



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

ÍNDICE

**Notas de Desglose**

**I.- Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

- 1.- Efectivo y Equivalentes
  - 1.1.- Bancos-Tesorería
  - 1.2.- Fondos Fijos
  - 1.3.- Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración
  
- 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
  - 2.1.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
  
- 3.- Inventarios
  - 3.1.- Inventario de Mercancías Terminadas
  
- 4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo
  
- 5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
  - 5.1.- Terrenos
  - 5.2.- Edificios No Habitacionales
  - 5.3.- Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público
  - 5.4.- Otros Bienes Inmuebles
  
- 6.- Bienes Muebles
  - 6.1.- Bienes Muebles
  - 6.2.- Activos Intangibles
  - 6.3.- Depreciación

**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 y Otros

42



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**II.- Notas al Estado de Actividades**

- 8.- Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio
- 8.1.- Ingresos y Otros Beneficios
- 8.2.- Gastos y Otras Pérdidas

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

- 9.- Hacienda Pública/Patrimonio
- 9.1- Patrimonio Contribuido
- 9.2.-Patrimonio Generado

**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
- Fianzas Anticipo
- Demandas Judiciales en Proceso de Resolución
- Bienes Gobierno del Estado por Contrato de Comodato
- Bienes Muebles Pendientes 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
- Fondo de Aportaciones Múltiples y DIF Nacional
- 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

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**VII.- Notas de Gestión Administrativa**

13.- Personalidad Jurídica

13.1 Introducción

13.2 Panorama Económico y Financiero

13.3 Autorización e Historia

13.4 Organización y Objeto Social:

Objeto Social

Principal Actividad

Ejercicio Fiscal

Régimen Jurídico

Consideraciones Fiscales

Estructura Organizacional Básica

Principal Servidor Público

Domicilio Legal

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es Fideicomitente

14.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

14.1 Propiedad y Equipo

14.2 Postulados Básicos

14.3 Efectos de la Inflación en la Información Financiera

15.- Políticas Contables Significativas

15.1 Actualizaciones

15.2 Operaciones en el Extranjero

15.3 Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

15.4 Obligaciones de Carácter Laboral

15.5 Régimen Laboral

15.6 Aportaciones de Seguridad Social

16.- Posición en Moneda Extranjera y Protección en Riesgo Cambiario

17.- Reporte Analítico del Activo

3



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

18.- Reporte de Recaudación  
18.1 Reconocimiento de Ingresos y Egresos

19.- Proceso de Mejora  
19.1 Políticas de Control Interno

20.-Eventos Posteriores al Cierre

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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	256,057,031
Fondos Fijos	232,000
Depósitos de Terceros en Garantía	465,612
<b>Suma</b>	<b>256,754,643</b>

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

Institución Bancaria	Tipo Cuenta	Destino	Monto
Bancomer	Cheques	Operación y Nómina	15,786,311
Banamex	Cheques	Operación y Nómina	177,567,763
HSBC	Cheques	Operación y Nómina	62,685,764
Banorte	Cheques	Nómina	17,193
<b>Suma</b>			<b>256,057,031</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
5



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1.2.- Fondos Fijo

Cta. Contable	Responsable	Importe
1-1-1-5-19-103	Adriana Acedo Moya	1,000
1-1-1-5-19-105	Carla Lizeth Esparza Márquez	1,000
1-1-1-5-19-106	Claudia Berenice Cota Lopez	6,000
1-1-1-5-19-115	Jorge Luis Martínez Ramírez	16,000
1-1-1-5-19-116	Juan Meza Flores	1,000
1-1-1-5-19-117	Lucero Lopez Arias	1,000
1-1-1-5-19-121	María de los Angeles Sanchez Rodríguez	1,000
1-1-1-5-19-122	Meliza Aguilar Vidahurrazaga	2,000
1-1-1-5-19-126	Neidy Jazmín Delgado Velez	2,000
1-1-1-5-19-131	Rubén Rivas Garcia	1,500
1-1-1-5-19-141	Consuelo Varela Gonzalez	1,000
1-1-1-5-19-143	Martha Gpe Cortes Garcia	1,000
1-1-1-5-19-147	Francisco Estanislao Galvez Bedoy	1,000
1-1-1-5-19-149	Leticia Camacho Rodríguez	1,500
1-1-1-5-19-152	Antonia Vitela Martinez	2,000
1-1-1-5-19-169	Sara Armandina Marquez Lopez	1,000
1-1-1-5-19-196	Berenice Lopez Meza	10,000
1-1-1-5-19-198	Leticia Isabel Pérez	2,000
1-1-1-5-19-205	Carlos Enrique Gomez Briseño	2,000
1-1-1-5-19-208	Briza Ariadna Bentley Ramírez	10,000
1-1-1-5-19-212	Carolina Jimenez Hernandez	1,000
1-1-1-5-19-213	Deyanira Larios Herrera	2,500
1-1-1-5-19-214	Alberto Manuel Martínez Bustos	1,500
1-1-1-5-19-215	Manuel Eduardo Silva Salazar	1,500
1-1-1-5-19-219	Luz Maria Rios Alvarado	5,000
1-1-1-5-19-229	Laura Tinoco Cervantes	1,500
1-1-1-5-19-232	Lirio Maria Silva Vidales	2,000
1-1-1-5-19-242	David Aguayo Almejo	1,000



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Cta Contable	Responsable	Importe
1-1-1-5-19-264	Claudia Rucobo Naranjo	17,000
1-1-1-5-19-271	Silvia Espinoza Cordero	1,000
1-1-1-5-19-278	Briaan Gerardo Galaviz Patiño	2,500
1-1-1-5-19-280	Georgina Delgado Terán	1,000
1-1-1-5-19-282	Hugo Ponce y Ponce de Leon	1,000
1-1-1-5-19-289	Juan Carlos Chávez Gutiérrez	2,000
1-1-1-5-19-291	José Antonio Lesizza Barroso	25,000
1-1-1-5-19-293	Adriana Karina Pérez Encinas	1,500
1-1-1-5-19-294	Luis Raymundo de la Mora Arvide	1,000
1-1-1-5-19-295	Mirna Anabel Ibarra Hurtado	4,000
1-1-1-5-19-296	Jisvan Barahona Leon	2,000
1-1-1-5-19-297	Jonathan Lopez Archuleta	16,000
1-1-1-5-19-298	Norma Araceli Hernández Rodríguez	2,000
1-1-1-5-19-299	Roberto Rendón Sanchez	1,000
1-1-1-5-19-300	Edgardo Aguilar Pedroza	3,000
1-1-1-5-19-304	Gloria Irma Ortiz Bátiz	2,000
1-1-1-5-19-305	Yudith Madrigal Chávez	10,000
1-1-1-5-19-306	Luis Felipe Ferreira Martinez	1,000
1-1-1-5-19-308	Hiram Arontes Lopez	2,000
1-1-1-5-19-309	Guadalupe Moreno Guerra	2,500
1-1-1-5-19-310	Violeta Rivas Hernandez	2,000
1-1-1-5-19-311	Ramon Alejandro Castañeda Varela	1,000
1-1-1-5-19-313	David Emilio Sanchez Ballesteros	2,000
1-1-1-5-19-314	Alberto Gonzalez Avila	3,000
1-1-1-5-19-315	Dulce Angelica Torres Agüero	1,500
1-1-1-5-19-316	Fabiola Elizabeth Segura Lopez	1,000
1-1-1-5-19-317	Gerardo Torres Tovar	5,000
1-1-1-5-19-318	Juan Carlos Chip Quintero	2,000
1-1-1-5-19-319	Uriel Alexis Lozano Rubio	500
1-1-1-5-19-320	Gloria Noemí Garduño Ramirez	2,000
1-1-1-5-19-321	David Alfredo del Moral Silva	25,000
1-1-1-5-19-322	Karla Celina Tort Sanchez	5,000
1-1-1-5-19-323	Mercedes Guadalupe Delgado Velarde	1,500
1-1-1-5-19-324	Lorena Mariela Noriega Velez	2,000
1-1-1-5-19-325	Norma Leticia Sanchez Gallegos	1,000
	<b>Total</b>	<b>232,000</b>

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

Concepto	Importe
Comisión Federal de Electricidad	351,802
Ezra Betech Gorbach	31,800
Multimedios RPR SA de CV	30,000
Grupo Metalco SA DE CV	50,000
MiniBodegas del Noroeste SA de CV	2,010
<b>Suma</b>	<b>465,612</b>

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 año 2005.
  - Subestación en oficina Mineros \$ 13,133 año 2005.
  - Subestación Mexicali \$ 9,042 año 2010.
  - Depósito de bodega local 16ª Tijuana \$ 1,020 año 2005.
  - Depósito Centro Psicológico Tijuana \$ 48,352 año 2020.
  - Deposito Cambio Tarifa Albergue Mexicali \$ 78,933 año 2021.
  - Deposito 54kw Edificio santuario Migrante \$ 31,652 año 2021.
  - Deposito Tarifa GDMTH 148kw Estancia Infantil Misiones \$ 91,920 año 2021.
- Ezra Betech Gorbach
  - Arrendamiento de Almacén Tijuana - \$ 31,800 contrato vigente del 1ro de Enero al 31 de Diciembre 2022.
- Multimedios RPR S.A de C.V
  - Depósito por renta de Almacén - \$ 30,000 contrato concluido al 31 Diciembre 2019. La solicitud de devolución de depósito se continúa gestionando por el área Jurídica de DIF Oficio DIF/DRF/267/2022.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

- Grupo Metalco, SA de CV  
Depósito por renta de Almacén Mexicali -\$ 50,000 contrato vigente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022.
- MiniBodegas del Noroeste, SA de CV  
Deposito por renta de Bodega Mexicali- \$2,010 la vigencia de treinta días del contrato se extenderá sucesivamente por treinta días si la cuota del siguiente periodo es cubierta puntualmente.

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

Concepto	Importe
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	327,128
<b>Suma</b>	<b>327,128</b>

2.1 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. -

DEUDORES DIVEROS	VENCIMIENTO EN DIAS				COMENTARIOS
	<30	90	180	>=365	
Gastos por Comprobar General	305,528				Gastos por Comprobar en un plazo de 15 días
Otros Deudores Diversos	21,600				Importe pendiente de cobro por robo en el depto. de servicios funerarios con cargo a Francisco Javier Tiznado s/denuncia penal número 0202-2021-13542 y cargo a Alexis Eduardo Solano García s/denuncia número 0202-2021-21831
<b>Suma</b>	<b>327,128</b>				

3.- Inventarios. - se integra como sigue:

Concepto	Importe
Inventario Mercancías Terminadas	716,383
<b>Suma</b>	<b>716,383</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

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

En el almacén hay en existencia 365 ataúdes disponibles para su venta en las 7 Funerarias DIF en todo el Estado, el método de valuación es Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).

**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
<b>Suma</b>	<b>31,534</b>

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, Infraestructura y Construcciones en Proceso.** - Se integra como sigue:

Concepto	Importe
Terrenos	38,843,618
Edificios No Habitacionales	61,180,097
Const. en Proceso en Bienes de Dominio Publico	4,744,576
Otros Bienes Inmuebles	21,213,432
<b>Suma</b>	<b>125,981,723</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

5.1- Terreno

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
Albergue Temporal Mexicali	204,483
Lote 10 manzana 453 Col. Constitución	247,500
Lote 22F S. manzana 453 Col. Constitución	123,750
Lote 22F N. manzana 453 Col. Constitución	123,750
Velatorio San Felipe	96,000
Velatorio San Quintín	32,500
*Lote 1-A manzana 29 Tecate	1
<b>Suma</b>	<b>38,843,618</b>

\*En lo que respecta a Lote 1-A manzana 29 Tecate, se cuenta con el contrato de donación en el cual no se manifiesta valor, por lo que se encuentra en registros contables con valor de \$1.00, se iniciaron con las gestiones para contar con Deslinde y Avalúo requerido, por lo que se giró oficio DIF/SGA/190/2021

5.2.- Edificios No Habitacionales

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
<b>Suma</b>	<b>25,436,931</b>
<b>Tijuana</b>	<b>Importe</b>
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
<b>Suma</b>	<b>2,859,816</b>
<b>Ensenada-San Quintín</b>	<b>Importe</b>
CRI Ensenada	3,459,374
Velatorio San Quintín	709,560
<b>Suma</b>	<b>4,168,934</b>
<b>Tecate</b>	<b>Importe</b>
Velatorio Tecate	1,053,696
Horno Crematorio Tecate	3,293,218
Subprocuraduría Tecate	350,129
<b>Suma</b>	<b>4,697,043</b>
<b>DIF Nacional</b>	<b>Importe</b>
Obras Programa E040 Asistencia Social Integral	23,178,001
<b>Suma</b>	<b>23,178,001</b>
<b>Casas Móviles</b>	<b>Importe</b>
Casa Móvil UBR Tecate	174,813
Casa Móvil Josefa Ortiz de Domínguez-Mxli	125,859
Casa Móvil Lomitas INDECO-Ensenada	108,642

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Casa Móvil Col. Popular 1989 Ensenada	108,642
Casa Móvil Altiplano Ej. Matamoros-Tijuana	87,259
<b>Suma</b>	<b>605,215</b>
<b>Total</b>	<b>61,180,097</b>

**5.3.- Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público**

Otros Bienes Inmuebles	Importe
Remodelación de Instalaciones de Funerarias DIF San Quintín	371,854
Remodelación de Instalaciones de Funerarias DIF San Felipe	517,146
Remodelación de Instalaciones de Funerarias DIF Tecate B.C.	1,231,290
Remodelación de Instalaciones de Funerarias DIF Mexicali B.C.	1,126,528
Remodelación de Instalaciones de Funerarias DIF Ensenada B.C.	1,258,581
Otros Trabajos de Remodelación	239,176
	<b>4,744,576</b>

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

Concepto	Datos Inmuebles	Vigencia	Importe
SE.ME.FO Mexicali	Porción de Fracc. de terreno constituido por el polígono 3 Loc. en zona conocida como terrenos del PRONAF	Del 29 de Mayo del 2002 (Tiempo Indeterminado)	1,043,400
Centro de Rehabilitación La Roca-Ensenada	Lote el Barril s/n, predio mayor real del Castillo en Ensenada B.C.	Del 01 de Noviembre del 2021 al 31 de Diciembre del 2022 ( En proceso de firmas)	20,170,032
<b>Suma</b>			<b>21,213,432</b>

Al cierre del presente trimestre, esta Dependencia, aún no cuenta con la implementación del "Sistema de Bienes Inmuebles", tal y como lo especifica la CONAC, debido a que no se cuenta con fecha estimada para la implementación por parte de Subsecretaria de Innovación y Modernización Tecnológica Gubernamental, se continúan realizando las gestiones pertinentes para concluir dicho proceso, para lo cual se giró oficio DIF/DRF/106/2022.





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

6.- Bienes Muebles. - Se integra como sigue:

Concepto	Importe
Bienes Muebles	173,771,709
Activos Intangibles	1,887,369
<b>Suma</b>	<b>175,659,078</b>

6.1.- Bienes Muebles:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Muebles de Oficina y Estantería	10,868,240	345,681	212,295	11,001,626
Muebles excepto de Oficina y Estantería	12,763,561	742,500	967,625	12,538,436
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,534,845	741,925	1,158,745	33,118,025
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	2,530,688	373,266	53,465	2,850,489
Equipos y Aparatos Audiovisuales	4,589,255		54,169	4,535,086
Equipo Médico y de Laboratorio	17,558,182	217,756	103,628	17,672,310
Vehículos y Equipo Terrestre	61,641,274	2,924,935		64,566,209
Carrocerías y Remolques	533,250			533,250
Maquinaria y Equipo Industrial	3,763,047		15,784	3,747,263
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	6,785,838	2,087,458		8,873,296
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,371,364		45,503	3,325,861
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,284,113	219,800	69,365	1,434,548
Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,217,818	148,740		1,366,558
Otros Equipos	8,485,233		318,529	8,166,704
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	42,048			42,048
<b>Suma</b>	<b>168,968,756</b>	<b>7,802,061</b>	<b>2,999,108</b>	<b>173,771,709</b>

El rubro de Bienes Muebles en mención señala las distintas operaciones registradas durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2022.

De acuerdo a oficio girado por la Dirección de Recursos Materiales DRM-DIF/1118/2022 de fecha 18 de octubre del 2022, informa de manera general las condiciones físicas del total de bienes muebles, siendo que del total de 14,046 bienes muebles al cierre del tercer trimestre, 13,981 bienes muebles se encuentran en condiciones normales de uso y 65 bienes ya no son útiles para la institución por sus malas condiciones o bien son obsoletos, por lo que se están realizando las gestiones para solicitar la baja de los mismos.

### 6.2 Activos Intangibles:

Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Software	1,820,242			1,820,242
Licencias Informáticas e Intelectuales	67,127			67,127
<b>Suma</b>	<b>1,887,369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,887,369</b>

El rubro de Activos Intangibles en mención, señala las distintas operaciones registradas durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2022.

De acuerdo a información proporcionada por la Unidad de Gestión de la Calidad e Informática las Licencias de uso de software son vitalicias, lo cual significa que se pueden seguir utilizando mientras la tecnología sobre la que se instala siga vigente, por lo que, todas las licencias, Microsoft office, Windows y Windows server, SQL server, Microsoft visual studio, Devexpress en otros, al momento las reportan con estatus de Activas.

### 6.3 Depreciación:

Concepto	Años Vida Útil	% Depreciación	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10	51,292,530
Mobiliario y Equipo Educacional	10	10	4,500,221
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	15,241,437
Equipo de transporte	5	20	52,605,382
Maquinaria, otro equipo y herramientas	10	10	10,825,067
Software y Licencias	10	10	1,129,719
<b>Suma</b>			<b>135,594,356</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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	
Remun.Por Pagar al Pers.de Carácter Perm. A CP	161,377			Saldo por pagar
Remun.Por Pagar al Pers.de Carácter Trans. A CP	1,111,822			Laudos y finiquitos por pagar años anteriores 2019 y 2020
Proveed.por Adq.de Bienes y Contratación de Serv.	7,804,643			El saldo está integrado por deuda a proveedores años anteriores y presente ejercicio
Otras deudas por pagar a corto plazo	34,166			Ingresos Transitorios pendientes para análisis
Retenciones de Impuestos por pagar	1,738,711			Incluye impuestos retenidos ISR septiembre ( a pagar el día 17 de octubre 2022) fecha límite para enterar al SAT
Otras retenciones	3,662,408			Retenciones y cuotas issstecali, sindicato, proveedores de nómina, otros
Devoluciones de la Ley de Ingresos	1,669			Devoluciones pendientes
<b>Suma</b>	<b>14,514,796</b>			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Las cuentas por pagar a corto plazo al cierre del tercer trimestre del presente ejercicio que se tienen registradas dentro de la contabilidad, corresponden a últimos pasivos de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y el gasto corriente que se va generando en este ejercicio y queda pendiente por cierre de mes.

Los Pasivos con proveedores más significativos, al cierre del 3er trimestre, son los siguientes:

Proveedor	año del adeudo	concepto	importe
Comisión Estatal de Servicios Públicos, Tijuana, Mexicali y Tecate	2019	Servicios de Agua	\$ 953,740
Protección y Escolta de Mexicali S de RL	2020	Seguridad y Vigilancia	\$ 1,837,847
Comisión Estatal de Servicios Públicos Tijuana	2020	Servicios de Agua	\$ 160,684
Grupo Sansor SA de CV	2021	Mantenimiento a sistema contra incendio	\$ 966,512
Ibarra Flores Manuel	2022	Servicio Comedor	\$ 341,328
Comisión Estatal de Servicios Públicos Tijuana	2022	Servicio de Agua	\$ 276,050

fel  
A  
17

7.2- Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	vencimiento en días			Observaciones
	90	180	>=365	
Ingresos por Mandato del Ejecutivo			2,333,259	Saldo integrado por donativos recibido mediante diversos eventos recaudatorios
Rendimientos donativos HSBC			301,637	Rendimientos generado por saldo en cuenta HSBC de donativos recibidos
Donativos 2021-2027	398,344			Donativos Recibidos 2021-2027
Donativos 2020	247,296			Donativos Recibidos
Cheques Nómina cancelados			15,645	Cheques cancelados no reemplazados estancias
Reintegro de viáticos	5,470			Reintegro de viáticos no utilizados
Pago de deducibles por siniestros	877,428			Deducibles cubiertos
Diversos	232,546			Diversos ingresos transitorios pagos indebidos/ no identificados
Rendimientos donativos	19,486			Rendimientos generados por saldo en cuentas de donativos
Rendimientos por reintegrar/ampliar	1,581,883			Rendimientos DIF nacional/FAM
<b>Suma</b>	<b>3,362,453</b>		<b>2,650,541</b>	

7.3- Pasivos Diferidos y Otros

Otros Pasivos a Corto Plazo	vencimiento en días			Observaciones
	90	180	>=365	
Sanciones recurso propio	250,150			Sanciones pendientes de ampliar
Sanciones por reclasificar	56,290			Sanción por reclasificar
	<b>306,440</b>			

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**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 Pérdidas del período. Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	741,947,306
Gastos y Otras Pérdidas	477,510,815
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>264,436,491</b>

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

Concepto	Importe
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	725,333,972
Ingresos de Gestión	16,321,367
Otros Ingresos y Beneficios	291,967
<b>Suma</b>	<b>741,947,306</b>

**Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones. – Transferencias y asignaciones recibidas en el periodo:**

Concepto	Importe
Transferencia de Recurso Federal (FAM y DIF Nacional)	371,528,330
Transferencia de Recurso Participaciones	353,805,642
<b>Suma</b>	<b>725,333,972</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**Ingresos de Gestión.** - Se integra por ingresos recaudados por Cuotas de Recuperación y por servicios, que la Institución presta a la comunidad, Rendimientos y Productos Financieros, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe
Productos	1,740,454
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14,580,913
<b>Suma</b>	<b>16,321,367</b>

**Ingresos Financieros por Participaciones.** - Se integra por la suma de rendimientos al periodo:

Concepto	Importe
Productos Financieros por Participaciones	1,740,433
<b>Suma</b>	<b>1,740,433</b>

**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
Ingresos por Servicios Funerarios	9,854,110
Ingresos Centro de Desarrollo Familiar	1,284,930
Ingresos Autismo y Centros de Rehabilitación Integral	2,371,073
Ingresos Procuraduría	899,500
Ingresos Formación y Valores	171,300
<b>Suma</b>	<b>14,580,913</b>

**Otros Ingresos y Beneficios.** - Se integra como se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Ingresos Financieros Gasto Corriente	11,967
Donativos 2022	280,000
<b>Suma</b>	<b>291,967</b>

*fel*

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

<b>Egresos</b>	<b>Importe</b>
Servicios Personales	225,974,743
Materiales y Suministros	24,772,411
Servicios Generales	69,950,200
Ayudas Sociales	153,814,352
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,999,110
<b>Suma</b>	<b>477,510,815</b>

<b>Servicios Personales</b>	<b>Importe</b>
Remuneraciones Personal de Carácter Permanente	51,927,601
Remuneraciones Personal de Carácter Transitorio	48,373,425
Remuneraciones Adicionales y Especiales	42,380,796
Seguridad Social	33,826,845
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	49,466,076
<b>Suma</b>	<b>225,974,743</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>Importe</b>
Materiales de Admón. Emisión de Doctos y Art. Oficiales	5,370,944
Alimentos y Utensilios	306,940
Mat. Primas y Mat. de Producción y Comercialización	4,868,101
Mat. Y Artículos de Construcción y Reparación	689,600
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,267,715
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,336,306
Vestuario, Blancos, Prendas de protecc. y art.deport.	782,710
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	150,095
<b>Suma</b>	<b>24,772,411</b>

*Yes*



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

<b>Servicios Generales</b>	<b>Importe</b>
Servicios Básicos	12,258,573
Servicios de Arrendamiento	4,543,310
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	33,553,203
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,417,672
Servicios de Inst, reparación manto. y conservación	11,159,698
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	43,490
Servicios de Traslado y Viáticos	2,564,950
Servicios Oficiales	1,089,362
Otros Servicios Generales	3,319,942
<b>Suma</b>	<b>69,950,200</b>
<b>Ayudas Sociales</b>	<b>Importe</b>
Ayudas Sociales a Personas	150,948,789
Ayudas Sociales a Instituciones	2,865,563
<b>Suma</b>	<b>153,814,352</b>

<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>Importe</b>
Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro	2,999,110
<b>Suma</b>	<b>2,999,110</b>

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.

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

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

Hacienda Pública/Patrimonio	Importe
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	114,992,385
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	23,613,025
<b>Suma</b>	<b>138,605,410</b>

**9.1.- Patrimonio Contribuido**

Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	100,202,070
Donaciones de Capital	14,790,315
<b>Suma</b>	<b>114,992,385</b>

**Integración del Patrimonio Contribuido.** - Integrado por Aportaciones y Donaciones de Capital al periodo:

Patrimonio	Descripción	Importe
Donación Activos 2012	Furgonetas Peugeot, Carrozas, varias	35,120,091
Donación Gobierno del Estado 2013	Carrozas, Equipamiento de Talleres, Camionetas Peugeot	12,640,137
Donativo Ayuntamiento de Tijuana	Lote 8,9,10,11 y 12 mnza 26 Zona Rio Tijuana	10,715,544
Almacén Programa Alimentario		7,053,976
Donación activo 2009	Varios	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		14,790,315
Terreno velatorio ensinada 1982	Regularización Terreno velatorio Ensenada	2,161,306
Donación activo 2010	Sunland 10 mesas c/cubierta acero	1,254,906
Equipo donado Gobierno del Estado 2003	Equipo Transporte	1,113,760
Donativo inicial 1977		736,542
Donación 4 Automóviles Gobierno del Estado	Automóviles	512,372

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Patrimonio	Descripción	Importe
Superávit donado		508,902
Terreno Subprocuraduría San Felipe	Avalúo Julio 2007 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	Secadoras Whirlpool p/alb Tijuana	10,842
Reposición de activos 2012	Officemax cámara nikkon	1,499
Donativo Ayuntamiento Tecate 2005		1
<b>Suma</b>		<b>114,992,385</b>

En lo referente al bien que se encuentra registrado con valor de \$1.00, se informa que se ya se realizó la solicitud para la elaboración del Avalúo que nos permita contar con un valor actualizado de registro (Oficio DIF/SGA/490/2021)

**9.2.- Patrimonio Generado**

Patrimonio Generado	Importe
Resultados de Ejercicios Anteriores	(24,524,610)
Revalúo	51,036,182
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	(2,898,547)
<b>Suma</b>	<b>23,613,025</b>

*fel*

*A*  
24

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**Integración del Patrimonio Generado. - Se integra como sigue:**

<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>Importe</b>
Afectaciones Patrimoniales Ejercicios 1978-1989	7,682,359
Afectaciones Patrimoniales Ejercicios 1990-1995	128,091
Afectación Patrimonial Ejercicios 1996-2001	41,980,726
Afectación Patrimonial Ejercicios 2002-2007	24,866,317
Afectación Patrimonial Ejercicios 2008-2013	( 36,568,453)
Afectación Patrimonial Ejercicios 2014-2019	(36,045,765)
Afectación Patrimonial Ejercicios 2020-2021	(26,567,885)
<b>Suma</b>	<b>(24,524,610)</b>
<b>Revaluó</b>	<b>Importe</b>
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
<b>Revaluó</b>	<b>Importe</b>
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 10 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
<b>Suma</b>	<b>51,036,182</b>

Es importante aclarar que el bien Lote 22 Manzana 453 Col. Constitución, se encuentra fraccionado en lote 2 norte y lote 2 sur.



**Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**

Afectación Patrimonial	Importe
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,898,547)

**IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**10.-Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes	2022	2021
Efectivo en Bancos-Tesorería	256,057,031	45,256,627
Fondos con Afectación Específica	232,000	77,000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	465,612	463,602
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>256,754,643</b>	<b>45,797,229</b>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Concepto	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>264,436,491</b>	<b>(46,559,271)</b>
<b>Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</b>	<b>8,494,425</b>	<b>31,672,830</b>
Depreciación	2,999,110	13,402,261
Amortización	0	0
Incremento en cuentas por pagar	3,180,982	22,434,515
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producidas por revaluación	0	0
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	2,314,333	1,166,741
Reclasificación	0	(5,330,687)
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>272,930,916</b>	<b>(14,886,441)</b>

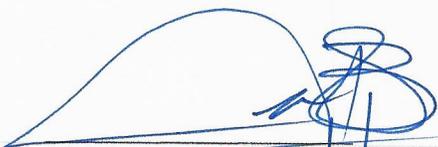
*Handwritten signature*

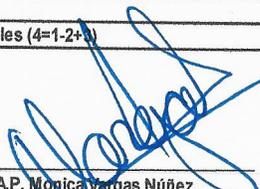
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**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 30 de Septiembre 2022		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 30 de Septiembre 2022	
<b>1 Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>741,947,306</b>	<b>1 Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>502,771,294</b>
<b>2 Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0</b>	<b>2 Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>30,573,922</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
		2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
<b>3 Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	2.9 Activos Biológicos	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	2.10 Bienes Inmuebles	30,489,381
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	2.11 Activos Intangibles	0
		2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
<b>4 Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	<b>741,947,306</b>	2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
		2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
		2.15 Compra de Títulos y Valores	0
		2.16 Concesión de Préstamos	0
		2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
		2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
		2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
		2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
		2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	84,541
		<b>3 Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>5,313,443</b>
		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	2,999,110
		3.2 Provisiones	0
		3.3 Disminución de Inventarios	0
		3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
		3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
		3.6 Otros Gastos	0
		3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,314,333
		<b>4 Total de Gastos Contables (4=1-2+3)</b>	<b>477,510,815</b>

  
C.P. Javier Lázaro Solís Benavides.  
Subdirector General Administrativo  
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California

  
L.A.P. Mónica Vargas Núñez.  
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

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

VI.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

11.- Cuentas de Orden Contable

Concepto	Deudora	Acreedora
Fianzas Garantía de Cumplimiento	212,863,389	212,863,389
Fianzas Vicios Ocultos	258,540	258,540
Fianzas Anticipo	174,389,250	174,389,250
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	37,429,725	37,429,725
Bienes Gobierno Estado por Contrato de Comodato	532,735	532,735
Bienes Muebles Pendientes de Donación	574,659	574,659
Inmuebles dados bajo Contrato de Comodato	443,492	443,492
Inmuebles pendientes de reg. Con Gob. Edo	44,724,786	44,724,786
Inmuebles de 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
Otros	213,642	213,642
Cuentas por recuperar Alimentario y Funerarias	3,921,443	3,921,443
Inventario de Mercancías (Almacén) Nota 1	8,617,587	8,617,587
<b>Suma</b>	<b>487,499,554</b>	<b>487,499,554</b>

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 septiembre 2022 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

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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

Nombre	Importe
ERNESTO NIEBLAS DEL CAMPO	\$ 443,239.38
JAVIER RUIZ AMADOR	\$ 1,200,000.00
ROSA MARIA CUMMINGS BASTIDAS	\$ -
RAUL ANTONIO LEYVA MORA	\$ 500,000.00
EMILIO CASTRO DE LA PEÑA	\$ 100,000.00
SALVADOR TEJADA ARREDONDO	\$ 100,000.00
LUIS ALBERTO LOPEZ SANCHEZ	\$ 100,000.00
MARIA GRICELDA RODRIGUEZ ROJAS	\$ 500,000.00
ALAN LOPEZ PEREZ	\$ 443,239.38
ALEJANDRO GUILLERMO FINCKE RESENDEZ	\$ 200,000.00
JUANA ISABEL QUIÑONEZ ALVAREZ	\$ 500,000.00
CARLA LIZETH ESPARZA MARQUEZ	\$ 500,000.00
JUAN MISAEL SANDOVAL	\$ 350,000.00
MARGARITA FIGUEROA ZUNIGA	\$ 250,000.00
FARAH Yael ROSALES RODRIGUEZ	\$ 500,000.00
CLAUDIA PEREZ GARCIA	\$ 442,755.15
CARLOS ALBERTO HIGUERA RODRIGUEZ	\$ 100,000.00
ANA GRACIELA BORBOA HUARACHA	\$ 200,000.00
MARCELA HERNANDEZ ARISTA, CORINA AREVAL ALONSO, PEDRO CORTEZ ELIZALDE, MARIA CONCEPCION ROMO BELTRAN, FRANCISCO MARTINEZ SALAZAR, CITLALI BELEM GARCIA NIETO, PATRICIA SOTO AGUILAR, CANDELARIA QUINTERO FELIX, MARTINA GOMEZ Y ELVIS ENRIQUE QUEVEDO REYES.	\$ 1,000,000.00
ROSA ELIZALDE MENDEZ	\$ 40,000.00
CELIA ELIZALDE MENDEZ	\$ 100,000.00
JOSE ALONSO CAMARGO VALDEZ	\$ 200,000.00
SILVIA HUERTA	\$ 400,000.00
MARIA DEL ROSARIO CAMARENA FLORES	\$ 500,000.00
MIRTHA NALLELI GARCIA ZAVALA	\$ 400,000.00
ADRIANA ACEDO MOYA	\$ 500,000.00
ANA MARIA HERMOSILLO GODINA	\$ 500,000.00
FERMIN GALLARDO MARTINEZ	\$ 400,000.00
RAMON JOSUE CRUZ CAMACHO	\$ 500,000.00
KAREN IVETTE SOLIS CHAIREZ	\$ 300,000.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Nombre	Importe
KARLA ROXANA CAMPOS SANCHEZ	\$ 450,000.00
JUAN CARLOS CHAIREZ VAZQUEZ	\$ 300,000.00
MARIA AGUSTINA GONZALEZ IBARRA	\$ 300,000.00
FERNANDO RIVERA DURAN	\$ 200,000.00
EDGARDO AGUILAR PEDROZA	\$ 250,000.00
JUAN MANUEL CASTRO RODRIGUEZ	\$ 300,000.00
ABRAHAM ENRIQUE GARCIA BECERRA	\$ 150,000.00
SURIA MELINA MORALES GONZALEZ, SARA PAOLA NIEBLAS BLANCHET, CAROLINA LOPEZ CASTILLO Y DIANA MIRANDA LARA	\$ 1,000,000.00
MARISELA GAMEZ PORTILLO	\$ 168,715.43
JOSE EDUARDO RAMIREZ TORRES Y CESAR FABIAN CASTRO RAMOS	\$ 150,000.00
RAUL NIÑO SANCHEZ , MIGUEL ALBERTO GARCIA TELLEZ Y SAMUEL HERRERA AGUIRRE	\$ 200,000.00
ALEJANDRO MARTINEZ PARDO	\$ 150,000.00
GONZALO MORALES ALDAMA, JUAN CARLOS DIAZ JIMENEZ, GERARDO AGUAYO HERNANDEZ, ISAAC BELTRAN PARRAS, ADRIAN LOPEZ QUEVEDO Y MELIZA AGUILAR VIDAHURRASAGA	\$ 1,500,000.00
PABLO HORACIO VILLEGAS LIRA	\$ 200,000.00
ERENDIRA MEREDITH CERVANTES MORENO	\$ 800,000.00
ABRAHAM ENRIQUE GARCIA BECERRA	\$ -
ALEJANDRO MARTINEZ PARDO	\$ 250,000.00
FELICITAS GONZALEZ DIAZ	\$ 300,000.00
MARIA ROSA INFANTE PACHECO	\$ 250,000.00
JUAN CARLOS AYALA SALAS, ENRIQUE ALFREDO DOMINGUEZ CRUZ, LOURDES MONTIEL MARQUEZ Y MARTHA JAIME VALENCIA	\$ 179,697.69
ANA MARIA MUÑOZ RAMOS	\$ 300,000.00
FERNANDO CASTRO CARRASCO	\$ 150,000.00
ARGELIA MEDRANO HURTADO	\$ 300,000.00
LUIS VAZQUES CASILLAS	\$ 200,000.00
YURIDIA CASTRO CAMACHO	\$ 250,000.00
SARA ARMANDINA MARQUEZ LOPEZ	\$ 300,000.00
NORMA ANGELICA AVALOS ZAMUDIO	\$ 300,000.00
SELENE CANO CABRERA	\$ 300,000.00
ANGELICA LUGO OSUNA	\$ 250,000.00
MARIA DEL CARMEN REZA SANCHEZ	\$ 300,000.00
ARACELY AVALOS MARTINEZ	\$ 250,000.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Nombre	Importe
CRISTHIAN ABRAHM GALICIA SANCHEZ	\$ 250,000.00
ISAC RAUL RODRIGUEZ VENEGAS, VICTOR YANETH LOPEZ SOSA Y MANUEL ALFONSO RAMIREZ NAVARRO	\$ 300,000.00
JULIETA ALEJANDRA MEDINA JIMENEZ	\$ 600,000.00
ROCIO AVENDAÑO ALCANTAR	\$ 150,000.00
ILIANA AURORA MENDIVIL HERRERA	\$ 350,000.00
GLORIA ESPERANZA RAMIREZ RUIZ	\$ 500,000.00
GEORGINA SALDIVAR MENDOZA	\$ 300,000.00
ARMANDO SANCHEZ LOPEZ	\$ 200,000.00
ALFREDO ARTURO SALAS GARCIA	\$ 1,568,160.00
GLORIA SANCHEZ SOTO, IRMA LINDA TORRES SANCHEZ, GABRIELA ROBLES HERRERA Y CAIRO, MARIA ISABEL QUINTERO RAMIREZ, MARIA GUADALUPE PEREGRINO HERREJON	\$ 4,088,037.80
AURORA CUELLAR VENTURA	\$ 180,000.00
MARTHA CECILIA GUTIERREZ MEDINA	\$ 275,880.00
DENISSE LILIANA MONTIEL RAMÍREZ	\$ 500,000.00
KARLA ROCIO MENDEZ SERNA	\$ 150,000.00
KARLOS XICOTENCATLH LUNA CONTRERAS	\$ 500,000.00
JUAN CARLOS GARIBAY LOPEZ	\$ 150,000.00
FRANCISCO MARTINEZ TEMORES	\$ 150,000.00
YUZEL ADRIANA RAMIREZ ZAMBRANO	\$ 500,000.00
OLGA MANAJARREZ JIMENEZ	\$ 150,000.00
CAROLINA LÓPEZ CASTILLO, SARA PAOLA NIEBLAS BLANCHET, SURIA MELINA MORALES GONZÁLEZ Y DIANA MIRANDA LARA	\$ 600,000.00
MANUEL TIRADO GUTIERREZ	
CLAUDIA PATRICIA BARBA GUZMAN	\$ 150,000.00
EDUARDO ANIBAL SOTELO ANDRADE, ANGEL BLANCO GOMEZ Y SINAI GIRON HERRERA	\$ 450,000.00
MARIA MAGDALENA RODRÍGUEZ MARTÍNEZ	\$ 500,000.00
JORGE IGNACIO ORTIZ GARCÍA	\$ 150,000.00
JUDITH CABUTO FONSECA	\$ 150,000.00
ALEJANDRINA TORRES ZAPATA	\$ 150,000.00
BRIAN GERARDO GALAVIZ PATIÑO	\$ 150,000.00
SARA MICAELA HERNÁNDEZ LÓPEZ	\$ 150,000.00
JUAN ARMANDO MORENO GARCÍA	\$ 500,000.00
LUZ MARÍA RAMÍREZ JAUBERT	\$ 150,000.00
MELINA LEÓN FLORES	\$ 100,000.00
MARTHA CATALINA YAÑEZ GIL	\$ 150,000.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Nombre	Importe
VICTORIA ANGELICA ECSLANTE RAMIREZ	\$ 150,000.00
ESMERALDA GABRIELA SORIA LÓPEZ	\$ 150,000.00
LUIS LORENZO GONZÁLEZ TORRES	\$ 500,000.00
LORENA GUADALUPE BADILLO SOTO	\$ 150,000.00
ERIKA EDITH DE LA CRUZ SALDAÑA	\$ 150,000.00
ILDEFONSO ZAZUETA ANGULO	\$ 150,000.00
SUSANA GUADALUPE LIRA ORTIZ	\$ 150,000.00
MELIDA MANCILLA MARISCAL	\$ 150,000.00
YESSENIA LIZBETH HERRERA ARCE	\$ 150,000.00
FERNANDO CASTRO CARRASCO	\$ 250,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 37,429,724.83</b>

El Pasivo Contingente se deriva de demandas interpuestas por los trabajadores solicitando se les reconozca diversas prestaciones

12.- Cuentas de Orden Presupuestarias

Presupuesto de Ingreso	Importe
Ley de Ingresos Estimada	808,036,877
Ley de Ingresos por Ejecutar	234,257,686
Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	168,168,116
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	741,947,306
<b>Presupuesto de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	808,036,877
Presupuesto de Egresos por ejercer	420,577,708
Modificaciones al presupuesto de egresos Aprobado	168,799,641
Presupuesto de Egresos Comprometido	53,487,515
Presupuesto de Egresos Devengado	84,541
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,096,442
Presupuesto de Egresos Pagado	499,590,312
<b>Cierre Presupuestal</b>	
Adefas 2021	0
Déficit Presupuestario 2021	0



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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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

### VII NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### **13.- Personalidad Jurídica**

##### **13.1 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.

##### **13.2 Panorama Económico y Financiero**

El presupuesto del presente ejercicio fiscal, fue elaborado en base al histórico de 4 años anteriores (LDF) 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.

##### **13.3 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.

##### **13.4 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.

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 requieran.
- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**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.

**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 segundo trimestre del ejercicio fiscal que comprende del 01 Enero al 30 de Septiembre del 2022.

**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 Pública
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 Público del Estado de Baja California
12. Ley 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**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 y hasta el cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022 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 30 de Septiembre de 2022 LAP Mónica Vargas Núñez 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.- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**14.1 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

**14.2 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.

**14.3 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.

**15.- Políticas Contables Significativas. -**

**15.1 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.

**15.2 Operaciones en el Extranjero**

La Entidad no tiene operaciones en el extranjero.

**15.3 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)

#### **15.4 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

#### **15.5 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, en el caso de los empleados con Relación Laboral de BASE.

#### **15.6 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:

\$1,175.50 (Mil ciento setenta y cinco pesos 50/100 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**16.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

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

**17.- 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	51,292,530
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10	10	4,500,221
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20	15,241,437
Equipo de transporte	5	20	52,605,382
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10	10,825,067
Bienes artísticos y culturales	10	10	0
Software y Licencias	10	10	1,129,719
<b>SUMA</b>			<b>135,594,356</b>

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.

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.



## 18.- Reporte de Recaudación

### 18.1 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.

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.

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

## 19.- Proceso de Mejora

### 19.1- Políticas de Control Interno

Durante el 3er. Trimestre se dio inicio a la revisión de las acciones y/o actividades realizadas para la atención y/o mitigación de los riesgos señalados en la Matriz de Riesgo Instituciones 2022, avalada por la Secretaría de la Honestidad y Función Pública.

La revisión consistió en recabar la evidencia de atención y/o mitigación de riesgo, especificando el riesgo atendido, la acción o actividad realizada, nivel de avance alcanzado o en su caso, señalar la estrategia a desarrollar para la atención del riesgo.

De igual forma, se continuó exhortando al Personal para que conozcan e identifique los riesgos que pueden afectar en el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales establecidos para una mayor cobertura en la asistencia social.

A su vez, en el Trimestre concluyente también se iniciaron los trabajos para solventar las "Recomendaciones y/o Propuestas de Acciones de Mejoras", señaladas en el Programa de Control Interno 2022; trabajos que concluirán en el último trimestre del presente año.

*fel*



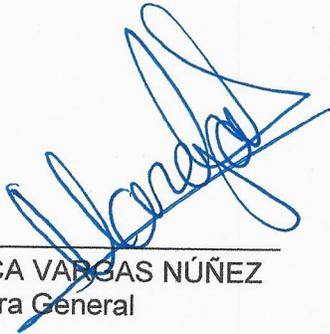
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

**20.-Eventos Posteriores al Cierre.**

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



---

LAP MÓNICA VARGAS NÚÑEZ  
Directora General



---

CP JAVIER LÁZARO SOLÍS BENAVIDES  
Subdirector General Administrativo