

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Al 31 de Diciembre 2023, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

	Concepto	2023
a)	BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,569,600
b)	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -
c)	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 181,891
	Suma \$	15,751,491

a) Bancos/Tesorería

Se integra por 7 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	\$ 9,360,727
**	BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES)	\$ 3,608,973
	BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO)	\$ 2,055,872
***	BBVA 0103934802 M.N. (CDICS)	\$ 15,933
	BBVA 0104141628 M.N. (CDCS)	\$ 16,000
	BBVA 0115352118 M.N (PROGRAMA DE SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO)	\$ 178,556
	BBVA 0118301972 PLATICAS	\$ 16,000
	BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A.	\$ 18,797
	BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEMENTA	\$ 298,744
	Suma \$	15,569,600

Nota: * El total del los cheques en transito de la cuenta BBVA 0103934993 M.N. Nomina \$194,518.69

** El total del los cheques en transito de la cuenta BBVA \$3,592,619.89.,

*** El total del los cheques en transito de la cuenta BBVA 0103934802 M.N. (CDICS) \$67.00

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, así como los Fijos Fijos de Caja, como se describe a continuación :

Concepto	Importe
PADILLA RIOS JEFTE ANTONIO	\$ -
NATIVIDAD GUTIERREZ ACOSTA	\$ -
BARBA SILVA JAIME	\$ -
ACOSTA VIVIAN MARLENE VIVIANA	\$ -
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 Oficinas Centrales y el ultimo pagado en 2020 en Centro RIFA, como se describe a continuación:

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 2023 se integra como sigue:

	Concepto	2023
a)	CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS	\$ -
b)	DESAYUNOS	\$ -
c)	GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.	\$ -
d)	INGRESOS POR SUBSIDIOS	\$ 268,921
e)	CORTO PLAZO	\$ 169,827
f)	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 376
g)	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -
h)	TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ -
	Suma \$	439,124

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
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS
DESPENSAS ADULTOS MAYORES
Suma \$

Concepto	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365	Vencimiento mayor a 365
DESPENSAS FAMILIA EN DESAMPARO				\$ -
DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS				\$ -
DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS				\$ -
DESPENSAS ADULTOS MAYORES				\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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	2023
DESAYUNOS FRIOS	\$ -
DESAYUNOS CALIENTES	\$ -

Suma \$ -

Concepto	MENOR A90	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
DESAYUNOS FRIOS				\$ -
DESAYUNOS CALIENTES				\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

Concepto	2023	2021		
Otros Convenios y Subsidios Federales	\$ -	\$ -		
Suma	\$ -	\$ -		
Concepto	90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
Otros Convenios y Subsidios Federales	\$ -			\$ -
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Concepto	2023
Otros Convenios Estatales	\$ -

Suma \$				
Concepto	MENOS DE 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	2023
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 268,921
Suma	\$ 268,921

Concepto	MENOR A 90 DIAS	180 DIAS	MENOR A 365	MAYOR A 365
AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ -			\$ 268,921
Suma	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,921

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	2023
GASTOS POR COMPROBAR	\$ -
ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS	\$ -
ANTICIPO DE HONORARIOS	\$ 4,627
ANTICIPO DE AUTOGESTIVAS	\$ 32,963
ANTICIPO DE TALLERISTAS	\$ 132,236
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ -
Suma	\$ 169,827

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:

Concepto	2023
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 376
IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$ -
Suma	\$ 376

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 de Recursos, los cuales están valuados a costo de adquisición, como se describe a continuación:

	Concepto	2023
a)	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 28
b)	DONATIVOS	\$ 2,640,855
c)	ALMACEN COVID GRATIS	\$ 138
d)	ALMACEN NUEVA MODALIDAD	\$ 230,715
	Suma \$	2,871,736

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 periodo:

	Concepto	2023
	DESAYUNOS CALIENTE	\$ 28
	DESAYUNO FRIOS	\$ -
	DESPENSA DE DESAYUNO ESCOLAR	
	CALIENTE	\$ -
	DESPENSAS MENORES DE 1 A 5 AÑOS	\$ -
	DESPENSAS MUJERES EMBARAZADAS	\$ -
	DESPENSAS ADULTOS MAYORES	\$ -
	MENORES NO ESCOLARIZADOS	\$ -
	Suma \$	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 de Recursos. 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:

	2023
DONATIVOS EN ESPECIE	\$ 1,441,621
DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE	\$ 1,140,423
DONATIVO POR SERVICIO	\$ 58,810
Suma \$	2,640,855

c) Almacén Despensas Covid Gratis

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Abril 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 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 el ejercicio 2020:

	Concepto	2023
	DESPENSA FAMILIAS EN DESAMPARO	\$ -
	DESPENSA MUJERES EMBARAZADAS	\$ -
	DESPENSA MENORES DE 1-5 AÑOS	\$ -

DESPENSA ADULTOS MAYORES	\$	-
DESAYUNOS CALIENTES	\$	138
DESAYUNOS FRIOS	\$	-
Suma	\$	138

d) Almacén Nueva Modalidad

Derivado de las consecuencias que ha generado la pandemia a raiz del virus SARS-COV2 (COVID-19), y que se sigue siendo de impacto desfavorable en la economia de las familias de la ciudad de Tijuana, se Autorizo que no se cobraran durante el ejercicio de Enero a Diciembre 2023. El saldo que se presenta a continuacion es por las despensas que aun no han sido entregadas a los ciudadanos en condicion de vulnerabilidad.

Concepto	2023
PERSONAS EN SITUACION DE EMERGENCIA	\$ -
PERSONAS DE ATENCION PRIORITARIA	\$ 219,848
PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA	\$ 9,135
MENOR NO ESCOLARIZADO	\$ 1,733
Suma	\$ 230,715

Nota 4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 31 de Diciembre de 2023 se integran como a continuación se detalla:

Concepto	2023
a) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719
b) BIENES MUEBLES	\$ 8,864,261
c) ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755
d) DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (43,500,258)
Suma	\$ 133,250,477

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023
TERRENOS	\$ 89,761,291
VIVIENDAS	\$ 77,987,428
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 167,748,719

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	ACUMULADA 2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	\$ 2,555,175
RECREATIVO	\$ 386,827
DE LABORATORIO	\$ 50,698
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,202,053
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 40,409
HERRAMIENTAS	\$ 629,099

b)	Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 8,864,261
	SOFTWARE	\$ 137,755
c)	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 137,755

- d) La depreciación está integrada de la siguiente manera:

	Concepto	2023
a)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 15,595,032
b)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ 20,496,097
c)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 7,409,129
	Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	\$ 43,500,258

	Concepto	%	2023
a)	DEPRECIAZION ACUMULADA EDIFICIOS	5%	\$ 15,595,032
	Total Depreciación Acumulada Edificios	\$ 15,595,032	
b)	DEPRECIAZION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	5%	\$ 20,496,097
	Total Depreciación Acumulada Infraestructura	\$ 20,496,097	
	DEPRECIAZION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	10%	\$ 1,383,041
	DEPRECIAZION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	30%	\$ 133,357
	DEPRECIAZION ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO CDIC	10%	\$ 24,528
	DEPRECIAZION ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICACIONES	30%	\$ 103,620
	DEPRECIAZION ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICACIONES	30%	\$ 1,399
	DEPRECIAZION ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO CEDI	10%	\$ 165,900
	DEPRECIAZION ACUMULADA EQUIPO MASIVO Y FUENTES DE ALIMENTACION	10%	\$ 45,594
	DEPRECIAZION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	\$ 5,384,116
	DEPRECIAZION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	\$ -
	DEPRECIAZION ACUMULADA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	10%	\$ 48,048
	DEPRECIAZION ACUMULADA OTROS EQUIPOS	10%	\$ 48,942
	DEPRECIAZION ACUMULADA DE AIRE ACONDICIONADO	10%	\$ 70,584
c)	Total Depreciación Acumulada Bienes Muebles	\$ 7,409,129	

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 tasas a aplicar, las siguientes en base a los parámetros de estimación de vida útil 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 último día del ejercicio correspondiente así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,371,646
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,060,509
Suma de Pasivo	\$ 9,432,155

Nota 5 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2023
a) CORTO PLAZO	\$ 3,287,674
b) PLAZO	644,520
c) AYUDAS SOCIALES	324,633
d) DONATIVOS	2,885,171
e) POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,123,761
f) PLAZO	105,886
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,371,646

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está 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	
SUELdos POR PAGAR PARAMUNICIPALES	\$ 701,389
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL	
DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP	\$ 86,682
REMUNERACIONES ADICIONALES Y	\$ 2,464,434
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A	\$ 35,169
Suma SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,287,674

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
COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE	\$ 199,071			
BAJA DIALISIS S.C	\$ 70			
CARDENAS DIAZ FRANCISCO	\$ 700			

SCHULZ ROBLES ENRIQUE	\$ 270			
MONEDERO ELECTRONICO XIGA S.A	\$ 26,757			
IMPRENTA GUIKO	\$ 10,584			
FARA, S.A.	\$ 11,432			
CANDELARIO VALERIO MIGUEL ANGEL	\$ 39,744			
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL	\$ 355,891			
	\$ 644,520	\$	-	\$
			-	\$
				-

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	\$ -
OTRAS AYUDAS	\$ 284,635
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ 39,999
Suma AYUDAS SOCIALES \$	324,633

d) Donativos

Se integra por los saldos en las cuentas Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir restando 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	\$ 1,358,691
DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS	\$ 1,128,516
DONATIVOS EN SERVICIOS	\$ 58,810
ALMACEN COVID GRATIS	\$ 1,871
DESPENSAS NUEVA MODALIDAD	\$ 337,283
Suma DONATIVOS \$	2,885,171

e) Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas

Concepto	Importe
I.S.P.T BASE	\$ 241,672
I.S.P.T CONFIANZA	\$ 151,655
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I	\$ 27,753

SUTSPEMIDBC	\$	625,536
RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA	\$	2,463
RETENCION DE HONORARIOS 10%	\$	34,330
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$	3,010
RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO	\$	37,342
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,123,761

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
DINERO FACIL Y RAPIDO DESCUENTOS	\$ -
RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL)	\$ 56,066
CREDITO FONACOT	\$ 5,563
UMBRELLA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 34,671
RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO	\$ 9,585
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 105,886

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, la entidad ya cuenta con el convenio con la Dirección de Servicios Médicos.

Adicional se informa que 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	Importe
PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS LABORALES	\$ 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 un monto devengado de: \$82,955,004.00 el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
1 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 9,130,061
2 DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE	\$ 330,000
3 PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 91,185,079
4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 39,651
Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 100,684,791

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)	\$ 1,314,147
b)	CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 1,880,837
c)	PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES	\$ -
d)	CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER	\$ 302,159
e)	CASA DEL ABUELO	\$ -
f)	PLATICAS PREMATRIMONIALES	\$ 2,029,078
g)	CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD	\$ 2,282,601
h)	PATRONATO	\$ 1,321,239
	SERVICIOS	\$ 9,130,061

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 a consecuencia de la pandemia por COVID-19 en la que nos encontramos. Estas estancias no se encuentran operando en su totalidad.

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.

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. Sin embargo a la fecha se otorga de manera gratuita en relación a convenio COL-23-043

d) Centro de Protección Social de la Mujer

Ingreso por las consultas psicológicas que se dan en las instalaciones del SDIF, a bajo costo a la población en la ciudad de Tijuana.

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.

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.

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 recaudados por contratos de donación con empresarios.

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	\$ -
Subtotal Aportaciones \$	-

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

Concepto	Importe
OTROS CONVENIOS ESTATALES	\$ -
Subtotal Aportaciones \$	-

Nota 3 Ingreso devengado por Aportación Municipal aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2023

Concepto	Importe
APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 91,185,079
Subtotal Aportaciones \$	91,185,079

Al 31 de Diciembre 2023 los Otros Ingresos y Beneficios con los que cuenta la entidad son los que se describen a

Nota 4 continuación:

Concepto	Importe
GANANCIA CAMBIARIA	\$ 25,835
OTROS INGRESOS	\$ 13,815
Subtotal Otros Ingresos \$	39,651

Gastos y Otras Pérdidas:

El rubro de Gastos está conformado por Gastos de Funcionamiento, Asignaciones y Ayudas, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias y Otros Gastos, y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
5) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 90,740,791
6) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$ 2,370,861
OTRAS AYUDAS	\$ 4,252,093
7) OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 97,363,745
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	97,363,745

Nota 5 Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
a) SERVICIOS PERSONALES	\$ 69,457,453
b) MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,283,849
c) SERVICIOS GENERALES	\$ 17,999,489
Suma de Gastos de Funcionamiento \$	90,740,791

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a SDIF, de conformidad con la plantilla publicada en el periódico oficial del Estado de Baja California.

Concepto	Importe	%
PERMANENTE	\$ 23,084,176	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 5,115,590	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 19,517,429	
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,153,882	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 17,586,376	
Suma de Servicios Personales	\$ 69,457,453	71%

b) Materiales y Suministros

Integrado por las compras devengadas de materiales necesarios para la operación de la dependencia, como son la compra de papelería, los alimentos y utensilios para los complementos de los desayunos del programa alimentario, combustibles, entre otros, como se describe a continuación:

Concepto	Importe	%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	\$ 768,139	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 1,081,502	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN	\$ -	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y EQUIPO	\$ 256,755	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 4,158	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 724,540	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	\$ 83,510	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS		
MENORES	\$ 365,245	
Suma de Materiales y Suministros	\$ 3,283,849	3%

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	\$ 2,806,295	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 613,454	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	\$ 556,666	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 39,296	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANUTENCIÓN	\$ 266,978	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ -	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 25,710	
SERVICIOS OFICIALES	\$ -	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 13,691,090	
Suma de Servicios Generales	\$ 17,999,489	18%

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	\$ 1,626,152
OTRAS AYUDAS	\$ 704,710
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTRC	\$ -
Suma de Transferencias, asignaciones, subsidios	\$ 2,330,862

Nota 7 Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

Concepto	Mensual Diciembre 2023	Importe Acumulado
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$ 250,986	\$ 3,036,549
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 23,183	\$ 322,807
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA	\$ 72,255	\$ 808,731
Suma de Gastos de Estimaciones,		
a) Depreciaciones, Deterioros	\$ 346,424.30	\$ 4,168,087
Concepto	Importe	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 10,834	
PERDIDA CAMBIARIA	\$ 73,172	
Suma de Otros Gastos	\$ 84,006	
		\$ 4,252,093

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	\$ 100,684,791
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 97,363,745
Resultado del Ejercicio	\$ 3,321,046

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 que se tienen en la Entidad.

Concepto	Importe
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 116,733,576
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 17,360,739
REVALÚOS	\$ 34,340,375
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (28,875,062)
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$ 139,559,628

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 de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,569,600	\$ 6,148,708
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ 181,891	\$ 181,891
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15,751,491	\$ 6,330,599

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 2023		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	100,645,140
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	39,651
Transferencias del Exterior		
* Ingresos Financieros	\$	39,651
Incremento por Variación de Inventarios		
Perdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios varios		
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		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$	100,684,791

* Ingresos financieros de \$ 39,651.00 se debe a la venta de reciclaje por \$3,052.00, ganancia cambiaria \$22,783.00, otros ingresos \$13,816.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023		
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	93,272,863

2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$	161,212
Materias Primas y Materiales de Producción		
Materiales y suministros		
Mobiliario y equipo de administración	\$	161,212
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		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de Dominio Público		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
concesión de préstamos		
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	\$	4,252,093
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	4,168,087
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
*** Otros gastos	\$	84,006
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Egresos Contables (4=1-2+3)	\$	97,363,744

*** Corresponden a la suma de la cuenta Gastos financieros por un total de \$ 10,833.00 pesos siendo causados por comisiones bancarias y la cuenta Perdida Cambiaria por un total de \$ 73,172.00 pesos dando un total de egresos contables no presupuestales de \$ 84,006.00 pesos.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente. Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden Contables:

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

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

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	Alegria	Calle Ejercito Trigarante No. 3287, Frac. Mariano Matamoros Norte	259.1	MN-008-010
2	Caritas Felices	Calle Virtud No. 22397, Col. Valle Verde	1,196.46	MZ-203-022
3	Colorines	Calle Fuentes de Mexicali s/n, Col Hacienda Las Fuentes	1,525.65	FD-504-001
4	Natura	Ave. Natura s/n, Frac. Natura	450.39	SU-270-002
5	Trazos Alegres	Ave. Ignacio Allende No. 4268, Frac. Sandoval	1,940.10	BI-038-004
6	Elena Victoria	Cjon. Laurel Col. Cañadas del Florido	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 Juguete	Ave. Paseo del Guaycura esq. con calle Mar de Cortez s/n, Col. Guaycura	10,202.59	BP-037-000
8	Obrera II	Ave. Centenario y Francisco Hernández s/n Col. Obrera 1ra Sección	679.11	Ob-064-009
9	Arcoíris	Calle De la Piña No. 2255, Col. La Morita	1,632.89	FD-321-001
10	Campanita	Calle Xolalpan No. 9274, Col. Mariano Matamoros	325.44	MW-167-001

11	Corazón Alegre y Chispa de Amor	Calle Chichimecas y Tlapacoya s/n, Frac. Mariano Matamoros	9,860.75	MW-052-000
12	Emiliano Zapata	Ave. Sierra de Juárez No. 7185, Col. Camino Verde	226.26	CF-246-014
13	Garabatos Infantiles	Ave. Mar Mediterráneo no. 7867, Col. Camino Verde	451.79	CF-440-018
14	Libertad de Expresión	Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino Verde	479.9	CF-318-015
15	Manuel Paredes	Ave. Culiacán No.3285, Col. Manuel Paredes Segunda Sección	190.55	CT-021-001
16	Margarita Maza de Juárez	Ave. De la Paz No. 13207, Col. Buena Vista	1,632.89	TA-139-023
17	Mis Primeros Trazos	Calle Río Cuale No. 18103, Col. Río Vista	919.2	VS-010-001
18	Pincelín	Ave. General Emiliano Zapata No.12250, Col. Libertad Parte Alta	2,581.19	ML-528-002
19	San Antonio de los Buenos	Calle Misión San José de Comondú No. 5202, Col. Salvatierra	5,753.63	SV-073-001
20	Sonrisitas	Privada Benito Juárez 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 Valle de las Flores	543.11	FG-022-025

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

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
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 Tijuana

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

d) Monitores de calidad de aire de SDIF Tijuana y que se encuentran en uso en H. Ayuntamiento de Tijuana

No.	Descripción	Tipo	Modelo	Ubicación
1	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7d:3a:56:38:28	SUB DELEGACION SALVATIERRA
2	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7d:3a:56:39:32	SUB DELEGACION FRANCISCO VILLA
3	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7d:3a:56:38:2c	BOMBEROS NO.1 CENTRO
4	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:f3:eb:6d:d4:83	CASETA PASE MEDICO 1 LINEA
5	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7d:3a:56:36:c5	BOMBEROS NO. 14

6	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:f3:eb:6d:d3:c4	CASETA PASE MEDICO II LINEA
7	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 68:c6:3a:89:2d:4c	BOMBEROS NO.7
8	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:f3:eb:6d:d3:a3	SUB DELEGACION LOMAS DEL PORVENIR
9	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:f3:eb:6d:d3:a9	BOMBROS NO. 10
10	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7D:3A:56:37:9B	DELEGACION SAB
11	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:F3:EB:60:D3:9f	BOMBEROS NO. 6 OBRERA
12	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII.80:7D:3A:56:39:35	BOMBEROS NO. 12
13	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAIL80:7D:3A:56:37:8B	BOMBEROS NO.5
14	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 8:0;7c:f3a:56:36:56	BOMBEROS NO. 2 LA MESA
15	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 8Q':7d:3a:56:43:20	PROTECCION CIVIL
16	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7d:3a:56:37:b5	BOMBEROS 17
17	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII.ao:i:d:3a:56:37:34	BOMBEROS NO. 4
18	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII a4 f.3:eb.:6d:d3:94	BOMBEROS NO. 8
19	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 6 c6:3a:8e:7a:1a	BOMBEROS NO. 11
20	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:13:eQ:8f:fe:e7	SUB DELEGACION EL FLORIDO
21	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 68:c6:3a:8e:79:db	BOMBREROS NO. 13
22	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:f3:eb:6d:d4:7f	BOMBEROS NO. 3
23	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	.PAIL 80:7d:3a:56:38:94	BOMBEROS 9
24	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 84:F3:EB:6D:03:AC	PALACIO MUNICIPAL
25	MONITORES DE AIRE	PURPLE AIR PA-II	PAII 80:7D:3A:56:39:4F	CENTRAL DE BOMBEROS

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 compresión 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 período 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 a consecuencia de la contingencia sanitaria derivada del COV SARV2, la entidad se ha encontrado en un panorama complicado a raíz de la demanda que tiene para atenciones y ayudas sociales, por lo que aun no se encuentran operando de manera regular en lo que refiere a las Estancias Infantiles así como la Casa del Abuelo ya que se encuentran en mantenimiento y reparación para poder volver a operar con normalidad, todo esto para que la Entidad siga apoyando a la ciudadanía en condición de vulnerabilidad.

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 23 de junio del 2023 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 programas y acciones de servicios de asistencia social.
- b) **Principales Actividades.**

ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES

Proporcionar asistencia social, cuidado y servicios a las personas con discapacidad, adultos mayores, así como operar el Programa Alimentario en las Estancias y Preescolares con la distribución de los desayunos infantiles y despensas a las familias más vulnerables de la ciudad.

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

Promover y encabezar actividades del Ente, tales como eventos artísticos, culturales, subastas, sorteos y toda clase de actividades que den origen a la recaudación de recursos financieros o bienes que permitan el incremento del Patrimonio del organismo para el cumplimiento de su objetivo.

CONDUCCIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS

Planejar, 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 contenidos en los Estados Financieros que se relevan en estas notas se presenta al 31 de Diciembre 2023
- 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 Familia se identifica con el Registro Federal de Contribuyentes: SDI840912GV0. Las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria de la administración pública son las declaraciones sobre el Impuesto Sobre la Renta mensual por Retenciones de Sueldos y Salarios, Retención por Servicios Profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.
- d) **Estructura Organizacional Básica**

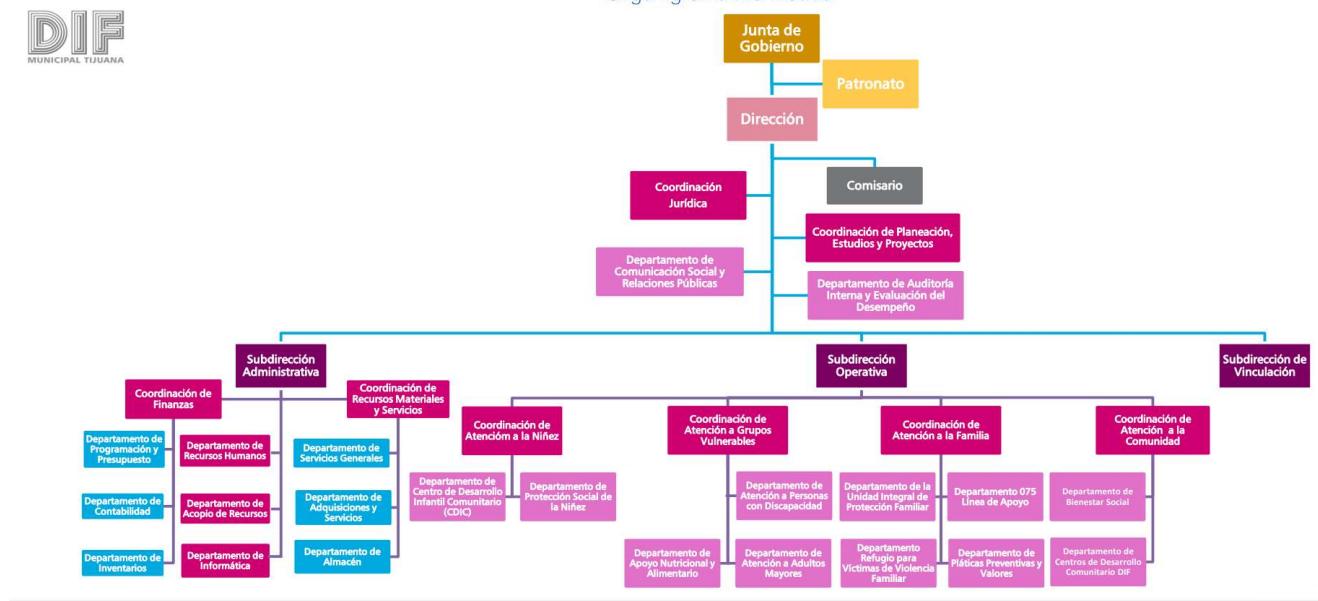
Al 31 de Diciembre 2023 , el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades cuenta con la siguiente estructura administrativa:

- 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:

DIRECTORA DEL SDIF :LIC. PALOMA ISABEL GONGORA FIGUEROA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, Tijuana, Baja California
 Organigrama Normativo



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad emitida por CONAC y la disposiciones legales aplicables.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se sujet a las disposiciones que enlistan:

1.- Ley General de Contabilidad Gubernamental

- * Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- * Plan de Cuentas
- * Reglas de Registro

Cuenta Pública que contiene:

- * Información contable
- * Información presupuestal
- * Información programática
- * Indicadores de Postura Fiscal
- * Anexos
- * Transparencia
- * Presupuesto basado en resultados

2.- Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California

3.- Criterios Generales Presupuestarios para la Administración Pública Municipal Ejercicio Fiscal 2023

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a principios normas y lineamientos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California y Criterios Generales Presupuestales para la Administración Pública Municipal de Tijuana para el Ejercicio Fiscal 2023.

c) Postulados Básicos.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se apega a los postulados básicos de contabilidad

- | | |
|--|----------------------|
| * Sustancia Económica | * Devengo Contable |
| * Entes públicos | * Valuación |
| * Existencia Permanente | * Dualidad Económica |
| * Revelación Suficiente | * Consistencia |
| * Importancia Relativa | |
| * Registro e Integración Presupuestaria | |
| * Consolidación de la Información Financiera | |

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

b) Inventarios.

Los inventarios, se valúan a su costo asignado por el donador, los donativos recibidos por personas físicas en el SDIF y en eventos para promover la recaudación, se registran a su valor razonable (valor de mercado), de acuerdo a los lineamientos de valoración de bienes inmuebles.

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

LIC. PALOMA ISABEL GONGORA FIGUEROA
DIRECTORA DEL SDIF