchez López	200,000
Jorge Arturo Camacho Castrejón	533,036
Marisela Gámez Portillo	168,715
Apolo Luna Razo	31,257
Dolores Naneth Cárdenas Macías	505,168
Daniel Mejorada Reyes y Gloria Frías Rivera	410,341
Claudia Pérez García	442,755
Suma	**40,667,945**

12.- Cuentas de Orden Presupuestarias

Presupuesto de Ingreso	
Ley de Ingresos Estimada	725,499,274
Ley de Ingresos por Ejecutar	41,326,367
Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	17,528,605
Ley de Ingresos Devengada	39´669,082
Ley de Ingresos Recaudada	662,032,429
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	725,499,274
Presupuesto de Egresos por ejercer	29,579,629
Modificaciones al presupuesto de egresos Aprobado	17,528,605
Presupuesto de Egresos Comprometido	33,320,912
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	34,575,022
Presupuesto de Egresos Pagado	645,552,315
Cierre Presupuestal	
Adefas 2018	0
Déficit Presupuestario 2018	0

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Las Cuentas de Orden presupuestarias sus movimientos son de acuerdo a los momentos de contables tanto del ingreso como del egreso.

El Egreso comprometido excedente a los ingresos devengados correspondientes a la fuente 150119, se comprometió ya que el presupuesto estaba autorizado, sin embargo no se recibió en su totalidad, por lo que la Secretaría de Hacienda de Baja California solicitó al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California reclasificar dicho monto a la fuente de financiamiento 110119 para ser cubierta por Gobierno del Estado de Baja California.

VII NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

13.- Personalidad Jurídica

Introducción

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California (DIF), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante la Ley sobre el Sistema Estatal de Asistencia Social del Estado de Baja California publicada en el Periódico Oficial el 10 de Noviembre de 1986, y se regula por lo previsto en la Ley de Asistencia Social para el Estado de Baja California publicada en el Periódico Oficial del Estado el 25 de Octubre de 2002.

Panorama Económico y Financiero

El presupuesto del presente ejercicio fiscal, fue elaborado en base al histórico de 4 años anteriores para conocer el comportamiento de las partidas que generan más gasto, por lo cual se está llevando a cabo un ejercicio sano, que contribuye a cumplir con los compromisos contraídos con terceros.

Autorización e Historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California fue creado en el 11 de octubre de 1986 para promover y prestar Asistencia Social a la población vulnerable del Estado; la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las Instituciones públicas y privadas y las demás acciones que establece esta Ley y las disposiciones legales aplicables.

Organización y Objeto Social:

a) Patronato
b) Junta de Gobierno
c) Dirección General

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

El Organismo para el logro de sus objetivos, realizará las siguientes funciones:

I.- Promover y prestar servicios de asistencia social

II.- Apoyar el desarrollo de la familia, de la comunidad y de los grupos vulnerables.

III.-Realizar acciones de apoyo educativo y de capacitación para el trabajo, para lograr la Integración familiar y social de las personas sujetas a la asistencia social.

IV.-Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.

V.- Administrar el patrimonio de la asistencia social pública y realizar las funciones relacionadas con la misma, así como proponer programas de asistencia social que contribuyan al uso eficiente de los bienes que lo componen.

VI.- Fomentar y apoyar las actividades que realicen las Instituciones de asistencia o asociaciones civiles y todo tipo de entidades privadas cuyo objeto sea la prestación de servicios de asistencia social, sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan a otras dependencias.

VII.-Emitir opinión sobre el otorgamiento de subsidios a Instituciones Públicas o privadas que actúen en el campo de la asistencia social en los términos previstos por la Ley de Fomento a las actividades de Bienestar y Desarrollo Social para el Estado.

VIII.- Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores de dieciocho años en estado de abandono, personas que no tengan la capacidad para comprender el significado del hecho adultos mayores de sesenta años de edad desamparados y de personas con capacidades diferentes sin recursos.

IX.-Realizar estudios e investigaciones sobre asistencia social, con la participación, en su caso de las autoridades asistenciales del Poder Ejecutivo del Estado y de los Municipios.

X.- Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.

XI.-Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a personas menores de dieciocho años de edad, personas que no tengan la capacidad para comprender el significado del hecho, adultos mayores de sesenta años de edad, personas con capacidades diferentes que por sus condiciones de necesidad lo requieren.

XII.- Apoyar el ejercicio de la tutela de los incapaces, que corresponda al Estado, en los términos de la Ley respectiva.

XIII.-Poner a disposición del Ministerio Público los elementos a su alcance en la protección de personas menores de dieciocho años de edad, o de personas que no tengan la capacidad de Comprender el significado del hecho, y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo a las disposiciones legales correspondientes.

XIV.-Participar en programas de rehabilitación y educación especial, en coordinación con la Secretaría de Salud del Estado.

XV.-Proponer a las autoridades correspondientes la adaptación o readaptación del espacio urbano que fuere necesario para satisfacer los requerimientos de autonomía de las personas con capacidades diferentes.

XVI.-Elaborar y proponer a la Junta de Gobierno los reglamentos que se requieran en la materia observando su estricto cumplimiento.

XVII.- Las demás que establezcan las disposiciones aplicables en la materia.

Estructura Organizacional Básica

Para el estudio, planeación y despacho de los asuntos que le competen, la Institución cuenta con los siguientes órganos superiores:

a) Patronato

b) Junta de Gobierno

c) Dirección General

Principal Servidor Público

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública por el período del 1° de Enero al 31 de Octubre 2019 Lic. Jorge Alberto Vargas Bernal y del periodo del 1° de Noviembre a la fecha la Lic. Blanca Estela Fabela Dávalos quien funge como Directora General.

Domicilio Legal

La Institución tiene como domicilio legal: Avenida Obregón No. 1290, Segunda Sección Calle "D" y "E" C.P. 21100, Mexicali, B.C.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

Actualmente no se tiene ninguna de las figuras anteriores.

14.- Principales Políticas Contables

Bases de Preparación de los Estados Financieros

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Los Estados Financieros que se presentan se formulan en base a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, así como a las disposiciones que emite el mismo Consejo.

Propiedad y Equipo

Los inmuebles y equipo, propiedad de la Institución, son registrados al costo de adquisición, se reconoce la depreciación considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o vida económica.

Asimismo, se capitalizan los bienes adquiridos con recurso de la Institución que afecten el código programático 50000

Postulados Básicos

Son considerados los siguientes, Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Periodo Contable, Valuación, Dualidad Económica y consistencia.

Se registran en su totalidad las operaciones y transacciones que afectan la situación financiera de la Dependencia.

Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros, han sido determinadas sobre valores históricos, excepto por la actualización sobre la base de avalúo practicado por la Comisión Estatal de Avalúos el 20 de Octubre de 1997, del predio que ocupa el Velatorio y SEMEFO en Mexicali, y avalúos practicados en los años 2001 y 2002 sobre los terrenos de los Velatorios y SEMEFO de Tecate, Ensenada y San Quintín y los edificios de los Velatorios y SEMEFO de Tecate y Ensenada, así como lo avalúos de 2009 sobre el edificio y terreno del CRI Tijuana y del inmueble de Real del Castillo en Ensenada, así como la actualización de valor de CDF Constitución y Terreno y Edificio de Laguna Campestre por la Comisión Estatal de Avalúos al 01 de Abril del 2014.

Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos por concepto de subsidios estatal, federal, cuotas de recuperación de los programas institucionales y los demás ingresos propios para el sostenimiento de la Institución son registrados contablemente en el momento que son recaudados.

Los egresos son reconocidos y registrados cuando se realizan, independientemente de la fecha de su pago.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Actualización

La Depreciación se calcula en base al porcentaje a la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitida por Consejo de Armonización Contable autorizado con fecha 31 de julio del 2012 y se realiza al Cierre del Ejercicio Fiscal, la cual se muestran en el cuadro anterior.

Operaciones en el Extranjero

La Entidad no tiene operaciones en el extranjero.

Sistema y Método de Valuación de Inventarios y Costo de lo Vendido.

En todos los inventarios de la Entidad es Primeras Entradas y Primeras Salidas (PEPS)

Obligaciones de Carácter Laboral

Las indemnizaciones que la Institución deberá pagar a los empleados que despida, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California; estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se otorga a los trabajadores el pago de quince días de salario por cada año de servicios prestados cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación o no justificación de la separación, en caso de retiro voluntario para tener derecho al disfrute de esta prestación deberán tener por lo menos tres años de antigüedad del empleo

Régimen Laboral

Las prestaciones laborales a que tienen derecho los trabajadores adscritos a la Institución, están determinadas en base a la Ley Federal de Trabajo, Ley de ISSSTECALI y al contrato colectivo de trabajo celebrado con el Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Aportaciones de Seguridad Social

Las aportaciones de seguridad social se enteran a ISSSTECALI y se integran de los descuentos catorcenales de cada trabajador por concepto de fondo de pensiones y servicios médicos, así como las aportaciones patronales que se enteran de la siguiente manera:

$1,015.00 (Mil Quince Pesos 00/100 M.N.) mensuales por cada trabajador de contrato inscrito en el ISSSTECALI.

8% para personal de base que se aplica al salario mensual integrado, el cual resulta de la suma de sueldo mensual, prestaciones (canasta básica, prestaciones sociales, quinquenio, bono de transporte, fomento educativo), parte proporcional de aguinaldo y de prima vacacional.

8% para el personal de confianza según el tabulador proporcionado por el ISSSTECALI.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Por el momento la Entidad no tiene activos o pasivos en Moneda extranjera.

Reporte de Analítico del Activo

Vida Útil o Porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Descripción	Años Vida Útil	% Depreciación	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10	40,295,643
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10	10	3,994,008
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	13,783,387
Equipo de transporte	5	20	62,621,699
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10	6,957,769
Bienes artísticos y culturales	10	10	12,908
Software y Licencias	10	10	787,447
SUMA			**128,452,861**

La Depreciación se calcula en base al porcentaje que estipula la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitida por Consejo de Armonización Contable autorizado con fecha 31 de julio del 2012 y se realiza al Cierre del Ejercicio Fiscal, la cual se muestran en el cuadro anterior.
No se tuvieron cambios en los porcentajes de depreciación, no se tienen inversiones en moneda extranjera o cuentas por lo cual no tiene ningún riesgo, la Entidad no está autorizada a construir bienes, y litigios u otro tipo de situaciones que pudieran afectar el activo no al momento.

La Entidad no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos, la recaudación es en base a la cuota de recuperación que la población puede aportar en cuanto a programa alimentario o cursos que toman en las diferentes áreas las cuales tienen un costo mínimo.

La deuda que se tiene es parte de la operatividad de la Entidad, y generada por la falta de entrega de recurso de acuerdo a la calendarización del presupuesto autorizado 2019.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

El saldo en el rubro de cuentas por recuperar a corto plazo por un importe de $54,738,307.00 (Cincuenta y cuatro millones setecientos treinta y ocho mil trescientos siete pesos con 00/100 m.n.) está conformado de la siguiente forma: Subsidio Estatal 2018 $15,069,225.00 (Quince millones sesenta y nueve mil doscientos veinte cinco pesos con 00/100 m.n.) y Subsidio Estatal 2019 $39´669,082.00 (Treinta y nueve millones seiscientos sesenta y nueve mil ochenta y dos pesos 00/100 m.n.).

Se anexa tabla de saldos recuperados al 05 de marzo 2020:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Saldo Final 2019	Recuperado al 05 Marzo 2020	Saldo Final al 05 Marzo 2020
Subsidio 2018	15,069,225	0	15,069,225
Subsidio 2019	39,669,082	39,669,082	0
Total	**54,738,307**	**39,669,082**	**15,069,225**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Los saldos en el rubro de cuentas por pagar a corto plazo por los importes de $8,637,660.00 (Ocho millones seiscientos treinta y siete mil seiscientos sesenta pesos con 00/100 m.n.) de Cuotas Retenidas Servicios Médicos, de $14,143,603.00 (catorce millones cientos cuarenta y tres mil seiscientos tres pesos con 00/100 m.n.) de ISSSTECALI 2019 y de $423.00 (cuatrocientos veintitrés pesos con 00/100 m.n) de préstamos ISSSTECALI, se pagaron con fecha 09 de enero del 2020.

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

Lic. Blanca Estela Fabela Dávalos
Director General

C.P. Javier Lázaro Solís Benavides
Subdirector General Administrativo