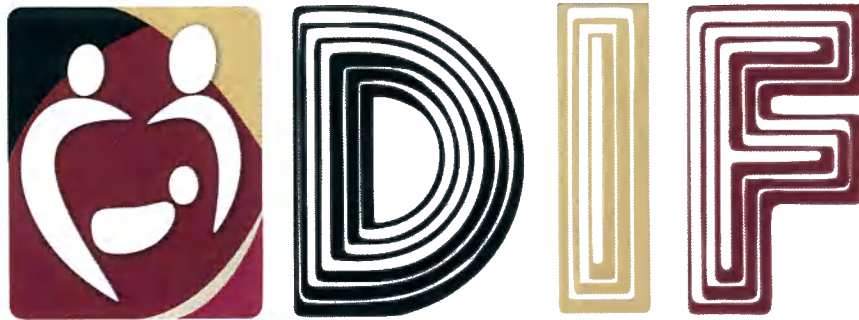


**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**



Playas de Rosarito
Por el bienestar de la familia

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos 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.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 1,303,282

BANCOS

Se integra por las cuentas de cheques siguientes:

BANCO	CUENTA	CANTIDAD	
BANORTE	0420595229	657,096	a)
BANORTE	0482515953	229,761	b)
BANORTE	0482513968	11,319	c)
BANAMEX	43596166	335,348	d)
		\$ 1,233,525	

- a) Cuenta bancaria utilizada para gasto corriente, para llevar acabo los ingresos generales de la institución, como son donativo, cuotas en estancias infantiles, cuotas por el pago de talleres impartidos, consultas médicas en unidad básica de rehabilitación, eventos, cobro por estacionamiento, cuota de recuperación de baños ubicados en el estacionamiento de la playa. Asimismo, se realiza el pago por los servicios públicos utilizados, agua, luz, teléfono, gasto corriente como lo es viáticos y pasajes, servicio de mensajería, renta de equipo, mantenimiento de equipo de transporte, servicio de fumigación, combustibles y lubricantes, papelería y todo lo necesaria para la operatividad de la institución.
- b) Utilizada para el depósito de subsidio municipal y los gastos para cubrir los sueldos del personal, finiquitos, así como el pago de impuestos federales y estatales.
- c) Utilizada para el manejo del Programa Alimentario, el cual es coordinado con DIF Estatal, ingresando la cuota de recuperación por la venta de desayunos escolares y de las despensas en sus diferentes modalidades; familia vulnerable, adulto mayor, mujer embarazada y menores no escolarizados. Realizando el pago a DIF Estatal la cuota establecida de acuerdo al convenio de colaboración, así como gastos para llevar a cabo la operatividad del programa
- d) Cuenta utilizada para el subsidio otorgado por parte de DIF Estatal para el apoyo a Estancia Infantil Reforma.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

DEPÓSITO A LARGO PLAZO EN MONEDA NACIONAL

Comisión Federal de Electricidad	\$	69,757
----------------------------------	----	---------------

NOTA 2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR \$ 0

NOTA 3 ALMACEN \$ 318,897

Importe correspondiente a donativo realizado por Price Shoes.

NOTA 4 DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO \$114,295

Se integra de la siguiente manera:

Gastos x Comprobar	\$ 800
Cheques Devueltos	1,000
Funcionarios y Empleados	88,575
Otros Deudores Diversos	23,920

NOTA 5 BIENES INMUEBLES

Se integra de la siguiente manera:

Edificios Públicos Recursos Propios

Instalaciones centrales de la paramunicipal	\$	2,272,222
Construcción de Vivero en Estancia para Adultos Mayores	\$	78,527
Remodelación de la recepción oficinas DIF	\$	50,000
	\$	2,400,749

NOTA 6 BIENES MUEBLES \$ 1,969,101

Equipo de Transporte	\$	872,626	a)
Muebles de Oficina y Estantería	\$	133,711	b)
Equipo de Cómputo y de Tecnología de Información	\$	433,142	c)
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$	204,087	d)
Otros Mobiliarios y Equipos Administrativos	\$	33,358	f)
Equipo Médico y de Laboratorio	\$	28,283	g)
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$	27,603	h)
Cámaras Fotográficas	\$	41,919	i)

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	\$	11,100	j)
Maquinaria y Equipo de aire Acondicionado	\$	19,440	K)
	\$	1,642,426	

NOTA 7 DEPRECIACIÓN

\$ 1,612,364

Depreciación acum Muebles de Oficina	\$	745,109	
Depreciación acum de Muebles excepto Oficina	\$	151,583	
Depreciación acum Equipo de Computo	\$	387,502	
Depreciación acum Otros Mobiliarios y Equipos	\$	20,991	
Depreciación acum Mobiliarios y Eq Educacional	\$	152,493	
Depreciación acum Equipo e Instrumento Medico	\$	44,608	
Depreciación acum Equipo de Transporte	\$	67,670	
Depreciación acum de Maquinaria, Otros Equipos	\$	1,634	
Depreciación acum de Eq Comunicación	\$	4,327	
Depreciación acum de Eq y Aparatos Audiovisuales	\$	27,603	
Depreciación acum de Cámaras Fotográficas	\$	8,845	
	\$	1,612,365	

- a) Equipo de Transporte oficinas centrales
- b) Mobiliario para estancia de día para adultos mayores (sillones y equipamiento de cocina para estancia de día para adultos mayores).
- c) Equipo de Computo utilizado para las funciones de la institución se adquirió video proyector y laptop a coordinación escuela para padres e impresora de tarjeta PVC para coordinación INAPAM
- d) Muebles utilizados en el equipamiento de la cocina ubicada en casa del abuelo
- e) Juegos ubicados en Estancia DIF
- f) Carpa, Extintores y 4 luminarias para el exterior de la instalación de DIF Municipal
- g) Equipamiento de consultorio para Estancia de Día para Adultos Mayores
- h) Cámara fotográfica asignada al departamento de Relaciones Públicas
- i) Conmutador Panasonic oficinas centrales
- j) Mini Split en salón Centro Comunitario Cocina Central

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

NOTA 8 REMUNERACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 389,767

Corresponde a los 20 días de aguinaldo del ejercicio 2021 pagado en el ejercicio 2022.

NOTA 9 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 94,547

Se integra de la siguiente manera:

Diagnostico x Imagen SA de CV	\$	10,415	
Diproquim Industrial S de RL de CV	\$	16,466	
Teléfonos del Noroeste SA de CV	\$	2,076	
Java Office Supplies de México	\$	1,966	
Torres Zarate María Isabel	\$	1,845	
Seguros Afirme SA de CV	\$	13,179	
Candelario Arcega Aguirre	\$	48,600	

NOTA 10 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 331,217

Se integra de la siguiente manera:

ISPT Retenido	\$	120,366	b)
ISRPT al Estado	\$	209,564	c)
ISR sobre Honorarios Asimilados	\$	1,287	
	\$	331,217	

- a. Impuestos por declarar de retenciones realizadas en honorarios por servicios prestados
- b. Impuestos por declarar de retenciones realizadas por concepto de sueldos al personal.
- c. Impuesto por declarar al Estado sobre retribuciones pagadas al personal Ejercicio 2016 y anteriores.

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Se integra de la siguiente manera:

Provisiones Varias	47,291
--------------------	--------

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

\$ 19,217

Se integra de la siguiente manera: Corresponde a Proveedores de años anteriores.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

NOTA 11 HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO \$ 3,280,722

a) DONACIONES DE CAPITAL

Se integra de la siguiente manera:

Capital Donado **\$ 331,199**

Capital con el cual inicio actividades la paramunicipal en el año de 1996.

b) RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 2,626,992

Se integra de la siguiente manera:

Como resultado de las operaciones realizadas entre los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

c) RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 1,938,369

Se integra de la siguiente manera:

Baja de Bienes Muebles	\$	-569,872	
Resultado del Ejercicio 1998	\$	-396,919	
Resultado del Ejercicio 1999	\$	79,390	
Resultado del Ejercicio 2000	\$	1,300,221	
Resultado del Ejercicio 2001	\$	-43,068	
Resultado del Ejercicio 2002	\$	623,788	
Resultado del Ejercicio 2003	\$	-532,159	
Resultado del Ejercicio 2004	\$	100,424	
Resultado del Ejercicio 2005	\$	-1,416,011	
Resultado del Ejercicio 2006	\$	1,553,742	
Resultado del Ejercicio 2007	\$	-154,053	
Resultado del Ejercicio 2008	\$	2,210,767	
Resultado del Ejercicio 2009	\$	251,879	
Resultado del Ejercicio 2010	\$	-800,722	
Resultado del Ejercicio 2011	\$	219,305	
Resultado del Ejercicio 2012	\$	949,963	
Resultado del Ejercicio 2013	\$	-961,035	
Resultado del Ejercicio 2014	\$	2,550,989	
Resultado del Ejercicio 2015	\$	1,681,014	
Resultado del Ejercicio 2016	\$	-612,303	
Resultado del Ejercicio 2017	\$	-655,065	
Resultado del Ejercicio 2018	\$	-849,791	

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Resultado del Ejercicio 2019	\$	-543,010	
Resultado del Ejercicio 2020	\$	-2,049,106	
Resultado del Ejercicio 2021	\$	2,626,992	

D) RECTIFICACIONES DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra de la siguiente manera:

Depuración de Bienes Muebles 70 UMAS	\$	-560,455	a)
Depreciación 2019-2010	\$	-726,714	b)
Rectificaciones errores contables	\$	2,530	
		-1,284,639	

- a) Importe que corresponde a la depuración de Bienes Muebles dando cumplimiento a lo estipulado en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
- b) Depreciación acumulada ejercicio 2019 al 2010.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

II) Notas Estado de Actividad

Nota 12 Total de Ingresos y Otros Beneficios **\$ 19,909,694**

INGRESOS DE LA GESTIÓN DERECHOS **\$ 5,887,735**

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros:

Estacionamiento	\$	2,499,000	(a)
Baños	\$	629,751	(b)
Consulta Terapia Física	\$	88,285	(c)
Estancia DIF Rosarito	\$	919,491	(d)
Leona Vicario	\$	104,200	(d)
Clases de Repostería y Pastelería	\$	13,430	(e)
Clases Cultura de Belleza	\$	143,800	(e)
Clases Enfermería	\$	112,500	(e)
Clases de Corte y Confección	\$	16,200	(e)
Clases Tae Kwon Do	\$	84,220	(e)
Platicas Pre-Nupciales	\$	92,768	(e)
Clases de Ingles	\$	7,000	(e)
Terapia Psicológica	\$	283,150	(e)
Clases Uñas Acrílicas	\$	157,820	(e)
Clases de Masajes	\$	104,500	(e)
Productos Financieros	\$	2,819	(f)
Participación por Obras	\$	112,743	(g)
Cuotas de Recuperación de Servicios Médicos	\$	260,974	(h)
Curso de Verano	\$	13,050	(e)
Clases de Barbería	\$	38,140	(e)
BIMBO	\$	7,550	(e)
Asesoría Psicológica	\$	960	(e)
Clases de Nutrición	\$	1,500	(e)
Recuperación de Daños	\$	31,040	(i)
Donación Camión de Pasajeros	\$	162,843	(j)
		5,887,735	

(a) Cobro de cuotas en el estacionamiento que se encuentra en concesión ubicado en la zona centro, sobre la calle Rene Ortiz Campoy y Calle Ciprés a espaldas de parque Abelardo L. Rodríguez.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

- (b)** Cobro de cuota por concepto de la utilización de baños ubicados dentro del estacionamiento, misma que es utilizada para su mantenimiento. Teniendo un costo por boleto de \$6.00 m.n., de estos ingresos se le otorga el 30% a personal contratado mediante convenio de colaboración como remuneración por los servicios de apoyo en la atención a los usuarios de los baños.
- (c)** Integrada por las cuotas de terapia física impartidas por personal calificado hacia la comunidad que lo necesita en las instalaciones de la Unidad Básica de Rehabilitación.
- (d)** Son las cuotas de recuperación por los servicios de guardería y preescolar proporcionados en las estancias infantiles, Reforma y Leona Vicario.
- (e)** Cuotas de recuperación en los diferentes talleres que son impartidos en los centros comunitario, Casa de Paja, Cocina Central, Tonantzin, Ángel Alemán, Aztlán Jerry Lester, Primo Tapia PB y PA, La Mina, Independencia y Ladrillera de los cuales son contratados maestros certificados para impartirlos, a quienes se les entrega un porcentaje del 70% sobre lo ingresado, quedando el 30% para el mantenimiento de las instalaciones de los centros comunitarios.
- (f)** Rendimiento de las cuentas bancarias.
- (g)** Retención al millar de las obras realizadas por PRODEUR
- (h)** Importe correspondiente a la cuota de servicios médicos que se descuenta a los trabajadores por el servicio antes mencionado.
- (i)** Importe correspondiente al pago de la pérdida total de vehículo Tsuru gris.
- (j)** Importe correspondiente a donación de camión de pasajeros.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

CONVENIOS

\$ 240,000

Se integra de la siguiente manera:

Estrategia Integral de Desarrollo Comunitario	\$	240,000	
---	----	---------	--

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



(Handwritten signatures in blue ink)

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Se integra de la siguiente manera:

Subsidio Municipal **\$ 11,977,300**

Representa el subsidio entregado por parte del Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C, aprobado para el Ejercicio 2021.

AYUDAS SOCIALES

\$ 1,804,659

Se integra de la siguiente manera:

Donativos en efectivo	1,043,450	a)
Donativos en especie	547,848	b)
Eventos especiales	176,461	
Patronato	36,900	
	1,591,298	

(a) Importe derivado de la recaudación del Primer Festival por AMOR a DIF.

NOTA 13 Total de Gastos y Otras Perdidas \$ 17,282,702

SERVICIOS PERSONALES 11,930,437

Se integra de la siguiente manera:

Sueldo Base Personal Permanente	4,492,277	
Honorarios Asimilables a Salarios	1,196,200	a)
Prima Vacacional Confianza	300,932	
Gratificación de Fin de Año	1,480,570	
Canasta Básica	1,337,988	
Bono de Transporte Confianza	1,784,479	
Incentivo a la Eficiencia Confianza	1,337,991	
	11,930,437	

(a) Honorarios por la contratación de Nutrióloga del "Programa Alimentario" para atención de los beneficiarios del programa, encargados de centros comunitarios y Talleristas.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

MATERIALES Y SUMINISTROS

834,919

Se integran de la siguiente manera:

Materiales, Útiles y Eq de Oficina	124,475	
Otros Equipos Menores de Oficina	34,195	
Materiales, Útiles y Eq Menos de la Tecnología	5,548	
Material de limpieza	117,963	
Material Didáctico	3,973	
Alimentación del Personal	19,943	
Agua y Hielo para consumo humano	10,354	
Artículos de Cafetería	8,853	
Alimentación de Personas en Guardería y Albergues	127,562	
Utensilios para el Servicio de Alimentación	3,999	
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	10,453	
Combustibles	350,384	a)
Lubricantes y Aditivos	165	
Vestuario y Uniformes	12,392	
Refacc y Accs menores de Eq de Computo y Tecnología	4,659	
	834,919	

a) Gasolina utilizada en las actividades diarias de la institución.

SERVICIOS GENERALES

\$ 3,554,776

Se integra de la siguiente manera:

Servicios de Energía Eléctrica	191,587	
Gas Butano y Propano	11,174	
Servicio de Agua Potable	55,813	
Servicio Telefónico Tradicional	77,984	
Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	2,082	
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración	112,965	a)
Otros Arrendamientos	149,989	b)
Servicio de Capacitación	54,000	
Servicios de Impresión	128,959	c)
Servicio de vigilancia y monitoreo	53,675	
Subrogaciones	492,961	d)
Intereses, comisiones y Servicios Bancarios	31,511	

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Seguro de Bienes Patrimoniales	127,257	
Const y Mtto. Menor de Edificios y Locales	593,386	e)
Rep. Y Mtto. De Equipo de Transporte	291,258	f)
Inst Rep y Mtto de Otros Equipos	33,192	
Servicio de Limpieza	197,653	
Servicio de Fumigación	95,177	
Viáticos en el País	11,574	
Peajes	1,641	
Gastos de Orden Social	531,990	
Gastos de Representación	33,451	
Impuestos y Derechos	87,612	
Impuesto sobre Nominas	134,767	h)
	3,554,776	

- a) Renta de 5 copiadoras (1 a color) y 7 impresoras.
- b) Mobiliario rentado para eventos.
- c) Impresión de Lonas y Boletos día de Reyes Impresión Poster, así como Recibos de las diferentes Coordinaciones.
- d) Atención médica, hospitalaria, estudios médicos, laboratorio y medicamento para el personal.
- e) Reparación y mantenimiento, así como Rotulación Pintura y mantenimiento en centros comunitarios e instalaciones de DIF
- f) Adquisición de Llantas para Camión Dina, Taxi DIF y Pick up, así como servicio de mantenimiento a vehículos de DIF.
- g) Impuesto del 1.80% al estado por concepto de sueldos y salarios del personal que labora en la institución.

AYUDAS SOCIALES

\$ 847,904

Se integra de la siguiente manera:

Ayudas Sociales a Personas	\$	428,507	a)
Otras Ayudas	\$	419,397	b)

- a) Asignaciones destinadas a cubrir servicios de asistencia social, en forma económica y/o en especie a la población del municipio.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

Nota 14

Durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre del 2021, como resultado de las operaciones realizadas se tuvo como resultado en la Hacienda Pública \$ 3,988,978 al Patrimonio Contribuido.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 15

**Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y
Equivalentes al Efectivo**

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:

	2021	2020
Efectivo en Bancos	1,233,525	81,159

Nota 13

CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 19,909,694
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)		\$ 19,909,694

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 17,168,036
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		162,843
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables		28,843
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		114,665
Provisiones		
Disminución de inventarios		134,000
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 17,282,701

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN

Se integra de la siguiente manera:

Bienes en Concesionados o en Comodato \$ 8.00

Predio donde se ubican las oficinas centrales de DIF Rosarito	\$	1.00	a)
Predio y Edificación Estancia Infantil Leona Vicario	\$	1.00	a)
Predio y Edificación Centro Comunitario Tonantzin	\$	1.00	a)
Predio y Edificación Centro Comunitario Casita de Paja	\$	1.00	a)
Predio y Edificación Estancia Infantil Reforma	\$	1.00	b)
Equipo de transporte en comodato DIF Estatal	\$	1.00	b)
Equipo de transporte en comodato DIF Estatal	\$	1.00	b)
Equipo de transporte en comodato DIF Estatal	\$	1.00	b)

- a) Registro de los inmuebles que se encuentran en comodato con el Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, registrados a costo simbólico de un peso.
- b) Registro de muebles equipo de transporte en comodato con DIF Estatal para el traslado de personas con movilidad reducida a valor de 2 pesos, así como edificio que funciona como Estancia Infantil.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 17 PERSONALIDAD JURÍDICA, PRINCIPALES OBJETIVOS, PATRIMONIO DEL ORGANISMO, ÓRGANOS DE GOBIERNO Y PRINCIPAL SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

17.1 PERSONALIDAD JURÍDICA

El H. Consejo Municipal de Playas de Rosarito, Baja California, en el ejercicio de las facultades y atribuciones que le confieren los artículos 43 fracc. I, III, VIII, XIII, XV, XXIX Y XLV; 73 y 74 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California, y por acuerdo de asamblea celebrada el día 13 de diciembre de 1995, en la que se aprobó la creación del Sistema Municipal de Asistencia Social en el que se integren, entre otros programas específicos y acciones concretas a favor de los menores de edad, los jóvenes, la integración familiar, los adultos mayores y la incorporación de la mujer al desarrollo, tuvo a bien aprobar lo siguiente:

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Se aprueba la creación, así como la elaboración del Reglamento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), mismo Reglamento en el que se determine su organización, atribuciones y facultades para su funcionamiento, como un organismo descentralizado, con el objeto de que tenga su personalidad jurídica y patrimonio propio, facultándose a la Junta Directiva de Gobierno para que sea esta la que elabore o apruebe el Reglamento Interior en su oportunidad. El acuerdo se publicó en el Periódico Oficial del Estado el 9 de febrero de 1996, mismo que tuvo modificación bajo acuerdo con fecha 8 de Febrero del 2007, realizando la publicación en el Periódico Oficial del Estado el 6 de Abril del 2007, abrogando el reglamento en Segunda sesión ordinaria de cabildo con fecha 28 de Marzo del 2009 bajo acta respectiva identificada con el número IV-008/09, acuerdo publicado en el Periódico Oficial del Estado el 15 de Mayo del 2009.

17.2 PRINCIPALES OBJETIVOS

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Playas de Rosarito, Baja California, para el logro de sus objetivos realizará las siguientes funciones:

- a) Promover y prestar servicios de asistencia social, conforme a las normas que dicte la Secretaria de Salubridad y Asistencia a través de los servicios coordinados de la salud pública en el Estado, los sistemas Federal y Estatal para el desarrollo Integral de la familia.
- b) Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.
- c) Realizar acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de asistencia social.
- d) Promover e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la juventud.
- e) Fomentar, apoyar y coordinar las actividades que lleven a cabo las instituciones de Asistencia o Asociaciones Civiles y todo tipo de entidades privadas, cuyo objeto sea la presentación de servicios de asistencia social sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan a otras dependencias.
- f) Apoyar la operación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y de minusválidos sin recursos.
- g) Llevar a cabo acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía, incapacidad y de rehabilitación de inválidos, en centros no hospitalarios como sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
- h) Realizar estudios e investigaciones sobre asistencia social con la participación en su caso, de las autoridades asistenciales del Gobierno Federal o del Estado.
- i) Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
- j) Realizar estudios e investigaciones en materia de invalidez, minusvalía e incapacidad.
- k) Prestar servicios de asistencia jurídica y orientación social a la familia, a los menores, jóvenes, ancianos y minusválidos sin recursos.
- l) Participar en programas de rehabilitación especial.
- m) Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio en los términos de la Ley respectiva.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

- n) Auxiliar al Ministerio Público en la protección de los incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten de acuerdo con la Ley.
- o) Coordinarse con las direcciones Municipales para llevar a cabo sus programas, conforme al Plan de Desarrollo Municipal y los acuerdos que se dictaren por el Ayuntamiento.
- p) Las demás que establezcan otras disposiciones legales o aquellas que determine el ayuntamiento.

17.3 PATRIMONIO DEL ORGANISMO

El patrimonio del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playas de Rosarito, Baja California, está representado principalmente por:

- I. Los derechos y bienes muebles e inmuebles que sean de su dominio y los que constituyen el patrimonio de la asistencia pública del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C.
- II. Los subsidios, subvenciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que las Dependencias y Entidades del Gobierno Federal, Estatal y Municipal le otorguen.
- III. Las aportaciones, donaciones, legados y demás generosidades que reciba de personas físicas o morales.
- IV. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos, que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.
- V. Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que le otorguen conforme a la Ley.
- VI. En general, los demás bienes, derechos e ingresos que obtenga por cualquier título.

17.4 ÓRGANOS DE GOBIERNO

Para el estudio, planeación y despacho de los asuntos que le competen, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Playas de Rosarito, Baja California contará como órganos superiores, a la Junta de Gobierno y a la Dirección General, y para la consecución de sus fines contará con un organismo de apoyo o auxiliar que se denominará Patronato del DIF Municipal de Playas de Rosarito, Baja California.

El Patronato se integrará por un mínimo de cinco personas, las cuales no percibirán retribución, emolumentos o compensación alguna, el Presidente Municipal, designará y removerá con la anuencia del Cabildo, al Presidente del Patronato y demás miembros, seleccionándolos de entre los que sean propuestos por este último.

La Junta de Gobierno estará integrada por el Director del DIF Municipal, quien la presidirá, así como por el Presidente Municipal, el Secretario Municipal, el Tesorero Municipal, el Síndico Procurador, el Presidente del Patronato del DIF Municipal, el Director de Desarrollo Social, el

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Regidor de Asistencia y Desarrollo Social, y los demás que apruebe el Ayuntamiento. La Junta de Gobierno tendrá las siguientes facultades:

- I. Representar al DIF Municipal con las facultades que establezcan las Leyes de la materia y las que el Director del organismo otorgue a esta en casos especiales.
- II. Aprobar los planes o programas de labores del DIF Municipal, presupuesto, informes de actividades y estados financieros anuales.
- III. Aprobar los Reglamentos internos de la entidad, así como los manuales de procedimiento y de servicios al público.
- IV. Designar y remover a propuesta del Director del DIF Municipal, a los servidores públicos, tales como Subdirectores y Coordinadores.
- V. Conocer los informes, dictámenes y recomendaciones que emitan los auditores externos.
- VI. Aprobar la aceptación de herencias, legados, donaciones y demás generosidades.
- VII. Estudiar y aprobar los proyectos de inversión.
- VIII. Conocer y aprobar los convenios de coordinación que se celebren con Dependencias y Entidades públicas y privadas.
- IX. Aprobar los programas de mediano plazo a que quedaran sujetos los servicios del DIF Municipal en materia de asistencia social, en base a los programas sectoriales y prioridades presupuestales a que este sujeto.
- X. Analizar y en su caso aprobar la propuesta del Plan Operativo Anual de Asistencia Social, a más tardar el día último de enero de cada año.
- XI. Vigilar que los programas y presupuestos sean ejercidos de acuerdo al Plan de Desarrollo Municipal.
- XII. Vigilar el cumplimiento de este Reglamento y las demás que sean necesarias para el ejercicio de las facultades anteriores.

El Director del DIF Municipal será ciudadano mexicano por nacimiento, mayor de edad y con experiencia en materia administrativa y de asistencia social. El presidente Municipal por acuerdo del Cabildo designará y removerá al Director del DIF Municipal. Este tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

- I. Ejecutar los acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno.
- II. Presentar a la Junta de Gobierno los informes y estados financieros semestrales acompañados de los comentarios que estimen pertinentes a los reportes.
- III. Presentar para su conocimiento y aprobación de la Junta de Gobierno, los planes de labores, presupuestos, informes de actividades mensuales y estados financieros anuales del DIF Municipal.
- IV. Expedir y autorizar los nombramientos del personal del DIF Municipal y llevar las relaciones laborales de acuerdo a las disposiciones legales.
- V. Planear, dirigir y controlar el funcionamiento del DIF Municipal, con sujeción a las instrucciones de la Junta de Gobierno, celebrar los convenios, contratos y demás actos

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

- jurídicos que sean indispensables para el cumplimiento de los objetivos del DIF Municipal.
- VI. Actuar en representación del DIF Municipal con facultades que establezcan las Leyes, para los actos de dominio, de administración, y para pleitos y cobranzas, con todas las facultades inherentes al mandato de esta naturaleza y aun las que requieran cláusula especial de conformidad con el Código Civil vigente, autorizándolo enunciativa mas no limitativamente para presentar todo tipo de demandas y querellas, desistirse de las mismas y otorgar el perdón, acudir a desistirse del juicio de amparo, y las demás que sean necesarias para representar al organismo descentralizado que se crea, ante todos los Tribunales ya sea Estatal o Federal, sea cual fuere la materia. Así mismo se le faculta para sustituir en todo o en parte el presente mandato a favor de persona alguna.
- VII. Someterse a consideración de la Junta de Gobierno los nombramientos de los Subdirectores y Coordinadores del DIF Municipal.
- VIII. Designar y remover libremente al personal del DIF Municipal sujetándose a lo que establece la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio e Instituciones descentralizadas de Baja California y representando las disposiciones y convenios laborales con el Sindicato de Burócratas.
- IX. Dirigir y controlar el funcionamiento del DIF Municipal de conformidad con las disposiciones que emita la Junta de Gobierno de conformidad con el presente Reglamento y demás Leyes aplicables.
- X. Contratar la prestación de servicios técnicos o profesionales de personas por tiempo determinado o para la solución de casos concretos previa autorización de la Junta de Gobierno.
- XI. Realizar todos aquellos actos o espectáculos públicos, lícitos y permitidos por la Ley, que tengan por objeto recaudar recursos económicos, los que habrán de destinarse al sostenimiento de la misma Institución o para la ejecución de sus programas.
- XII. Las demás que le encomiende el Presidente Municipal, el Ayuntamiento o la Junta de Gobierno.

17.5 PRINCIPAL SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el periodo del 01 de enero al 04 de marzo del 2021 es la C. Stephanie Celeste Esquivel Ortiz., del 05 marzo al 30 de septiembre 2021 es la C. Lilia Virginia Quintana Hernández – Director General DIF

NOTA 18 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

18.1 EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañan, han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia, no incluyen los ajustes por inflación.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS
DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

18.2 EDIFICIO, MOBILIARIO Y EQUIPO

El edificio se registra al valor de avalúo, mientras que el equipo es registrado al costo de adquisición, sin reconocer depreciación por uso.

18.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Las cuotas de recuperación de los diferentes programas para el sostenimiento del Organismo, así como los ingresos, son reconocidos y registrados contablemente sobre la base de efectivo cobrado a excepción de los ingresos del programa alimentario (desayunos escolares y despensas) estos se reconocen mensualmente en base a las metas programadas por el porcentaje que se fije en el convenio celebrado entre el DIF Estatal y el DIF Municipal.

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio. Los recargos se registran cuando se pagan.

18.4 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectara los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.



LILIA VIRGINIA QUINTANA HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL DIF



ANA KAREN GUZMAN BEJAR
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. GRISELDA TOVAR SERVIN
CONTADOR GENERAL

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

