



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 de Terceros en Garantía
- 2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes
 - 2.1.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
 - 2.2.- Deudores Diversos
 - 2.3.- Cuentas por Cobrar a Largo Plazo
- 3.- Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)
 - 3.1.- Inventario de Mercancías Terminadas
 - 3.2.- Mercancías en Transito
- 4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo
- 5.- Bienes Inmuebles
 - 5.1.- Terrenos Aportación Estatal
 - 5.2.- Edificios Públicos Aportación Estatal
 - 5.3.- Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público
 - 5.4.- Inmuebles en Proceso de Regularización
- 6.- Bienes
 - 6.1.- Bienes Muebles
 - 6.2.- Activos Intangibles
 - 6.3.- Depreciación Acumulada 2021

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 y Depósitos en Garantía



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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.-Rectificación 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



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Cuentas por Recuperar Alimentario y Funerarias
Inventario de Mercancías (Almacenes)

12.-Cuentas de Orden Presupuestarias

VII.- Notas de Gestión Administrativa

13.- Personalidad Jurídica

Introducción
Panorama Económico y Financiero
Autorización e Historia
Organización y Objeto Social
Objeto Social
Principal Actividad
Estructura Organizacional Básica
Ejercicio Fiscal
Régimen Jurídico
Consideraciones Fiscales
Principal Servidor Público
Domicilio Legal
Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es Fideicomitente

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
Proceso de Mejora
Eventos Posteriores al Cierre



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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	88,239,513
Fondos Fijos	66,000
Depósitos de Terceros en Garantía	326,397
Suma	88,631,910

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

Concepto	Vencimiento	Importe
Bancos		88,239,513
Suma		88,239,513



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

1.2.- Fondos Fijo

Cta. Contable	Responsable	Importe
1-1-1-5-19-108	Erick Cárdenas Valenzuela	2,000
1-1-1-5-19-116	Juan Meza Flores	1,000
1-1-1-5-19-118	Luis Alberto López Sánchez	2,500
1-1-1-5-19-121	María De Los Ángeles Sánchez Rodríguez	3,500
1-1-1-5-19-132	Salomón Carlos Carlos	1,000
1-1-1-5-19-187	Jesus Ageo Nieto Rivera	7,000
1-1-1-5-19-221	Stephanie Beltrán Miramontes	20,000
1-1-1-5-19-225	Fernando Gonzalez Flores	2,000
1-1-1-5-19-230	Jazmín Acinorev Lara Butchar	3,000
1-1-1-5-19-231	Berenice Lopez Meza	12,000
1-1-1-5-19-235	Jose Ignacio Lopez Lopez	7,000
1-1-1-5-19-239	Nancy Alejandra Zuñiga Mejía	5,000
	Total	66,000



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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

Concepto	Importe
Comisión Federal de Electricidad	149,297
Ezra Betech Gorbach	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	326,397

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.

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.
 - Depósito Centro Psicológico Tijuana \$48,352 del año 2020.
- Ezra Betech Gorbach
 - 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.
 - La solicitud de devolución de depósito se está gestionando por el área Jurídica de DIF (Oficio DIF/DC/043/2020)



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

- 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.
La solicitud de devolución de depósito se está gestionando por el área Jurídica de DIF (Oficio DIF/DC/043/2020)
- Villapudua Jáquez Ma. Socorro
Depósito por contratación de bodega - \$ 13,200 del año 2004.
La solicitud de devolución de depósito se está gestionando por el área Jurídica de DIF (Oficio DIF/DC/043/2020)
- 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	63,267,769
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	382
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Largo Plazo	15,069,225
Suma	78,337,376

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo. -

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS			COMENTARIOS
NOMBRE DEL DEUDOR	<30	90	180	>=365	
Subsidio de Gobierno del Estado de Baja	63,267,769				El saldo corresponde al subsidio pendiente de recibir del ejercicio 2020
SUMA	63,267,769				



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Cabe señalar que dicho monto se devengó en el presupuesto de ingresos 2020, en conciliación con la Secretaría de Hacienda de Baja California respecto al adeudo pendiente de radicar al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California del ejercicio fiscal 2020. De acuerdo a las indicaciones 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 \$846,734,461.13 (Ochocientos cuarenta y seis millones setecientos treinta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y un pesos con 13/100 m.n.) es el que deberá de constar en registros contables, por lo que solicitan a esta dependencia cancelar recibos por un monto de \$28,811,501.34 (Veintiocho millones ochocientos once mil quinientos un pesos con 34/100 m.n.). Misma cantidad que fue aprobada en la Primera Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno de fecha 5 de marzo de 2021.

2.2 Deudores Diversos. -

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS		COMENTARIOS	
NOMBRE DEL DEUDOR	<30	90	180	>=365	
Funcionarios y empleados				382	Apoyos para pago de uniformes
SUMA				382	

2.3 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo. -

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		VENCIMIENTO EN DIAS		COMENTARIOS	
NOMBRE DEL DEUDOR	<30	90	180	>=365	
Subsidio de Gobierno del Estado de Baja				15,069,224	El saldo corresponde al subsidio pendiente de recibir del ejercicio 2018
SUMA				15,069,224	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Cabe señalar que dicho monto se devengó en el presupuesto de ingresos **2018**, 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.

En lo que corresponde al ejercicio **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 el ejercicio 2019, 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.).

Para el cierre del ejercicio **2019**, 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 de \$23,981,516.31 a la fuente de financiamiento 110119 para ser cubierta por Gobierno del Estado de Baja California, y a la fecha de cierre de este cuarto trimestre aún no se ha recibido dicho recurso.

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

Concepto	Importe
Inventario Mercancías Terminadas	428,097
Bienes en Transito	2,058,495
Suma	2,486,592

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

En el almacén hay en existencia 165 ataúdes disponibles para su venta en las 7 Funerarias DIF en todo el Estado, el método de valuación es Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Nota 3.2.- Mercancías en Tránsito.- El saldo se integra por la cantidad de \$622,616., el cual corresponde a 243 ataúdes, dicho importe corresponde a mercancía en tránsito del ejercicio 2019 el cual está en proceso de cancelación debido a que no se recibió la mercancía (se giró oficio a Jurídico DC/044/2020 recibiendo respuesta mediante oficio AJ-485/2020 así mismo se giró oficio DC/014/2021 a la Dirección de Apoyo a Población en Vulnerabilidad Social poniendo a su consideración las gestiones necesarias para proceder a la cancelación de dicho pasivo). Así mismo este rubro se compone además por \$1'435,878.52 correspondiente a 459 ataúdes del ejercicio 2020.

4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

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

Institución	Importe
Espectáculos Calafia, S.A.	31,405
Teléfonos de México, S.A.	129
Suma	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.

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

Concepto	Importe
Terrenos Aportación Estatal	38,843,618
Edificios Públicos Aportación Estatal	38,575,359
Const. en Proceso en Bienes de Dominio Publico	4,910,249
Inmuebles en Proceso de Regularización	21,213,432
Suma	103,542,658



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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
Total	38,843,618



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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
Horno Crematorio Tecate	3,866,480
Subprocuraduría Tecate	350,129
Suma	5,270,305

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	38,575,358



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

5.3.- Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público

Otros Bienes Inmuebles	Importe
Rehabilitación en Velatorios	4,910,249

5.4.- 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 el convenio se firmó el 01 de noviembre del 2019 con una vigencia al 31 de diciembre 2020.

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. - Se integra como sigue:

Concepto	Importe
Bienes Muebles	179,047,191
Activos Intangibles	1,887,369
Suma	180,934,560



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

6.1.- Bienes Muebles:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Mobiliario de Oficina y Estantería	10,399,855	348,022		10,747,877
Muebles excepto de Oficina y Estantería	11,498,109	1,210,918		12,709,027
Equipo de Computo	31,363,690	1,983,050		33,346,740
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	1,936,508	548,236		2,484,744
Equipos y Aparatos Audiovisuales	4,493,499	94,263		4,587,762
Equipo Médico y de Laboratorio	15,364,584	1,461,918		16,826,502
Automóviles y Equipo de Transporte	72,644,394	7,892,081	7,133,644	73,402,831
Carrocerías y Remolques	533,250			533,250
Maquinaria y Equipo Industrial	303,847	3,459,200		3,763,047
Sistema de Aire Acondicionado y Calefacción	4,630,064	2,076,200		6,706,264
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,365,960			3,365,960
Equipo de Generación Eléctrica Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,201,519	82,594		1,284,113
Herramientas y Maquinas	1,117,788	52,708		1,170,496
Otros Equipos	8,076,529			8,076,529
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	42,048			42,048
Suma	166,971,644	19,209,190	7,133,644	179,047,190

El rubro de Bienes Muebles en mención, señala las distintas operaciones registradas durante el periodo el 01 de enero al 31 de diciembre 2020.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

6.2 Activos Intangibles:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Software	1,455,044	365,198		1,820,242
Licencias Informáticas e Intelectuales	67,127			67,127
Suma	1,522,171	365,198		1,887,369

El rubro de Activos Intangibles en mención, señala las distintas operaciones registradas durante el periodo el 01 de enero al 31 de diciembre 2020.

6.3 Depreciación:

Concepto	Años Vida Útil	% Depreciación	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10	45,892,240
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10	10	4,266,184
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	14,434,241
Equipo de transporte	5	20	59,746,575
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10	8,673,430
Bienes artísticos y culturales	10	10	12,908
Software y Licencias	10	10	940,982
SUMA			133,966,560



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 muestra en el cuadro anterior.

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 días			Observaciones
	90	180	>=365	
Servicios personales por pagar	12,777,525			Incluye Aguinaldo 2da parte y finiquitos
Cuentas por pagar a corto plazo	71,463,872			El saldo está integrado por deuda a proveedores derivada a la falta de radicación de Subsidio
Otras deudas por pagar a corto plazo	9,915			Por Ingresos Transitorios pendientes
Retenciones de Impuestos por pagar	2,071,022			Incluye impuestos retenidos ISR diciembre (a pagar el día 17 del mes siguiente) pendientes de enterar al SAT
Cuotas Retenidas Servicio Medico	12,243,782			Pendiente de enterar a issstecali 5 catorcenas, derivada a la falta de radicación de subsidio
Otras retenciones en nomina	1,691,372			Retenciones de sindicato, proveedores nominas e inasistencias
Devoluciones de la Ley de Ingresos	63,312			Reintegros
	100,320,800			



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

7.2- Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	vencimiento en días			Observaciones
	90	180	>=365	
Ingresos por Mandato del Ejecutivo			1,580,325	Saldo integrado por donativos recibidos por mandato del ejecutivo
Intereses Banorte 777			277,520	Rendimientos generado por saldo en cuenta de donativos recibidos
Donativos varios	194,337			Donativos COVID19
Cheques Nomina cancelados			16,645	Cheques cancelados
Reintegro de viáticos			720	Reintegro de viáticos no utilizados
Pago de deducibles por siniestros	256,595			Deducibles cubiertos pendientes de ampliación
Sanciones y rendimientos recurso propio	36,204			Sanciones y rendimientos pendientes de ampliar
Sanciones y rendimientos por reintegrar FAM	29,454			Sanción y rendimientos por reintegrar
	516,590		1,875,210	

7.3 Pasivos Diferidos a Corto Plazo y Depósitos en Garantía

Los saldos que se reflejaban en estas cuentas se cancelaron en atención a observación por parte de la Secretaria de la Honestidad y Función Pública, en seguimiento al artículo 61 fracción XIV de la Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Baja California, una vez que se solicitó la opinión del Órgano de Control Interno y que se recibió oficio por parte de la Unidad de Asuntos Jurídicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, indicando la procedencia de la Prescripción de dichos saldos.

El resto de 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 2020

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

8.- Ahorro /Desahorro Neto del ejercicio

Resultante de la comparación de los Ingresos y Otros Beneficios contra los Gastos y Otras Perdidas del período. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	1,156,255,000
Gastos y Otras Perdidas	1,118,674,778
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	37,580,222

8.1 Ingresos y Otros Beneficios. - Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Participaciones, aportaciones y transferencias	1,118,009,888
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,668,750
Productos de Tipo Corriente	3,783,951
Otros Ingresos y Beneficios	14,792,411
SUMA	1,156,255,000

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	1,799,834
Rendimientos FAM	1,955,778
Rendimientos Gasto corriente	16,758
Rendimientos Cuotas de Recuperación	11,417
Compensaciones Bancarias	164
SUMA	3,783,951



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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	2,063,562
Ingresos por Servicios Funerarios	15,226,800
CRI Y UBR Mexicali, Tijuana, Tecate ,San Quintín	883,476
Centros de Desarrollo Familiar	521,620
Procuradurías y Sub Procuradurías	660,286
Centros de Autismo	187,120
Varios	526
Formación y Valores	125,360
Suma	19,668,750

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

Concepto	Importe
Aportación Estatal	846,848,461
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	268,717,385
DIF Nacional	2,444,042
Suma	1,118,009,888

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

Concepto	Importe
Donativos COVID19	12,340,325
Sanciones por Demora FAM	2,384,311
Diversos	67,775
Suma	14,792,411



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

8.2.- Gastos y Otras Pérdidas. - Se integra de la siguiente manera:

Egresos	Importe
Servicios Personales	308,366,375
Materiales y Suministros	48,196,751
Servicios Generales	77,310,873
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	672,153,437
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	12,647,342
Suma	1,118,674,778

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones Personal de Carácter Permanente	63,588,357
Remuneraciones Personal de Carácter Transitorio	61,035,775
Remuneraciones Adicionales y Especiales	82,025,983
Seguridad Social	39,381,978
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	62,334,282
Suma	308,366,375

Materiales y Suministros	Importe
Materiales de Admón. Emisión de Doctos y Art. Oficiales	5,155,838
Alimentos y Utensilios	344,423
Mat. Primas y Mat. de Producción y Comercialización	5,437,340
Mat. Y Artículos de Construcción y Reparación	1,127,924
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	16,933,375
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,369,689
Vestuario y Uniformes	7,505,124
Herramientas Menores	323,038
Suma	48,196,751



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Servicios Generales	Importe
Servicios Básicos	14,108,489
Servicios de Arrendamiento	4,892,914
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	35,712,530
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,265,740
Servicios de Inst, reparación manto. y conservación	12,015,258
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	174,000
Servicios de Traslado y Viáticos	2,632,222
Servicios Oficiales	877,580
Otros Servicios Generales	5,632,140
Suma	77,310,873

Ayudas, Subsidios y Transferencias	Importe
Ayudas Sociales a Personas	665,062,025
Ayuda para Traslado de personas	95,230
Otras Ayudas	4,244,340
Ayuda Sociales a Instituciones	2,751,842
Suma	672,153,437

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,647,342
Suma	12,647,342

Los grupos de Gastos más significativos son Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente y Transitorio que se integra de Personal de Base, Confianza, 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 2020 y Despensas por contingencia COVID19].



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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	114,501,704
Afectación Patrimonial	17,099,344
Superávit por Revaluación	51,036,182
Rectificación de Resultado de Ejercicios anteriores	(2,931,983)
Suma	179,705,247

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	391,879
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	114,501,704



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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	24,866,317
Ejercicios 2008-2013	(36,577,155)
Ejercicios 2014-2019	(20,980,992)
Suma	17,099,344

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

9.3.- Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores

Afectación Patrimonial	Importe
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,931,983)

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

10.-Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes	2020	2019
Efectivo en Bancos-Tesorería	88,239,513	62,370,288
Fondos con Afectación Específica	66,000	59,941
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	326,397	278,045
Total de Efectivo y Equivalentes	88,631,910	62,708,274

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

Concepto	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	37,580,222	10,435,241
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0	0
Depreciación	133,966,560	128,452,863
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producidas por revaluación	0	0
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	8,528,419	25,959,616
Partidas extraordinarias	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 2020	
1 Total de Ingresos Presupuestarios	1,092,919,455
2 Más Ingresos Contables no Presupuestarios	63,335,545
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	67,776
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	63,267,769
3 Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4 Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	1,156,255,000

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 2020	
1 Total de Egresos Presupuestarios	1,134,803,756
2 Menos Egresos Presupuestarios no Contables	28,776,319
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	425,202
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,541,990
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,461,918
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	7,892,081
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,313,201
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	365,198
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,776,729
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	12,647,342
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	12,647,342
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4 Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	1,118,674,779

Lic. Jose Alberto Serrano Obeso
Subdirector General Administrativo
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California

Mtra. Luz Consuelo Huerta Cruz
Directora General
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

VI.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

11.- Cuentas de Orden Contable

Concepto	Deudora	Acreedora
Fianzas Garantía de Cumplimiento DIF Estatal	133,881,828	133,881,828
Fianzas Vicios Ocultos DIF Estatal	258,540	258,540
Fianzas Anticipo DIF Estatal	128,334,259	128,334,259
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	38,285,777	38,285,777
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	3,011,772	3,011,772
Obra FAM y DIF Nacional	158,246	158,246
Otros	213,642	213,642
Cuentas por Recuperar Alimentario y Funerarias	3,517,611	3,517,611
Inventario de Mercancías (Almacén)Nota 1	18,097,846	18,097,846
Suma	372,573,389	372,573,389

El registro en las cuentas de Orden o Memoria de los momentos del ingreso, de acuerdo a la publicación del DOF del 20 de diciembre del 2016, 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 recibe para su registro con corte al mes de Diciembre 2020 por parte por la Dirección de Apoyo en Población de Vulnerabilidad Social.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 Guzman	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 Lopez Sánchez	100,000
Cynthia Lorena Fonseca Ayala	46,535
Maria Griselda Rodríguez Rojas	500,000
Alan Lopez Perez	443,239
Alejandro Guillermo Fincke Resendez	200,000
Juana Isabel Quiñonez Alvarez	500,000
Carla Lizeth Esparza Márquez	500,000
Juan Misael Sandoval	350,000
Margarita Figueroa Zúñiga	250,000
Farah Yael Rosales Rodriguez	500,000
Gerardo Moya Cervantes	400,000
Ana Graciela Borboa Huaracha	200,000
Marcela Hernandez Arista, Corina Areval Alonso, Pedro Cortez Elizalde, Maria Concepción Romo Beltrán, Francisco Martinez Salazar, Citlalli Belem Garcia Nieto, Patricia Soto Aguilar, Candelaria Quintero Félix, Martina Gomez y Elvis Enrique Quevedo Reyes.	1,000,000
Jorge Ignacio Ortiz Garcia	150,000
Judith Cabuto Fonseca	150,000
Alejandrina Torres Zapata	150,000
Briaan Gerardo Galaviz Patiño	150,000
Sara Micaela Hernandez Lopez	150,000



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Nombre	Importe
Luz Maria Ramirez Jaubert	150,000
Martha Catalina Yañez Gil	150,000
Victoria Angelica Escalante Ramirez	150,000
Esmeralda Gabriela Soria Lopez	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 Ramirez	500,000
Karlos Xicoténcatl Luna Contreras	500,000
Yuzuel Adriana Ramirez Zambrano	500,000
Luis Lorenzo Gonzalez Torres	500,000
Carolina Lopez Castillo, Sara Paola Niebla, Suria Melina	600,000
Maria Magdalena Rodriguez Martinez	500,000
Juan Armando Moreno Garcia	500,000
Juan Carlos Garibay Lopez	150,000
Rosa Elizalde Méndez	40,000
Celia Elizalde Méndez	100,000
José Alonso Camargo Valdez	200,000
Melina Leon Flores	100,000
Silvia Huerta	400,000
Maria del Rosario Camarena Flores	500,000
Mirtha Nalleli Garcia Zavala	400,000
Adriana Acedo Moya	500,000
Ana Maria Hermosillo Godina	500,000
Ramón Josué Cruz Camacho	500,000
Fermín Gallardo Martinez	400,000
Karen Ivette Solís Chaires	300,000
Karla Roxana Campos Sánchez	450,000
Juan Carlos Chaires Vásquez	300,000
Maria Agustina Gonzalez Ibarra	300,000
Fernando Rivera Duran	200,000
Edgardo Aguilar Pedroza	250,000
Juan Manuel Castro Rodriguez	300,000
Abraham Enrique Garcia Becerra	150,000
Suria Melina Morales Gonzalez, Sara Paola Nieblas Blanchet, Carolina Lopez Castillo y Diana Miranda Lara	1,000,000
Jose Eduardo Ramirez Torres y Cesar Fabián Castro Ramos	150,000



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Nombre	Importe
Hortensia Zúñiga Verdugo	350,000
Raúl Niño Sánchez, Miguel Alberto Garcia Téllez Y Samuel Herrera Aguirre.	200,000
Alejandro Martinez Pardo	150,000
Gonzalo Morales Aldama, Juan Carlos Díaz Jimenez, Gerardo Aguayo Hernandez, Isaac Beltrán Parras, Adrián Lopez Quevedo y Melisa Aguilar Vidahurrasaga	1,500,000
Pablo Horacio Villegas Lira	200,000
Eréndira Meredith Cervantes Moreno	800,000
Alejandro Martinez Pardo	250,000
Felicitas Gonzalez Díaz	300,000
Maria Rosa Infante Pacheco	250,000
Juan Carlos Ayala Salas, Enrique Alfredo Domínguez Cruz, Lourdes Montiel Márquez y Martha Jaime Valencia	179,698
Ana Maria Muñoz Ramos	300,000
Fernando Castro Carrasco	150,000
Francisco Martinez Temores	150,000
Argelia Medrano Hurtado	300,000
Luis Vásquez Casillas	200,000
Yuridia Castro Camacho	250,000
Sara Armandina Márquez Lopez	300,000
Norma Angelica Avalos Zamudio	300,000
Selene Cano Cabrera	300,000
Olga Manjarrez Jimenez	150,000
Angelica Lugo Osuna	250,000
Maria del Carmen Reza Sánchez	300,000
Aracely Avalos Martinez	250,000
Cristhian Abraham Galicia Sánchez	250,000
Isaac Raúl Rodriguez Venegas, Víctor Yaneth Lopez Sosa Y Manuel Alfonso Ramirez 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
Gloria Esperanza Ramirez Ruiz	500,000
Georgina Saldívar Mendoza	300,000
Armando Sánchez Lopez	200,000
Marisela Gamez Portillo	168,715
Apolo Luna Razo	31,257
Claudia Pérez Garcia	442,755
Suma	38,285,777

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

12.- Cuentas de Orden Presupuestarias

Presupuesto de Ingreso	
Ley de Ingresos Estimada	739,880,666
Ley de Ingresos por Ejecutar	38,257,405
Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	454,563,964
Ley de Ingresos Devengada	63,267,769
Ley de Ingresos Recaudada	1,092,919,455
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	739,880,666
Presupuesto de Egresos por ejercer	45,575,288
Modificaciones al presupuesto de egresos Aprobado	489,173,832
Presupuesto de Egresos Comprometido	48,308,981
Presupuesto de Egresos Devengado	366,472
Presupuesto de Egresos Ejercido	70,237,094
Presupuesto de Egresos Pagado	1,064,566,662
Cierre Presupuestal	
Adefas 2020	0
Déficit Presupuestario 2020	0

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



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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, ejecutor de la asistencia social y el cual tiene entre otras facultades, apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad, constituido en términos de lo dispuesto por la Ley de Asistencia Social para el Estado de Baja California, publicada en el Periódico Oficial del estado, de fecha 25 de octubre del 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:

Objeto Social

La promoción y prestación de asistencia social; la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las instituciones públicas y privadas; así como la realización de las demás acciones que establece la Ley y las disposiciones aplicables.

Principal Actividad

Brindar Asistencia social y protección a la población vulnerable bajacaliforniana, contribuyendo en su autodesarrollo y su calidad de vida, fomentando los valores, estabilidad e integración familiar, impulsando la rehabilitación e inclusión de las personas con discapacidad, protegiendo los derechos de niñas, niños, adolescentes y adultos mayores en un ámbito familiar sano.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 discapacidad.**
- 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 alguna discapacidad 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 discapacidad.**



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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.

Ejercicio Fiscal

La información presentada corresponde al ejercicio fiscal que comprende del 01 enero al 31 de diciembre del 2020.

Régimen Jurídico

Marco Normativo:

1. Constitución
2. Ley de Asistencia Social
3. Ley de Contabilidad Gubernamental
4. Ley de Entidades Paraestatales
5. Ley de Fisc. Rend. Ctas. Federación
6. Ley Fed. Transparencia y acceso a Información Publica
7. Ley de Disciplina Financiera
8. Ley de Responsabilidades Administrativas
9. Ley de Coordinación Fiscal
10. Reglamento Interno de DIF Baja California
11. Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Publico del Estado de Baja California
12. Lay de Adquisiciones
13. Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Consideraciones Fiscales

Las obligaciones fiscales del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California ante el Sistema de Administración Tributaria, mismas que se enteraron durante el ejercicio 2020 en tiempo y forma, son:

- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilables a salarios
- Entero de Retención de ISR por servicios profesionales mensual
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento

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 1º de enero al 31 de Diciembre 2020 Lic. Blanca Estela Fabela Dávalos quien fungía a esa fecha 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.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

14.- Principales Políticas Contables

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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, Consolidación de la Información Financiera, Devengo 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.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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.

Al cierre de la cuenta pública 2020, se registra el monto de la cuenta por cobrar, al 31 de diciembre, a la Secretaría de Hacienda de Baja California, hasta el momento devengado y contablemente se registra en una cuenta de activo (Cuenta por Cobrar).

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

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.

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



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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.

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:

\$1,066.00 (Mil sesenta y seis 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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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	45,892,240
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10	10	4,266,184
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	14,434,241
Equipo de transporte	5	20	59,746,575
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10	8,673,430
Bienes artísticos y culturales	10	10	12,908
Software y Licencias	10	10	940,982
SUMA			133,966,560

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 muestra en el cuadro anterior.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

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 servicios funerarios, sesiones o cursos que toman en las diferentes áreas las cuales tienen un costo mínimo.

La recaudación por cuotas de recuperación tuvo una disminución considerable en el ejercicio presentado, debido a la situación de pandemia que se vivió y ocasiono el cierre de centros de desarrollo familiar.

La deuda que se tiene es parte de la operatividad de la Entidad, y generada por la falta de entrega de recurso por parte de la Secretaria de Hacienda de Baja California de acuerdo a la calendarización del presupuesto autorizado 2019 y 2020.

Proceso de Mejora

Se presentó a la Secretaria de la Honestidad y Función Publica con fecha 17 de diciembre 2020 el informe anual sobre el estado que guarda el sistema de Control Interno Institucional, el cual refleja los aspectos más relevantes y las acciones llevadas a cabo por esta institución en la implementación, fortalecimiento y seguimiento de nuestro Sistema de Control Interno.

Se reitera el compromiso de cumplir en tiempo y forma con las acciones de mejora que conforman el Programa de Trabajo de Control Interno.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE BAJA CALIFORNIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Eventos posteriores al cierre

El saldo en el rubro de cuentas por recuperar a corto plazo por un importe de \$ 63,267,769.00 (sesenta y tres millones doscientos sesenta y siete mil setecientos sesenta y nueve pesos con 00/100 m.n.) corresponde al adeudo por parte de la Secretaria de Hacienda de Baja California por subsidios no transferidos del ejercicio presentado, se informa que posterior al cierre se recibieron las siguientes cantidades:

<i>Subsidios pendientes</i>	<i>Saldo al cierre 2020</i>	<i>Monto transferido en 2021</i>	<i>Fecha de recibido el recurso</i>	<i>Saldo final al 12 Marzo 2021</i>
Apoyo Extraordinario Despesas	\$ 33,200,000	\$ 20,000,000	19/01/2021 23/02/2021	\$ 13,200,000
Gasto Operativo	\$ 2,051,824			\$ 2,051,824
Subsidio Nomina	\$ 28,015,946	\$ 28,015,945	08/01/2021 12/03/2021	\$ 0
<i>Totales</i>	<i>\$ 63,267,769</i>	<i>\$ 48,015,945</i>		<i>\$ 15,251,824</i>

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


MTRA. LUZ CONSUELO HUERTA CRUZ
Directora General


LIC. JOSE ALBERTO SERRANO OBESO
Subdirector General administrativo