

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- A) Notas de desglose;
- B) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- C) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2021, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
a) BANCOS/TESORERÍA	\$ 6,148,708	\$ 7,855,434
b) FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ 28,000
c) DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 181,891	\$ 181,891
Suma	\$ 6,330,599	\$ 8,065,325

a) Bancos/Tesorería

Se integra por 8 cuentas en moneda nacional y 1 cuenta en moneda extranjera, con la institución bancaria BBVA Bancomer S.A. de C.V., y representa los recursos disponibles con los que cuenta la entidad, como a continuación se describen:

Banco	Importe
BBVA 0103934993 M.N. NOMINA	\$ 3,925,210
BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES)	\$ 1,570,419
BBVA 0103934772 M.N. (DESAYUNOS)	\$ 15,000
BBVA 0103934667 M.N. (DESPENSAS)	\$ 15,001
BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO)	\$ 15,069
BBVA 0103934802 M.N. (CDICS)	\$ 15,001
BBVA 0104141628 M.N. (CDCS)	\$ 15,000
BBVA 0115352118 M.N. (PROGRAMA DE SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO)	\$ 175,000
BBVA 0117374100 M.N. (REFUGIO DE MUJ)	\$ 4
BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A.	\$ 19,690
BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEME	\$ 383,314
Suma	\$ 6,148,708

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

b) Fondos con Afectación Específica

Representa el monto designado para el cambio en la caja recaudadora que esta instalada en las oficinas centrales de SDIF, a la fecha de la presentación de Estados Financieros se encuentra cancelado, como se describe a continuación :

Concepto	Importe
Suma \$	-

c)

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Representa el monto de dos depósitos en garantía por medidor de Comisión Federal de Electricidad, en las

Concepto	Importe
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD \$	181,891
Suma \$	181,891

Nota 2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2021 se integra como sigue:

	Concepto	2021	2020
a)	CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS \$	22,196	\$ 22,196
b)	DESAYUNOS \$	317,266	\$ 318,966
c)	GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.		\$ -
d)	INGRESOS POR SUBSIDIOS \$	3,957,704	\$ 297,091
e)	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A \$	-	\$ 1,933
f)	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO \$	-	\$ 228
g)	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA \$	-	\$ -
	Suma \$	4,297,167	\$ 640,415

a) 1122-1-1-1 Cuentas por Cobrar Despensas

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de las despensas que se entregan a las Delegaciones, Subdelegaciones, Departamentos internos del SDIF, así como grupos o asociaciones autorizados, como a continuación se presenta:

	Concepto	2021	2020
	DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO \$	5,660	\$ 5,660
	DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS \$	7,969	\$ 7,969
	DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS \$	3,805	\$ 3,805
	DESPENSAS ADULTOS MAYORES \$	4,763	\$ 4,763
	Suma \$	22,196	\$ 22,196

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
DESPENSAS FAMILIA				\$ 5,660
DESPENSAS				\$ 7,969
DESPENSAS MUJERES				\$ 3,805
DESPENSAS ADULTOS				\$ 4,763
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,196

b) 1122-1-1-2 Desayunos

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de los desayunos que se entregan en las diferentes instituciones públicas apegadas al programa alimentario, en colaboración con Gobierno del Estado, como a continuación se presenta:

Concepto	2021	2020
DESAYUNOS FRIOS	\$ 217,000	\$ 217,800
DESAYUNOS CALIENTES	\$ 100,266	\$ 101,166
Suma	\$ 317,266	\$ 318,966

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
DESAYUNOS FRIOS				\$ 217,000
DESAYUNOS CALIENTES				\$ 100,266
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 317,266

c) 1122-5 Cuentas por cobrar a la Federación por Convenio

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de Convenio con INDESOL por Programa Refugio para Mujeres, como a continuación se detalla:

Concepto	2021	2020
Otros Convenios y Subsidios Federales	\$ -	\$ -
Suma	\$ -	\$ -

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
Otros Convenios y Subsidios	\$ -			\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de Convenio con DIF Estatal por Programa de Desarrollo Comunitario, como a continuación se detalla:

Concepto	2021	2020
Otros Convenios Estatales	\$	60,000
Suma \$	- \$	-

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
Otros Convenios Estatales	\$ -			\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

d) 1122 Ingresos por Subsidio Municipal

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de Subsidio Municipal y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 3,957,704	\$ 297,091
Suma \$	3,957,704 \$	297,091

Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
AYUNTAMIENTO DE TIJ	\$ 3,957,704			
Suma	\$ 3,957,704	\$ -	\$ -	\$ -

e) 1123 Deudores Diversos por Cobrar

Se integra por el monto pendiente de cancelar por concepto de anticipos a personal de Confianza quienes aún no aparecen en nómina así como el anticipo a personal de Honorarios que haya quedado en transito, como a continuación se describe:

Concepto	2021	2020
ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS	\$ 1,644,802	\$ 1,933
ANTICIPO DE HONORARIOS	\$ 12,582	-
ANTICIPO DE AUTOGESTIVAS	\$ -	-
Suma \$	1,657,384 \$	1,933

f) 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo

Se integra por el saldo en las cuentas de Subsidio al empleado u otros impuestos, como a continuación se describe:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Concepto	2021		2020	
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$	-	\$	228
IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$	-	\$	-
Suma	\$	-	\$	228

Nota 3 Almacén de materiales y suministros de consumo

Se integra por los saldos que se encuentran en el almacén del programa alimentario, así como el almacén de donativos que consigue el departamento de Acopio, los cuales están valuados a costo de adquisición, como se describe a continuación:

Concepto	2021		2020	
a) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	28	\$	28
b) DONATIVOS	\$	1,690,205	\$	4,077,884
c) ALMACEN COVID GRATIS	\$	138	\$	138
d) ALMACEN NUEVA MODALIDAD	\$	810	\$	78,750
Suma	\$	1,691,181	\$	4,156,800

a) Alimentos y Utensilios

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia que quedo en el almacén de los insumos que se recibían por concepto de Desayunos Calientes y que ya no fueron entregados durante este ejercicio:

Concepto	2021		2020	
DESAYUNOS CALIENTE	\$	28	\$	28
DESAYUNO FRIOS	\$	-	\$	-
DESPENSAS EN FAMILIA DE DESAMPARO	\$	-	\$	-
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$	-	\$	-
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$	-	\$	-
DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$	-	\$	-
Suma	\$	28	\$	28

b) Almacén de Donativos

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia en el almacén de Donativos los cuales fueron gestionados por el departamento de Acopio. Dicha cuenta contable solo funge como cuenta puente debido a que los donativos que aquí se registran no forman parte del Patrimonio de la Entidad, ya que así como ingresan se les da salida con las entregas que se hacen a asociaciones de asistencia social y personas físicas en condición de vulnerabilidad:

Concepto	2021		2020	
DONATIVOS EN ESPECIE	\$	883,483	\$	903,286
DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE	\$	747,912	\$	3,115,788
DONATIVO POR SERVICIO	\$	58,810	\$	58,810
Suma	\$	1,690,205	\$	4,077,884

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

c) Almacén Despensas Covid Gratis

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Marzo de 2020, fue autorizado por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, que la entrega de las despensas que se tenían autorizadas para el ejercicio 2020 en el programa alimentario, no tuvieran costo para los beneficiarios, por lo que desde el mes de marzo y hasta diciembre todas las modalidades se entregaron gratis por lo que se crearon cuentas puente en el activo y pasivo para el control de las mismas. El saldo restante se debe a que los insumos de desayunos también fueron entregados como despensas, quedando un remanente el cual ya no se pudo entregar durante este ejercicio:

Concepto	2021		2020	
DESPENSA FAMILIAS EN DESAMPARO	\$	-	\$	-
DESPENSA MUJERES EMBARAZADAS	\$	-	\$	-
DESPENSA MENORES DE 1-5 AÑOS	\$	-	\$	-
DESPENSA ADULTOS MAYORES	\$	-	\$	-
DESAYUNOS CALIENTES	\$	138	\$	138
DESAYUNOS FRIOS	\$	-	\$	-
Suma	\$	138	\$	138

d) Almacén Nueva Modalidad

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Marzo de 2020, fue autorizado en el mes de Julio de 2020, por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California a través del convenio del programa alimentario con el SDIF Tijuana, la entrega de una nueva modalidad sin costo denominada Personas en Situación de Emergencia, por lo que se creó cuenta puente en el activo y pasivo para el control de las entradas y salidas de dichas despensas, así mismo y por encontrarnos en pandemia fueron autorizadas que las despensas que llevarían costos fueran entregadas de manera gratuita. El saldo que se presenta en estas cuentas es por las despensas recibidas que no han sido entregadas:

Concepto	2021		2020	
PERSONAS EN SITUACION DE	\$	-	\$	-
PERSONAS DE ATENCION PRIORITARIA	\$	810	\$	78,750
PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA	\$	-	\$	-
Suma	\$	810	\$	78,750

Nota 4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 31 de Diciembre de 2021 se integran como sigue:

Concepto	2021		2020	
a) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	\$	167,748,719	\$	167,748,719
b) BIENES MUEBLES	\$	9,450,873	\$	10,148,934
c) ACTIVOS INTANGIBLES	\$	137,755	\$	137,755
d) DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	(37,383,798)	\$	(37,428,297)
Suma	\$	139,953,549	\$	140,607,111

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 89,761,291	\$ 89,761,291
VIVIENDAS	\$ 77,987,428	\$ 77,987,428
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719	\$ 167,748,719

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINIST	\$ 2,467,141	\$ 2,986,147
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 373,518	\$ 396,548
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO	\$ 30,988	\$ 35,988
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,497,374	\$ 5,497,374
EQUIPO DE DEFENSA Y	\$ 54,771	\$ 54,771
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	\$ 1,027,081	\$ 1,178,107
b) Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 9,450,873	\$ 10,148,934
SOFTWARE	\$ 137,755	\$ 137,755
c) Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755	\$ 137,755

d) La depreciación esta integrada de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
a) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	\$ (9,485,697)	\$ (8,973,566)
b) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INF	\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)
c) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (7,402,004)	\$ (8,259,050)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$ (37,383,798)	\$ (37,728,714)

Concepto	%	2021	2020
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	5%	\$ (9,485,697)	\$ (88,973,566)
a) Total Depreciación Acumulada Edificios		\$ (9,485,697)	\$ (88,973,566)

DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	5%	\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)
b) Total Depreciación Acumulada Infraestructura		\$ (20,496,097)	\$ (20,496,097)

DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIC	10%	\$ (1,556,534)	\$ (1,811,154)
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	30%	\$ (74,082)	\$ (301,370)
EQUIPO CDICS	10%	\$ (82,614)	\$ (80,766)
AUDIOVISUAL	30%	\$ (101,205)	\$ (111,445)
COMUNICACION	30%	\$ (18,591)	\$ (11,988)
EQUIPO CEDICS	10%	\$ (109,009)	\$ (236,001)
MASIVO Y EVENTOS	10%	\$ (12,274)	\$ (11,060)

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	\$	(5,512,510)	\$	(5,477,933)
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	\$	(3,958)	\$	(3,958)
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	10%	\$	(120,441)	\$	(44,652)
EQUIPOS	10%	\$	(24,931)	\$	(66,174)
DEPRECIACION ACUMULADA DE AIRE ACONDICIONADO	10%	\$	(61,992)	\$	(58,196)
c) Total Depreciación Acumulada Bienes Muebles		\$	(7,678,142)	\$	(8,214,699)

Método de depreciación y tasa aplicadas

La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los archivos, por el método de línea recta siendo las tas a aplicar, las siguientes en base a los parametros de estimacion de vida util emitidas por el CONAC.

Concepto	Tasa
Edificios y construcciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de computo	30%
Equipo de transporte	20%
Maquinaria y herramientas	10%

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al ultimo día del ejercicio correspondiente así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,601,532	\$ 3,008,933
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,060,509	\$ 1,060,509
Suma de Pasivo	\$ 9,662,041	\$ 4,069,442

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Nota 5 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

	Concepto	2021	2020
a)	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$ 4,187,621	\$ 467,607
b)	PROVEEDORES POR PAGAR A	\$ 979,700	\$ 111,192
c)	AYUDAS SOCIALES	\$ 653,158	\$ -
d)	DONATIVOS	\$ 1,691,153	\$ 1,432,915
e)	RETENCIONES Y	\$ 908,218	\$ 877,762
f)	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A	\$ 176,822	\$ 119,456
Suma PASIVO CIRCULANTE		\$ 8,596,672	\$ 3,008,933

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal); Prima Vacacional, cuyo importe se paga en junio y octubre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre, así como finiquitos dentro del ejercicio.

	Concepto	2021	2020
	SUELDOS POR PAGAR	\$ 1,997,725	\$ 326,471
	SUELDOS POR PAGAR	\$ 7,247	\$ 3,330
	REMUNERACIONES ADICIONALES	\$ 1,904,003	\$ 137,807
	SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS	\$ 278,647	\$ -
Suma SERVICIOS PERSONALES		\$ 4,187,621	\$ 467,607

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
NWECOTECH SAPI DE CV	\$ 49,529			
CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS S.A DE C.V	\$ 58,455			
BAJA DIALISIS S.C	\$ 70			
MARTINEZ CAAMAÑO JUAN	\$ 400			
SCHULZ ROBLES ENRIQUE	\$ 270			
MARTINEZ CAAMAÑO ALEJANDRO FELIX	\$ (400)			

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DICIEMBRE 2021**

CHOY JUY DAVID	\$	(9,540)			
LABORATORIO GAMBOA S.A	\$	49,447			
QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. DE C.V.	\$	5,000			
MFC PROVEEDORA S. DE R.L. DE C.V.	\$	49,988			
REAL OLIVAS JOSE	\$	48,000			
DIARDO VRT CONSTRUCCIONES S. DE R.L. DE C.V.	\$	515,155			
COMERCIALIZADORA LOOR SA DE CV	\$	21,248			
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$	192,079			
POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	979,700	\$	-	\$ -

c) Ayudas Sociales

Se integra por los saldos en las cuentas de Ayudas Sociales pendientes de liquidar a proveedores por la adquisición de sillas de ruedas, bastones, despensas y laptops que se entregan a las personas como apoyo en especie, o apoyos económicos a personas pendientes de pagar:

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 653,158
OTRAS AYUDAS	\$ -
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ -
Suma AYUDAS SOCIALES	\$ 653,158

d) Donativos

Se integra por los saldos en las cuentas Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir sacando la existencia en el almacén de donativos, estas cuentas coinciden con las cuentas de Almacén de Donativos y Almacén Covid Gratis del Activo, ya que se van disminuyendo conforme se hacen las entregas a la población

Concepto	Importe
DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE	\$ 883,483
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS	\$ 747,912
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$ 58,810
ALMACEN COVID GRATIS	\$ 138
DESPENSAS NUEVA MODALIDAD	\$ 810
Suma DONATIVOS	\$ 1,691,153

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

e) Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios,

Concepto	Importe
I.S.P.T BASE	\$ 72,304
I.S.P.T CONFIANZA	\$ 12,115
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$ 205,773
SUTSPEMIDBC	\$ 481,104
RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA	\$ (1,454)
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$ 15,393
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 1,075
RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO	\$ 121,906
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 908,218

f) Otras cuentas por pagar a corto plazo

Es el saldo integrado por las retenciones de nómina del personal de base y confianza por concepto de prestamos, así como retenciones por servicios médicos del personal de confianza, como se desglosa a continuación:

Concepto	Importe
Nota DINERO FACIL Y RAPIDO DESCUENTOS	\$ 15,810
RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL)	\$ 111,193
CREDITO FONACOT	\$ 5,563
UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS	\$ 34,671
RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$ 9,585
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 176,822

Nota

Respecto a la cuenta 2119-9-1-002 Retenciones en Nomina (SM Municipales), se hace la aclaración que dicho saldo surge de las retenciones que se hace al personal de confianza por concepto del Servicio Médico que se recibe por parte de la Dirección de Servicios Médicos Municipales, para subsidiar medicamentos y servicios profesionales de médicos especialistas. A la fecha de emisión de los estados financieros, no se cuenta con convenio con la Dirección de Servicios Médicos.

El 03 de Septiembre de 2020 se recibió copia del oficio que giró Consejería Jurídica Municipal de la Dirección de Normatividad y Proyectos DNP/553/2020 a la Dirección de Servicios Médicos Municipales, en el cual se determina que: "De conformidad con las políticas de operación establecidas en la Norma Técnica Paramunicipal No. 20 relativa a la Prestación de Servicios Médicos a Empleados No Sindicalizados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos de la Administración Publica del Municipio de Tijuana, B.C. resulta innecesario la celebración de convenio entre la Dirección de Servicios Médicos Municipales y las entidades Paramunicipales.

Por lo que basados en dicho oficio se hace uso de la retención que se hace a los empleados para cubrir medicamento y servicios médicos, cuando así se requiera, ya que se cuenta con presupuesto asignado para cubrir dichos servicios.

Nota 6

Pasivo No Circulante

El pasivo manifestado en nuestra información financiera, corresponde a obligaciones reales derivadas de laudos laborales y/o juicios de amparo debidamente devengados, cuyos pagos se encuentran pendientes a la fecha de elaboración de los estados financieros, como se describe a continuación:

Concepto	2021
PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS	\$ 1,060,509
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 1,060,509

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión del ente que se reflejan en los estados financieros son de naturaleza deudora y reflejan

	Concepto	Importe
1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 7,785,013
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$ 740,000
3	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	\$ 81,003,220
4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 54,451

Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 89,582,684

Nota 1 Los ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios devengados a la fecha de emisión de los estados financieros, son los que a continuación se describen:

	Concepto	Importe
a)	CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL COMUNITARIO (CEDICS)	\$ 385,204
b)	CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 1,441,539
c)	PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES	\$ -
d)	CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$ 202,937
e)	CASA DEL ABUELO	\$ -
f)	PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$ 1,893,729
g)	CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD	\$ 940,296
h)	PATRONATO	\$ 2,921,308
Suma INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE		\$ 7,785,013

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

a) Centros de Desarrollo Infantil

Ingresos por mensualidades de las 7 estancias infantiles, de los menores inscritos en dichas estancias, cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos; los servicios que se prestan en los CDIC se reanudaron en el con aforo reducido y conforme al semáforo que emite la secretaria de la Salud de Baja California

b) Centros de Desarrollo Comunitario

Ingresos por los servicios ofrecidos, clases, cursos, servicios psicólogos, dentistas, los cuales se otorgan en los 9 Centros de Desarrollo Comunitario, cabe hacer la aclaración que derivado del cambio de semáforo en la ciudad, los CDC, se encuentran trabajando a un 50% de su capacidad.

c) Programa Alimentario

Ingresos por la venta de Despensas de Apoyo del programa alimentario, los cuales son entregados a las personas inscritas en el padrón alimentario elaborado por el departamento de Alimentario de la Entidad; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, recibimos la instrucción por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, de entregar los insumos del ejercicio 2020 de manera gratuita. Para este ejercicio se entregan dos modalidades de despensas, "despensas emergencia y Despensa para personas de Atención Prioritaria, las cuales fueron autorizadas se entreguen sin costo por todo el ejercicio 2021 mediante oficio DIF-SGO/2021/111

d) Centro de Protección Social de la Mujer

Ingreso por las consultas psicológicas que se dan en las instalaciones del SDIF, a bajo costo; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, se ha reducido la atención que se brinda para evitar la aglomeración de personas.

e) Casa del Abuelo

Ingresos por mensualidades de las personas que asisten a la Casa del Abuelo, en la cual se les da atención y actividades recreativas, para los Adultos Mayores; cabe hacer la aclaración que derivado de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos, se encuentra cerrada la estancia, por ser los adultos mayores un grupo vulnerable, no se tiene fecha de apertura.

f) Pláticas Prematrimoniales

Ingresos por la impartición de pláticas prematrimoniales las cuales son un requisito para contraer matrimonio, y son impartidas por personal capacitado de la Entidad.

g) Credenciales y Placas de Discapacidad

Ingresos por la reposición de las Credenciales de Discapacidad y los Tarjetones emitidos para hacer uso de los lugares reservados para personas con Discapacidad; cabe hacer la aclaración que derivado del cambio de la semaforización en la ciudad se ha incrementado la entrega de placas y credenciales, respetando los protocolos de higiene y seguridad y trabajando mediante citas.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

h) Patronato

Ingresos derivados de los donativos o eventos que se pudieran realizar, como apoyo a la recaudación del SDIF, cabe hacer la aclaración que a la fecha de emisión de los estados financieros, los ingresos recibidos en Patronato han sido principalmente por donativos de la sociedad civil, ya que siguiendo las indicaciones de distanciamiento social, no ha sido posible realizar eventos recaudatorios.

Nota 2 Ingreso devengado por Convenio con INDESOL por concepto de "Refugio para mujeres sus hijos e hijas víctimas de violencia"

Concepto	Importe
OTROS CONVENIOS FEDERALES	\$ 500,000
Subtotal Aportaciones	\$ 500,000

Ingreso devengado por Convenio con Gobierno del Estado por concepto de "Programa de Desarrollo Comunitario"

Concepto	Importe
OTROS CONVENIOS ESTATALES	\$ 240,000
Subtotal Aportaciones	\$ 240,000

Nota 3 Ingreso devengado por **Aportación Municipal** aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2021

Concepto	Importe
APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 81,003,220
Subtotal Aportaciones	\$ 81,003,220

Nota 4 Al 31 de Diciembre de 2021 los Otros Ingresos y Beneficios con los que cuenta la entidad son los que se

Concepto	Importe
GANANCIA CAMBIARIA	\$ 51,497
OTROS INGRESOS	\$ 2,953
Subtotal Otros Ingresos	\$ 54,451

Gastos y Otras Pérdidas:

El rubro de Gastos está conformado por Gastos de Funcionamiento. Asignaciones y Ayudas, Otros Gastos y

Concepto	Importe
5) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 84,320,577
6) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,945,746
7) OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,312,250
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 92,578,573

Nota 5 Gastos de Funcionamiento

	Concepto		Importe
a)	SERVICIOS PERSONALES	\$	66,138,485
b)	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	4,200,122
c)	SERVICIOS GENERALES	\$	13,981,970
	Suma de Gastos de Funcionamiento	\$	84,320,577

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a SDIF, de conformidad con la plantilla inicial

	Concepto		Importe	%
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE	\$	17,860,752	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE			
	CARÁCTER TRANSITORIO	\$	11,248,371	
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y	\$	15,212,186	
	SEGURIDAD SOCIAL	\$	3,756,381	
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y	\$	18,060,796	
	Suma de Servicios Personales	\$	66,138,485	71%

b) Materiales y Suministros

Integrado por las compras devengadas de materiales necesarios para la operación de la dependencia,

	Concepto		Importe	%
	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN	\$	1,040,500	
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	1,304,787	
	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE	\$	-	
	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE	\$	324,131	
	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y	\$	143,586	
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$	885,854	
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE	\$	98,451	
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y			
	ACCESORIOS MENORES	\$	402,812	
	Suma de Materiales y Suministros	\$	4,200,122	5%

c) Servicios Generales

Integrado por los servicios devengados por concepto de Luz, Agua, Telefonía, Reparaciones, Servicios médicos entre otros, como se describe a continuación:

	Concepto		Importe	%
	SERVICIOS BÁSICOS	\$	2,098,615	
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$	674,580	

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y	\$	814,922	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y	\$	352,311	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN,	\$	1,988,411	
PUBLICIDAD	\$	12,312	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$	24,958	
SERVICIOS OFICIALES	\$	1,667	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	8,014,194	
Suma de Servicios Generales		\$ 13,981,970	15%

Nota 6

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El saldo de estas cuentas se integra por el costo de la adquisición de insumos o entrega de apoyos económicos, a la población en condición de vulnerabilidad que así lo solicitan.

Concepto		Importe
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$	3,617,442
OTRAS AYUDAS	\$	247,006
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y	\$	81,298
Suma de Transferencias, asignaciones, subsidios		\$ 3,945,746

Nota 7 Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

	Concepto		Importe
	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$	3,578,051
	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$	459,742
	Suma de Gastos de Estimaciones, Depreciaciones,		
a)	Deterioros	\$	4,037,793
	Concepto		Importe
	GASTOS FINANCIEROS	\$	4,217
	PERDIDA CAMBIARIA	\$	40,789
b)	Suma de Otros Gastos		\$ 45,006
	Suma	\$	4,082,800

Nota 8 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado del ejercicio que se ve reflejado en el estado financiero, corresponde a la diferencia que se tuvo en los ingresos con respecto al rubro de egresos dentro del ejercicio que se informa:

Concepto		Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	89,582,684
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	92,578,573
Resultado del Ejercicio		\$ (2,995,889)

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias

Concepto	Importe
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 115,802,689
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 26,000,587
REVALÚOS	\$ 34,340,375
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (28,875,062)
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$ (2,995,889)
Suma Hacienda Pública y Patrimonio	\$ 144,272,700

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 6,148,708	\$ 7,855,434
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE	\$ 181,891	\$ 181,891
Total de EFECTIVO Y	\$ 6,330,599	\$ 8,037,325

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 89,528,233	\$ 8,525,013
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 54,451
Transferencias del Exterior		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por		
Disminución del exceso de provisiones		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Otros Ingresos y Beneficios varios		54,451	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$		
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables			\$ -
Productos de Capital			
Aprovechamientos de Capital			
Ingresos derivados de financiamientos			
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables			
<hr/>			
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)			\$ 8,579,464

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 88,906,422	
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables:			\$ 640,099
Mobiliario y equipo de administración	\$	525,279	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	114,820	
Activos biológicos			
Bienes muebles			
Activos intangibles			
Obra pública en bienes propios			
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros			
Provisiones para contingencias y otras			
Amortización de la deuda pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales			\$ 4,312,250
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Provisiones	\$	4,267,243	
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros gastos	\$	45,006	
Otros gastos contables no presupuestales			
<hr/>			
4. Egresos Contables (4=1-2+3)			\$ 92,578,573

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

- a) Predios
- b) Unidades de Transporte
- c) Obras de Arte

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIO	\$ -
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 220,183
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 220,183

Bienes concesionados o en comodato: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con bienes

1. Predios Propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana:

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
1	Alegría	Calle Ejercito Trigarante	259.1	MN-008-010
2	Caritas Felices	Calle Virtud No. 22397,	1,196.46	MZ-203-022
3	Colorines	Calle Fuentes de	1,525.65	FD-504-001
4	Natura	Ave. Natura s/n, Frac.	450.39	SU-270-002
5	Trazos Alegres	Ave. Ignacio Allende No.	1,940.10	BI-038-004
6	Elena Victoria	Cjon. Laurel Col.	668.33	FD-526-001

2. Predios Propiedad del Gobierno del Estado de B.C.

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
7	Guaycura/ Mundo de	Ave. Paseo del	10,202.59	BP-037-000
8	Obrera II	Ave. Centenario y	679.11	Ob-064-009
9	Arcoíris	Calle De la Piña No.	1,632.89	FD-321-001
10	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274,	325.44	MW-167-001
11	Corazón Alegre y Chispa	Calle Chichimecas y	9,860.75	MW-052-000
12	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juárez	226.26	CF-246-014
13	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo	451.79	CF-440-018
14	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino	479.9	CF-318-015
15	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285,	190.55	CT-021-001
16	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No.	1,632.89	TA-139-023
17	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No.	919.2	VS-010-001
18	Pincelín	Ave. General Emiliano	2,581.19	ML-528-002
19	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Privada Benito Juárez	5,753.63	SV-073-001
20	Sonrisitas	No. 12712, Col. Camino Verde	898.93	CF-253-003
21	Valle de Las Flores	Calle Geranio No. 19729, Frac. Praderas de la Mesa, Sección	543.11	FG-022-025

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

3. Predio Propiedad Club Rotario de Tijuana

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
22	Centro de Protección	Callejón Quintana Roo	527.97	ZE-012-021

4. Predio propiedad de Protección a la Infancia de B.C.

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
23	Rayito de Sol	Calle General Maclovio Herrera No. 3442, Col. Francisco Villa	77.54	CJ-171-001
24	Plaza Sésamo/Netzahualcóyotl	Pasteje 13002 Lomas Taurinas	2659.15	BG-125-001
25	Obrera I/Mundo Infantil	Legislación Obrera 7791 Obrera Primera Sección	900.11	OB-043-007

5. Predio propiedad de Ejido Matamoros

No.	Nombre	Domicilio	Superficie	Clave Catastral
26	Piolin	Calle 8 de marzo número 1, Colonia 10 de Mayo	163	OI-163-001

b) 1. Unidades de transporte propiedad de SDIF Baja California y que se encuentran en uso en SDIF Tijuana

No.	Marca	Tipo	Serie	Modelo
1	Nissan	NP - 300	3N6DD25T29K036263	2009
2	Nissan	NP - 300	3N6DD25T09K036259	2009
3	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506002	2013
4	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ505945	2013
5	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 2DJ505990	2013
6	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ506299	2013

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

7	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506424	2013
8	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506407	2013
9	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ506387	2013
10	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ506339	2013
11	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 7DJ506326	2013
12	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506386	2013
13	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 2DJ506282	2013
14	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 5DJ505983	2013
15	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 3DJ506338	2013
16	PEUGEOT	PARTNER MAXI	VF37R9HE 8DJ506352	2013
17	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 0C1987863	2012
18	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 1C1990223	2012
19	PEUGEOT	435 FURGON	VF3YDDMF 8C1996102	2012
20	FORD	F-350	FORD CARSA	1997

2. Unidades de transporte propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana y que se encuentran en uso en SDIF

No.	Marca	Tipo	Serie	Modelo
21	FORD	PICK-UP RANGER	1FTCR10W8PPB24952	1993

c) Obras de arte. Esta obra actualmente se encuentra en el CDC María Elvia Amaya de Hank

No.	Descripción	Tipo	Nombre
1	OBRA DE ARTE	ESCULTURA	NUESTRO REFLEJO EN LA SOMBRA DE ORIGEN

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia funciona, son la recaudación por la Prestación de Servicios que se brinda a las personas que hacen uso de los diferentes servicios y programas que ofrece la Entidad; las participaciones Estatales y Municipales, así como a la celebración de convenios con empresas y organismos de la sociedad civil para obtener recursos extraordinarios.

Cabe señalar que desde el pasado 17 de Marzo de 2020, tuvimos como escenario económico y mundial la Contingencia Sanitaria derivada del COV SAR 2, se designó al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia como actividad esencial, instruyéndonos los siguiente: **"Se implementen programas y acciones necesarias para prevenir, auxiliar y apoyar a la población vulnerable o afectada del Municipio en sus necesidades básicas de alimentación, asistencia social, salud y demás que resulten indispensables; así como para ayudar a las familias que permanezcan en sus domicilios durante la contingencia y prevenir en su caso, la violencia familiar."** Derivado de lo anterior la información financiera presentada es de carácter extraordinario, debido a que no se han contado con las condiciones regulares de actividad de la Entidad, por lo que adaptándonos a estos eventos, se han reducido algunos servicios que se prestan a la comunidad, y otros se mantienen cerrados, como es el caso de la Estancia de Adultos Mayores, Estancias Infantiles y Centros de Desarrollo Comunitario. No obstante se ha optado por acercar los servicios directamente a la población a través de las jornadas que se llevan a cabo por medio del MOVIDIF para contribuir a reducir la movilidad de las personas.

3. Autorización e Historia

- a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia fue creado a partir del Acuerdo de Creación de fecha 19 de Septiembre de 1984, en el cual se instruye a los ayuntamientos a la creación de los Sistemas Municipales en todo el Estado de Baja California. Siendo el 14 de Agosto de 2015 la última modificación donde se aprueba la adecuación de su Acuerdo de Creación.
- b) En la actualidad el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con Personalidad jurídica y Patrimonio Propio, teniendo como objetivo: "La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de programas y acciones de servicios de asistencia social, con interrelación sistemática con otras instituciones públicas, así como el fortalecimiento de los valores y apoyar al desarrollo de la familia y la comunidad, en el municipio de Tijuana, Baja California.

4. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto Social.** La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de
- b) **Principales Actividades.**

ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES

ATENCIÓN A LA COMUNIDAD

Acercar los programas y servicios asistenciales de SDIF a la población vulnerable, además de promover y fomentar el desarrollo de la familia a través de pláticas y jornadas comunitarias.

ATENCIÓN A LA NIÑEZ

Brindar atención integral, asistencial y educativa en los Centros de Desarrollo Infantil Comunitario, así como en el Centro de Protección Social de la Niñez a menores de edad que se encuentren en situación de riesgo de calle.

ATENCIÓN A LA FAMILIA

Impulsar programas de atención a familias, brindando asistencia social, médica y psicológica especializada, así como apoyo integral a víctimas de violencia familiar y exclusión social, a través de diversos programas y pláticas preventivas en beneficio de la comunidad de Tijuana.

PATRONATO

CONDUCCIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS

Planear, programar, organizar, supervisar y evaluar el desempeño de las funciones encomendadas al Organismo a través de sus diferentes áreas especializadas, aplicando las normas, políticas, lineamientos y procedimientos que regulen las operaciones para orientar a la correcta toma de decisiones de los programas establecidos.

- c) **Ejercicio Fiscal.** Las cifras contenidas en los Estados Financieros que se relevan en estas notas se presenta al 31 de Diciembre del 2021
- d) **Régimen Jurídico.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se encuentra regido entre otras por las siguientes leyes y reglamentos:
Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
Constitución Política del Estado de Baja California
Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California
Reglamento de las Entidades Paramunicipales del Municipio de Tijuana, Baja California
Reglamento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Normas Administrativas y paramunicipales de la Sindicatura Procuradora, entre otros.

- c) **Contribuciones que está obligado a pagar o retener.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la
- d) **Estructura Organizacional Básica**

Al 31 de Diciembre de 2021, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades cuenta con la siguiente estructura administrativa:

- I. Junta de Gobierno.
- II. Dirección.
- III. Vigilancia. Comisario o Comisaria.
- IV. Comisario o Comisaria Social y
- V. Patronato

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la cuenta pública por el periodo que se informa es:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DICIEMBRE 2021

- * Existencia Permanente
- * Revelación Suficiente
- * Importancia Relativa
- * Registro e Integración Presupuestaria
- * Consolidación de la Información Financiera
- * Dualidad Económica
- * Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de

b) Inventarios.

Los inventarios, se valúan a su costo asignado por el donador, los donativos recibidos por personas

c) Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

El inmueble y equipos se registran al costo de adquisición, los terrenos recibidos en donación se registran a valores de avalúo y la depreciación del mobiliario y equipo se calcula conforme al método de línea recta con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

Edificio 5%

Mobiliario y equipo 10%

Equipo de transporte 20%

Equipo de cómputo 30%

Los gastos de mantenimiento y reparación menores se registran en los resultados cuando se incurren.

d) Obligaciones laborales al retiro.

Los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de la relación laboral por causas distintas a reestructuración y primas de antigüedad, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se pagan.

e) Impuestos a la Utilidad.

La Entidad tributa conforme a las disposiciones establecidas para Personas Morales con fines no lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (I.S.R) y por ende no es causante del I.S.R.

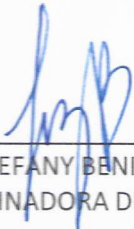
f) Operaciones en moneda extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

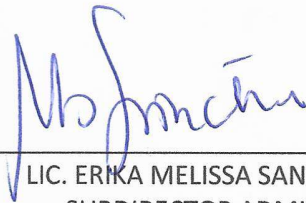
g) Ingresos por donativos.

Los donativos que afectan el Patrimonio de la Entidad, son registrados como ingresos del SDIF, son recibidos en efectivo y especie, otorgados por personas físicas y morales. Los ingresos por donativos en efectivo o en bienes, se reconocen al momento en que se recibe el donativo o cuando existe una promesa incondicional del donante, los bienes se reconocen a su valor razonable.

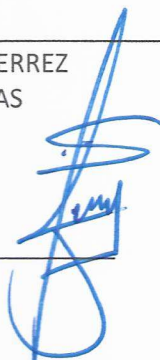
El registro de los donativos recibidos en especie, se realiza en base a los lineamientos contables emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Baja California (CONAC) y a los Lineamientos para la Valoración de Bienes Muebles y Donativos, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, determinando los elementos básicos para registrar y controlar correctamente las operaciones referentes a los donativos, dicho importe se detallara en el concepto del recibo deducible que expide SDIF.



L.C. LUZ ESTEFANY BENITEZ GUTIERREZ
COORDINADORA DE FINANZAS



LIC. ERIKA MELISSA SANCHEZ MORALES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. BIANKA NAJAR SOTO
DIRECTORA