

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**ANTECEDENTES:**

Desarrollo Social Municipal es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Tijuana, creado y aprobado mediante Junta de Cabildo, de conformidad con el Acuerdo de Creación del cinco de Agosto de 1993, publicado en el Periódico Oficial el 20 de Agosto de 1993 el cual según Dictamen XVII-GL-082/06 fue reformado y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 13 de Noviembre de 2015, dictamen XXI-GL-18/2015.

**PERSONALIDAD JURIDICA:**

Dotado de personalidad Jurídica y Patrimonio, propio de conformidad con las disposiciones que derivan de la ley del Régimen Municipal para el Estado de Baja California, el Reglamento de la Administración Pública del Ayuntamiento de Tijuana, Baja California y del Reglamento de las Entidades Paramunicipales del Municipio Tijuana, Baja California.

**OBJETIVOS:**

Tiene por objeto promover e inducir la participación ciudadana y la promoción comunitaria, como un medio para buscar e impulsar el desarrollo social e integral de la población del municipio a través de la coordinación entre la comunidad y los gobiernos municipal, estatal y federal.

**PATRIMONIO:**

El patrimonio de Desarrollo Social Municipal se constituye:

- I.- Por la asignación presupuestal que autorice anualmente el Ayuntamiento de Tijuana, B.C.;
- II.- Los derechos y bienes muebles e inmuebles que actualmente posee, o que en lo futuro adquiera por cualquier título.
- III.- Los subsidios, subvenciones, aportaciones, transferencias los recibirá de la Tesorería Municipal, en los términos que se fijen en los presupuestos de egresos anuales del Municipio.
- IV.- Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciban de personas físicas o morales;
- V.- Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones;
- VI.- Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que le otorguen conforme a la ley;
- VII.- En general los demás bienes, derechos e ingresos que obtengan por cualquier título legal;

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

VIII.- Por los bienes y derechos que aporten los gobiernos Estatal y Federal, así como los que adquiera por cualquier otro concepto y los que fijen las leyes.

Para el adecuado ejercicio de sus funciones y atribuciones el Organismo Descentralizado Desarrollo Social Municipal se integra estructuralmente de la siguiente manera:

- a) Junta de Gobierno.- Es el órgano colegiado jerárquicamente superior en la estructura de la entidad, será presidida por el ejecutivo municipal quien tendrá voto de calidad y se integra por:
  - 1.- Presidente Municipal y en su ausencia será suplido por el Secretario de Desarrollo Social Municipal, y tendrá derecho a voz y voto inclusive en voto de calidad en caso de empate.
  - 2.- Regidor presidente de la Comisión de Gobernación y Legislación, Comisión de la Familia.
  - 3.- Regidor presidente de la Comisión de Desarrollo Social.
  - 4.- Regidor presidente de la Comisión de Derechos Humanos, Grupos vulnerables y Asuntos Indígenas.
  - 5.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Juan Antonio Haros Villaescusa representante de Sociedad Educativa de Baja California.
  - 6.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Huberto Martínez Tadeo representante de Compañía de Danza de Baja California A.C.
  - 7.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Graciela Velázquez Acosta representante de Ebenezel A.C.
- b) El Director de Desarrollo Social Municipal.- Quién fungirá como Secretario Técnico de la junta de gobierno, únicamente con derecho a voz.
- c) El Comisario.- Órgano interno encargado de la vigilancia y resguardo de la administración de los recursos de la entidad, con derecho a voz y no a voto.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1.- PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PUBLICA.**

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2017, por el periodo 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2017 es, **Manuel Figueroa Sandoval**.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

**2.1.- EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA:**

Los estados financieros que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia no se reconoce el efecto de la inflación.

**2.2.- MOBILIARIO Y EQUIPO:**

El equipo adquirido se registra a su costo de adquisición. Es política administrativa y contable no depreciarlo.

**2.3.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS:**

Los ingresos son reconocidos y registrados contablemente sobre la base del efectivo cobrado, excepto por los subsidios del Gobierno Municipal, los cuales afectan los ingresos mensualmente cuando se remiten los recibos originales que amparan dichos ingresos, registrándose en cuentas por cobrar hasta en tanto se reciban y los egresos son reconocidos y registrados cuando se devengan, los gastos se consideran devengados en el momento en que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

**2.4.- OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL:**

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley de 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 cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación, en caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo, la afectación a resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 3.- EFECTIVO E INVERSIONES:**

<b>EFECTIVO E INVERSIONES</b>	<b>\$ 946,554</b>
-------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>a) Caja</b>	<b>5,000</b>
<b>b) Bancos</b>	<b>941,554</b>

- a) Se autorizó la apertura de un fondo fijo de caja para los gastos que surgen de la operación diaria y se integra de la siguiente manera

C. Gabriela Banderas Muñoz	Gastos de Operación	5,000.00
<b>Total fondo fijo de caja</b>		<b>5,000.00</b>

- b) El saldo en bancos se forma de 4 cuentas bancarias y se integra de la siguiente manera:

<b>INSTITUCIÓN BANCARIA Y NUMERO DE CUENTA</b>	<b>UTILIZADA EN</b>	<b>SALDO</b>
Banamex 9655-390	Gastos de Operación	883,841.03
Banamex 9655-382	Aportación OSC'S	29,696.72
Banco Santander 65-50420-3955	Aportación de OSC'S	8,685.00
Banco Santander 65-50420-3969	Gastos de Operación	19,330.93
<b>Total de bancos</b>		<b>941,554</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,869,786</b>
---------------------------	---------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>a) Tesorería</b>	<b>1,869,786</b>
---------------------	------------------

a) El saldo representa la diferencia pendiente de recibir por subsidio municipal, que a la fecha del cierre mensual no se ha recibido el recurso en la cuenta bancaria y corresponde a los recibos que a continuación se detallan:

Fecha de expedición	Recibo	Concepto	Importe	Importe Depósitoado	Diferencia
11-Dic-17	462	Subsidio Municipal para pago de Nómina parcialidad 9 días base, confianza y tiempo y obra	219,234.15	0.00	219,234.15
11-Dic-17	463	Subsidio Municipal para pago de Aguinaldo 1 del 1 enero al 31 diciembre de 2017	372,623.27	0.00	372,623.27
14-Dic-17	466	Subsidio Municipal para pago de finiquito de personal de confianza	5,610.94	0.00	5,610.94
14-Dic-17	467	Subsidio Municipal de gasto corriente.	1,272,318.11		1,272,318.11

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 5.- ACTIVO FIJO:**

<b>ACTIVO FIJO</b>					<b>\$ 2,809,897</b>
<b>Se integra de la siguiente manera:</b>					
<b>TIPO DE EQUIPO</b>	<b>SALDO INICIAL AL 01 ENERO 2017</b>	<b>ADQUISICIONES QUE AUMENTA EL ACTIVO FIJO</b>	<b>BAJAS Y AJUSTES QUE DISMINUYEN EL EQUIPO</b>	<b>SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2017</b>	
Equipo de Transporte	1'649,841	806,569.95	101,970	2'354,441	a)
Equipo de Oficina	50,723	0	0	50,723	b)
Equipo de Cómputo	228,964	0	7,535	221,429	c)
Equipo de Difusión	5,999	0	0	5,999	d)
Eq. de Conservación y mantenimiento	159,905	0	0	159,905	e)
Equipo de Servicio	211,944	0	211,944	0	f)
Equipo Audiovisual	17,400	0	0	17,400	g)
<b>TOTAL DE EQUIPO</b>	<b>\$ 2,324,776</b>	<b>806,569.95</b>	<b>101,970</b>	<b>2,809,897</b>	

- a) El equipo de transporte está integrado por: una flotilla vehicular de veintidós unidades oficiales.
- b) El equipo de oficina está integrado por: cinco escritorios, tres archiveros, tres teléfonos, un refrigerador, tres sillas.
- c) El equipo de cómputo está integrado por: un alimentador automático: tres computadoras completas, diecinueve CPU, una computadora integrada, cuatro impresoras, tres laptops, un plotter, un reloj checador.
- d) El equipo de difusión está integrado por: una video cámara.
- e) El equipo de conservación está integrado por: un aire acondicionado, ductos y rejillas y una unidad condensadoras.
- f)
- g) El equipo audiovisual está integrado por: dos proyectores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR:**

**CUENTAS POR PAGAR**

**\$ 737,790**

Se integra como sigue:

<b>a) Sueldos por pagar 2010 y 2017</b>	<b>730,528</b>
<b>b) Acreedores diversos</b>	<b>7,262</b>

- a) El saldo de sueldos por pagar representa el importe de los adeudos que tiene la entidad, por concepto de sueldos y prestaciones devengados del personal de confianza, de la catorcena No. 25 del 20 al 30 de Noviembre del ejercicio 2010 y se integra como sigue:

Sueldos por pagar	Antigüedad	Importe
José Zamorano Galindres	30-Nov-10	11,526.00
Carolina Castro Ibarra	30-Nov-10	10,582.00
María Juana Ramírez Martínez	30-Nov-10	8,852.00
Erika Álvarez Díaz	30-Nov-10	25,493.00
<b>Total sueldos por pagar 2010</b>		<b>56,453.00</b>

Aguinaldo pagar	Antigüedad	Importe
José Zamorano Galindres	30-Nov-10	18,301.00
Carolina Castro Ibarra	30-Nov-10	18,301.00
María Juana Ramírez Martínez	30-Nov-10	15,946.00
Erika Álvarez Díaz	30-Nov-10	32,942.00
<b>Total aguinaldo por pagar 2010</b>		<b>85,490.00</b>

Sueldos y aguinaldo por pagar de personal de Confianza y base	31-Dic-17	\$ 588,585
<b>Total sueldo por pagar de personal de confianza y base 31 de diciembre de 2017</b>		<b>\$ 588,585</b>

- b) El saldo de acreedores diversos representa el importe de los adeudos por concepto de finiquito de 2012.

<i>Acreedores Diversos 2012</i>	
Ricardo Ernesto Preciado Canabal	1,916.00
Carlos Alejandro Ponce Peraza	1,874.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Carlos Armando Noreña C	972.00
Maria del Carmen Meza Martinez	1,300.00
Belen Soledad Perez Meza	1,200.00
<b>Total Acreedores Diversos 2012</b>	<b>7,262.00</b>

**NOTA 7.- IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR:**

<b>IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 74,757</b>
-------------------------------------	------------------

Se integran como sigue:

<b>a) Impuestos por pagar</b>	<b>63,179</b>
<b>b) Cuotas por pagar</b>	<b>11,578</b>

c) El saldo de los impuestos por pagar corresponde a las retenciones realizadas durante el mes por sueldos y salarios, honorarios por servicios profesionales, honorarios asimilados a salarios, del mes que se pagan en Enero de 2018, se integran de la siguiente manera:

<i>Impuestos por pagar</i>	
ISR retenciones por salarios	32,833.98
ISR retenciones por servicios profesionales	2,373.76
Retenciones por asimilados a salarios	27,971.22
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>63,179</b>

d) El saldo de las cuotas por pagar, corresponde a la retención de servicio médico que se realiza al personal confianza, tiempo y obra a partir de la catorcena No. 3 del 21 de enero al 31 de Diciembre de 2017 que se detallan a continuación:

<i>Cuotas por pagar</i>	
Otras deducciones	11,578.40
<b>Total cuotas por pagar</b>	<b>11,578</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 8.- PATRIMONIO:**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 4,813,692</b>
-------------------	---------------------

Se integra como sigue:

a) Resultado de ejercicios anteriores	1,294,372
Superávit por donación	1'076,741
b) Excedente (Insuficiencia) de los ingresos sobre los egresos	2,442,578

a) La cuenta de resultado de ejercicios anteriores se integra como sigue:

Resultado de ejercicio 1993	(1'232,983)
Resultado de ejercicio 2001	1'533,246
Resultado de ejercicio 2002	(314,127)
Resultado de ejercicio 2003	2'415,383
Resultado de ejercicio 2004	(356,034)
Resultado de ejercicio 2005	502,446
Resultado de ejercicio 2006	(439,558)
Resultado de ejercicio 2007	(1'893,076)
Resultado de ejercicio 2008	(548,241)
Resultado de ejercicio 2009	1'569,706
Resultado de ejercicio 2010	431,899
Resultado de ejercicio 2011	812,749
Resultado de ejercicio 2012	(730,543)
Resultado de ejercicio 2013	(388,176)
Resultado de ejercicio 2014	951,189
Resultado de ejercicio 2015	(217,145)
Resultado de ejercicio 2016	(802,363)
<b>Total resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>1,294,372</b>

b) El saldo representa el importe de la insuficiencia del total de ingresos con el total de egresos por el período comprendido del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 9.- INGRESOS:**

Se integran de la siguiente manera:

<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 23'253,321</b>
a) Subsidio Municipal	23,036,750
b) Ingresos por Donativos	150,000
c) Ingresos por pago de seguro de siniestro	56,570
d) Devolución de pago Gobierno del Estado (Sistema Indetec)	10,000

- a) El saldo representa el importe de los ingresos obtenidos por subsidio municipal, que la Tesorería Municipal realiza en forma semanal-mensual conforme al flujo de efectivo de la entidad.
- b) El saldo representa los ingresos por donativo recibido en el mes de Febrero de 2017.
- c) El saldo representa los ingresos por pago de seguro de siniestro en pérdida total.
- d) El saldo representa la devolución de pago sistema SAACG.NET, realizado a Gobierno del Estado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 10.- EGRESOS:** Se integran de la siguiente manera:

<b>EGRESOS</b>	<b>\$ 20,810,743</b>
a) Servicios personales	13,165,806
b) Materiales y suministros	1,230,633
c) Servicios generales	1,864,292
d) Ayudas sociales	4,550,000
e) Otros gastos	12

**a) Los servicios personales se integran de la siguiente manera:**

Sueldo Tabular personal permanente	2,216,153.76
Honorarios asimilables a salarios	2,131,719.15
Sueldo Tabular Personal Eventual	280,550.32
Prima Vacacional	357,291.00
Gratificación de Fin de año	1,413,060.88
Compensaciones	2,329,649.42
Aportaciones patronales de servicio médico	339,038.15
Canasta básica	110,899.57
Bono de transporte	74,796.36
Previsión social múltiple	3,327,831.33
Bono por buena disposición	27,964.32
Fomento educativo	74,796.36
Otras prestaciones contractuales	482,055.08
<b>Total Servicios Personales</b>	<b>13,165,806</b>

El saldo representa el importe de las prestaciones erogadas acumuladas al 31 de Diciembre de 2017 por el personal de base, confianza, tiempo y obra y honorarios adscritos a esta entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**b) Los materiales y suministros se integran de la siguiente manera:**

Materiales, Útiles y Equipo de oficina	159,991.07
Otros equipos menores de oficina	9,797.00
Materiales, útiles y eq. Menores de tecnologías de la información y comunicaciones	6,000.00
Material de Limpieza	34,484.36
Material para credencialización	4,988.00
Alimentación de personal	70,000.00
Agua y hielo para consumo humano	4,974.89
Artículos de cafetería	20,000.00
Otros materiales y artículos de construcción	25,000.00
Combustibles	639,011.15
Lubricantes y aditivos	15,000.01
Vestuario y uniformes	69,979.39
Herramientas menores	5,000.00
Refacciones y accesorios menores de edificio	3,000.00
Refacciones y accesorios menores de eq. De cómputo y tecnologías de la información	2,813.30
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	160,593.96
<b>Total materiales y suministros</b>	<b>1,230,633</b>

El Saldo representa el importe de los gastos erogados acumulados al 31 de Diciembre de 2017, por pago papelería, material de limpieza, otros materiales y artículos de construcción, combustibles, vestuario, refacciones y accesorios transporte; utilizados y requeridos para el desarrollo de las actividades programadas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**c) Los servicios generales se integran como sigue:**

Servicio telefónico tradicional	147,609.94
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración.	137,500.00
Servicios legales y asesorías en materia jurídica económica y contable	80,000.00
Servicios de consultoría en tecnologías de la información	10,000.00
Servicios de impresión	47,546.12
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	52,820.60
Seguros de bienes patrimoniales	117,628.81
Reparación y mmto. de equipo de transporte	344,911.03
Viáticos en el país	7,252.34
Impuestos y derechos	3,454.00
Impuestos sobre remuneraciones al trabajo personal	449,509.00
Otros servicios generales	466,060.51
<b>Total servicios generales</b>	<b>1,864,292.35</b>

El saldo representa el importe de los gastos erogados acumulados al 31 de Diciembre de 2017, Servicio telefónico tradicional, Arrendamiento de mobiliario y eq. Administración educacional, recreativo y de bienes informativos, intereses, comisiones y servicios bancarios, reparación y mantenimiento de equipo de transporte, otros servicios generales, necesarios para el cumplimiento de las metas establecidas en los programas autorizados.

**d) Las Transferencias y asignaciones se integran como sigue:**

Ayudas sociales a personas	1,000,000.00
Ayuda para traslado a personas	50,000.00
Organizaciones No Gubernamentales	3,500,000.00
<b>Total Transferencias y Asignaciones</b>	<b>4,550,000</b>

El saldo representa el importe de los gastos erogados acumulados hasta el 31 de Diciembre de 2017, por los gastos derivados de ayudas sociales a personas y de las convocatorias que se hace a las OSC'S y entrega del recurso a Organizaciones de la Sociedad civil beneficiadas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 11.- EXCEDENTE (INSUFICIENCIA) DE LOS INGRESOS SOBRE LOS EGRESOS:**

Se integran de la siguiente manera:

<b>EXCEDENTE (INSUFICIENCIA) DE LOS INGRESOS SOBRE LOS EGRESOS</b>	<b>\$ 2,442,578</b>
--	---------------------

Excedente (Insuficiencia ) de los ingresos sobre los egresos	2,442,578
<b>Total excedente de los ingresos sobre los egresos</b>	<b>2,442,578</b>

El saldo representa el importe de excedente del total de ingresos con el total de egresos por el período comprendido del 1ro. Enero al 31 de Diciembre de 2017.

