

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2022
Hora de impresión 08:56 a. m

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$ 67,311.00	\$ 3,200.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 264,410.72	\$ 22,561.44
Suma	\$ 331,721.72	\$ 25,761.44

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **Patronato del Centro Recreativo Juventud 2000**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Efectivo	Importe
Corte de caja del día	\$ 64,111.00 a)
Fondo Operativo Caja 1	\$ 1,200.00 b)
Fondo Operativo de Cajas Ing. y Egresos	\$ 2,000.00 c)
Suma	\$ 67,311.00

- a) Corresponde ingreso de cajas recaudado en tránsito pendientes de depositar al banco.
- b) Fondo diario para la operación de caja de atención a usuarios (taquilla general).
- c) Fondo general en monedas para tener en caja del área de mebresias y para tener cambio a toda hora en el caso de que se agote la moneda fraccionada de la taquilla.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **Patronato del Centro Recreativo Juventud 2000**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	\$ 263,156.60
SCOTIABANK, INVERLAT, S.A. MONEDA NACIONAL	\$ 1,254.12
Suma	\$ 264,410.72

Corresponde el saldo a la totalidad de las dos cuentas con número 1320153926 de Scotiabank y 012020001147068972 BBVA Bancomer las cuales se utilizan para la operatividad de la Entidad, ya sean ingresos diarios, subsidios o gastos en general.

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEÓN

ADMINISTRADORA
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEN

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2022
Hora de impresión 08:56 a. m.

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$9,250.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 115.15
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQ. A CORTO PLAZO	\$ 5,758.32	\$ 5,890.32
Suma	\$ 10,758.32	\$ 20,255.47

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el importe del fondo revolvente para que la entidad realice gastos menores para su operatividad.
Las Cuentas de los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022%
Caja chica operativa 2	5,000.00	100%
Suma	\$ 5,000.00	100%

Corresponde a gastos por cobrar, funcionarios y empleados y otros deudores diversos, son derechos a cobro y son menores a 12 meses.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Concepto	2022	2022%
Subsidio al Empleo	5,758.32	100%
Suma	\$ 5,758.32	100%

Corresponde al subsidio de nomina del trabajador por acreditar por parte de la entidad y corresponde al ejercicio 2014 y 2015.

Activo No Circulante

Concepto	2022	2021
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$ 503,234.56	\$ 503,234.56
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
BIENES MUEBLES	\$ 667,579.56	\$ 667,579.56
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIEN	-\$ 465,895.99	-\$ 412,153.21
Suma Total del Activo No Circulante	\$ 709,918.13	\$ 763,660.91

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Se integra de la siguiente manera el Activo no circulante:

Deudores Diversos a Largo Plazo

Concepto	2022	2021
ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	\$ 461,566.54	\$ 461,566.54
Mayo Alonso Pesqueira	\$ 319,000.00	\$ 319,000.00
Francisco Javier Torres	\$ 83,000.00	\$ 83,000.00

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON

ADMINISTRADORA/
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLE

Robo por Asalto con Violencia	\$ 59,566.54	\$ 59,566.54	3.1.3
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$ 41,668.02	\$ 41,668.02	
Juan C. Lozano Saavedra	\$ 4,800.00	\$ 4,800.00	3.2.1
Francisco Huerta Solís	\$ 12,500.00	\$ 12,500.00	3.2.2
Gabriel Morgan Lara	\$ 563.81	\$ 563.81	3.2.3
Rolf Georg Ayasse Lopez	\$ 3,558.40	\$ 3,558.40	3.2.4
Jesús Guillermo Romero Cazarez	\$ 1,634.61	\$ 1,634.61	3.2.5
Miguel Angel Hernández Zarate	\$ 927.10	\$ 927.10	3.2.6
Emilio Echegaray Lizárraga	\$ 5,414.11	\$ 5,414.11	3.2.7
Alejandro García Gómez	\$ 4,635.00	\$ 4,635.00	3.2.8
Faltantes de cortes de caja por liquidar	\$ 7,634.99	\$ 7,634.99	3.2.9
Suma	\$ 503,234.56	\$ 503,234.56	

Adeudos en procesos jurídicos

- 3.1.1 Adeudo del local E derivado de juicio interpuesto, siendo favorable para el Patronato, dicho saldo esta en proceso de cancelación una vez obtenida la resolución definitiva de la autoridad competente.
- 3.1.2 Adeudo del local B, del cual se pidió el apoyo al área jurídica del Ayuntamiento de Mexicali para el proceso de cobro por el adeudo obtenido, quedando con el expediente 177/2018 en la primera sala del juzgado civil.
- 3.1.3 El adeudo corresponde por un asalto con violencia en la instalaciones de la entidad (área de estacionamiento), el 11 de Abril del 2018 se hizo gestión para la recuperación del dinero y se obtuvo un importe favorable de \$50,000 pesos.

Deudores diversos a largo plazo

Corresponde a gastos por cobrar, funcionarios y empleados y otros deudores diversos, son derechos a cobro ,ayores a doce meses y se detallan de la sig. manera:

- 3.2.1 Adeudo por espacio fotográfico, en el 2019 se hizo gestión para el cobro, quedando pendiente el acuerdo con el deudor.
- 3.2.2 Adeudo de locatario, en el 2019 se hizo gestión para su cobro, se notifico al C. Francisca Huerta, pero no hubo contestación del deudor.
- 3.2.3 Ex Director del Patronato, se hizo gestión de cobro en el 2019, también se notifico en el domicilio que aparece en su credencial de IFE, igual no obtuvimos respuesta por parte de el.
- 3.2.4 Corresponden a diferencias de cortes de caja no depositadas en el banco, el adeudo corresponde a todo el ejercicio 2014, ex supervisor de ingresos y egresos del patronato. En el 2019 se hizo gestión de cobro, se notifico en el domicilio que aparece en su credencial de IFE, no hubo respuesta favorable al cobro.
- 3.2.5 Corresponde a adeudo por crédito Fonacot favorable al ex empleado C. Jesús Guillermo Romero, actualmente ya no labora en la entidad, en el 2019 se hizo gestión de cobro pero igual no se encontró en el domicilio que aparece en su IFE, ya no vive en esa dirección.
- 3.2.6 Corresponde a pago indebido de mas, por concepto de indemnización al ex trabajador Miguel Ángel Hernández Zarate, en el 2019 se hizo gestión de cobro en su domicilio, pero de igual manera no obtuvimos respuesta favorable al cobro.
- 3.2.7 El adeudo corresponde por cuotas de Infonavit no retenidas en nomina, el trabajador no dio aviso que tenia crédito Infonavit. En el 2019 se hizo gestión de cobro en su domicilio que aparece en su IFE, pero igual no hubo contestación favorable.
- 3.2.8 Corresponde a pago de mas en nomina del periodo No. 9, al ex trabajador C. Alejandro Valentín García. En el 2019 se hizo gestión de cobro pero igual no obtuvimos una contestación favorable.
- 3.2.9 Corresponden a faltantes de caja de empleados que laboraron en los años 2014 y 2015, y actualmente ya no laboran en la entidad.

Se manifieste que en el 2021 se hicieron gestiones para porceder al cobro de las mencionadas cuentas, en el caul no se tubo exito al derecho de cobro. Ya son cuentas mayores a 12 meses, en el ejercicio fiscal 2021 se reclasificaran la cuenta donde corresponden.

• **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Concepto	2022	2021	
Enrique Figueroa Cantú	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	3.3.1
Suma	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	

- 3.3.1 Adeudo del local comercial D, del cual no se ha recuperado debido a que no ha sido posible la localización del ex locatario. La deuda es mayor a doce mes.

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON

ADMINISTRADOR/
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEI

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2022	2021
BIENES MUEBLES	\$ 667,579.56	\$ 667,579.56
Suma	\$ 667,579.56	\$ 667,579.56

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021	Variación
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 111,173.97	\$ 111,173.97	0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 140,466.73	\$ 140,466.73	0%
EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 5,191.00	\$ 5,191.00	0%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 195,113.31	\$ 195,113.31	0%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 48,268.04	\$ 48,268.04	0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 167,366.51	\$ 167,366.51	0%
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 667,579.56	\$ 667,579.56	0%
SOFTWARE	\$.00	\$.00	
LICENCIAS	\$.00	\$.00	
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 465,895.99	\$ 412,153.21	
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 465,895.99	\$ 412,153.21	

En el ejercicio fiscal 2021 la entidad logro a dar de baja a gran parte de su activo obsoleto.

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,838,902.02	\$ 1,796,450.48
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,164,924.33	\$ 1,164,924.33
Suma de Pasivo	\$ 3,003,826.35	\$ 2,961,374.81

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
----------	---------

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2022
Hora de impresión 08:56 a. m.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 202,444.89
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 142,399.23
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,494,057.90
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,838,902.02

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	
Remuneracion por pagar al personal de carácter permanente	\$ 82,543.13	a)
Remuneracion por pagar al personal de carácter transitorio	\$.05	
Seguridad Social y seguros por pagar a corto plazo	\$ 119,901.71	b)
Suma Servicios Personales por Pagar CP	\$ 202,444.89	

a) El importe de Remuneracion por pagar de carácter permanente, corresponden a 1 convenio de finiquito por liquidacion a nombre Federico Rodriguez Rodriguez , 2 convenios por finiquito correspondientes a Guadalupe Padilla y Micaela Yrinea.

b) Son provisiones de cuotas obrero patronales (IMSS, INFONAVIT Y RVC), que corresponden al tercer bimestre de 2022, para ser pagado a mas tardar del día 17 de julio 2022.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Agua Ocotillo SA de CV	\$ 2,672.00
Comision estatal de servicios publicos	\$ 25,274.78
Telefonos del noroeste sa de cv	\$ 2,222.00
Comision federal de electricidad	\$ 79,778.00
Garcia Valencia Thalya	\$.30
Deportes Ibarra sa de cv	\$ 3,776.20
Lorena Chavez Rodriguez	\$ 966.60
Operadora Fivza S de RL de CV	\$ 21,632.23
Morvil SA de CV	\$ 1,017.12
Borboa Pedrin Alexis Sahib	\$ 2,900.00
Castro Hernandez Jose Humberto	\$ 2,160.00
Suma Proveedores por Pagar CP	\$ 142,399.23

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *Patronato del Centro Recreativo Juventud 2000*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Retención de IVA	\$ 18,986.69	\$ 18,986.69
Retenciones del IMSS	\$ 4,374.83	\$ 298.25
Amortización de Cuotas Infonavit	\$ 4,579.75	\$ 232.33
Retenciones de ISR sobre Honorarios	\$ 294,378.95	\$ 292,478.18
Retenciones ISR Salarios	\$ 1,171,737.68	\$ 1,208,094.14
Suma Relaciones por Pagar CP	\$ 1,494,057.90	\$ 1,520,089.59

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Honorarios por prestación de servicios, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan a mas tardar el 17 de julio de 2022

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON



ADMINISTRADORA
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEI



Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 723,279.41
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 441,644.92
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,164,924.33

Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Concepto	Importe
Moreno Camacho Miguel Ángel	\$ 215,788.40
Reveles Gastelum Martin	\$ 19,700.00
Del Prado Morales Martin	\$ 29,708.51
Bueno Humberto Gil	\$ 44,476.16
Flores Cuellar Arturo	\$ 106,000.00
Diar Eléctrica Diaz	\$ 12,500.00
Maderería la Rancherita	\$ 20,924.04
Provedora del Estado SA de CV	\$ 22,656.06
IMNO SA de CV	\$ 188,625.93
Huerta Amavizca Saul	\$ 12,128.00
Demás cuentas menores de 10,000 pesos	\$ 50,772.31
Suma	\$ 723,279.41

Cuentas de proveedores por pagar a largo plazo mayores a doce meses, corresponden de ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016.

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	Importe
Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	\$ 76,287.94
Miguel Jesús Rucobo Lopez	\$ 35,818.32
Juan García Huerta	\$ 6,243.55
Rigoberto Lopez	\$ 34,226.07
Otras Provisiones a Largo Plazo	\$ 365,356.98
Ingresos por Realizar	\$ 32,300.00
Ingresos por Realizar Pesqueira	\$ 319,000.00
Maribel Orozco Tenorio	\$ 2,000.00
Sobrantes Varios	\$ 12,056.98
Suma	\$ 441,644.92

Corresponden a demandado juicios interpuesto por relación laboral de extrabajadores del patronato.

Hacienda Publica / Patrimonio

Hacienda publica y patrimonio generado se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,779,802.04
REVALUOS	-\$ 255,965.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	\$ 259,011.59
RECLASIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 825,328.40
Suma de HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ (1,951,427.82)

Y los importes se integran de la siguiente manera:

Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio 2001	-\$ 746,667.23
Resultado del Ejercicio 2002	\$ 414,549.37
Resultado del Ejercicio 2003	\$ 21,682.66

Resultado del Ejercicio 2004	\$ 526,014.33
Resultado del Ejercicio 2005	\$ 323,189.75
Resultado del Ejercicio 2006	-\$ 218,855.81
Resultado del Ejercicio 2007	-\$ 809,475.38
Resultado del Ejercicio 2008	\$ 240,654.19
Resultado del Ejercicio 2009	-\$ 317,175.62
Resultado del Ejercicio 2010	-\$ 451,098.58
Resultado del Ejercicio 2011	\$ 644,834.95
Resultado del Ejercicio 2012	\$ 188,432.25
Resultado del Ejercicio 2013	-\$ 1,011,600.23
Resultado del Ejercicio 2014	-\$ 2,121,170.79
Resultado del Ejercicio 2015	\$ 235,785.50
Resultado del Ejercicio 2016	-\$ 526,821.70
Resultado del Ejercicio 2017	-\$ 246,122.40
Resultado del Ejercicio 2018	\$ 257,041.65
Resultado del Ejercicio 2019	\$ 770,896.61
Resultado del Ejercicio 2020	\$ 29,933.05
Resultado del Ejercicio 2021	\$ 16,171.03
Suma Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (2,779,802.40)

Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro)

Concepto	Importe
Ingresos	\$ 4,742,748.55
Egresos	\$ 4,483,736.96
Suma de Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ 259,011.59

Revaluó

Concepto	Importe
Bajas por Activo Fijo	-\$ 255,965.77
Suma de Revaluó	\$ (255,965.77)

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	Importe
Cambios en Políticas Contables	\$ 1,859,061.76
Cambios por Errores Contables	\$ 109,661.93
Depreciaciones de Ejercicios Anteriores	-\$ 1,143,395.29
Suma de Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 825,328.40

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los

montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2022
Hora de impresión 08:56 a. m.

Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 3,787,649.00
Subtotal Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 3,787,649.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y SUBSIDIOS	\$ 943,387.00
Subtotal Participaciones, aportaciones y Subsidios	\$ 943,387.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 11,712.55
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	\$ 11,712.55
Suma de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 4,742,748.55

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,483,736.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4,483,736.96

Servicios Personales

Se encuentran integrada por las siguientes erogaciones y provisiones que se hacen por conceptos de sueldos a trabajadores de confianza, cuotas obrero patronales de IMSS e INFONAVIT, así como pagos por honorarios, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,839,644.84
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	562,348
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	256,469.11
SEGURIDAD SOCIAL	446,147.71
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	342,779.05
Suma de Servicios Personales	\$ 3,447,388.45

Materiales y Suministros

En este apartado se realizan gastos por conceptos de materiales de consumo que se utilizan para los 4 departamentos del Patronato con motivo de su operatividad cotidiana tales como papelería, artículos de limpieza, refacciones automaticas, artículos deportivos, combustibles, entre otros integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
MATERIALES DE ADMON, EMISION DE DOCUMENTOS Y ART. OFICIALES	119,617.18
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	10,215.37
MATERIALES Y ART. DE CONSTRUC. Y DE REPARACION	58,438.99
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMA. Y DE LABORATORIO	65,240.54
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	97,124
VESTUARIOS, Y ARTICULOS DEPORTIVOS	22,960.39
HERRAMIENTAS, REF, Y ACCESORIOS MENORES	8,901.51
Suma de Materiales y Suministros	\$ 382,497.98

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON

ADMINISTRADORA/
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEI

Servicios Generales

Aquí se realizan gastos por concepto de energía eléctrica, agua, servicio de telefonía y todo tipo de servicio necesario para mantenerse en óptimas condiciones la operatividad y funcionamiento del parque, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	Importe
SERVICIOS BASICOS	510,239.14
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	19,953.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS	40,424.96
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	27,285.73
SERVICIOS INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVA	44,694.50
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	300.00
SERVICIOS OFICIALES	10,953
Suma de Servicios Generales	\$ 653,850.53

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO FINAL DE 2020	-2,172,868	16,171	-2,156,697
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		16,171	16,171
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,795,973		-2,795,973
Revaluó	-255,966		-255,966
Reservas	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	879,071		879,071
VARIACIONES LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2021	16,171	189,098	205,269
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		259,012	259,012
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,171	-16,171	0
Revaluó	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-53,743	-53,743
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	-2,156,697	205,269	-1,951,428

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	2022	2021
EFFECTIVO	\$67,311.00	\$3,200.00
BANCOS/TESORERÍA	\$264,410.72	\$22,561.44
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 331,721.72	\$ 25,761.44

- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante ingresos propios de la entidad. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación	\$ -	\$ 412,153.21
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

Concepto	Importe
INGRESOS	
1. Ingresos Presupuestales	\$ 4,738,965.55
2. Mas ingresos contables no presupuestales	\$ 3,783.00
3. Menos ingresos presupuestales no contables	\$ -
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	\$ 4,742,748.55
EGRESOS	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 4,483,736.96
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
4. Total de Gasto No Presupuestario	\$ 4,483,736.96
Conciliación entre ingreso y egreso	\$ 259,011.59

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.

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 contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avaes y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON

ADMINISTRADORA/
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLE

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2022
Hora de impresión 08:56 a. m.

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
Edificios y Construcciones Así. Ayuntamiento	\$ 30,505,484.18
Mantenimiento Juegos Infantiles Así. Hábitat	\$ 472,512.00
Construcción Área Cap. Diferentes Así. Hábitat	\$ 600,000.00
Mejoramiento Canchas de Fútbol Asignadas Hábitat	\$ 498,803.03
Construcción de Gimnasio de Juv.2000	\$ 1,855,064.10
Equipamiento de Gimnasio	\$ 616,560.84
Bienes Muebles Propiedad del Ayuntamiento	\$ 893,299.25
Valor Catastral de Terrenos	\$ 30,236,340.92
Bienes muebles menores Juve2000	\$ 95,919.11
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 65,773,983.43

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos estimada	9,100,000
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	4,361,034.45
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	4,738,966
8150	Ley de Ingresos Recaudada	4,738,966

Cuentas de egresos

Cuenta	Concepto	Importe
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	9,100,000
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,212,351.49
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,887,648.51
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	4,483,736.96
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	4,246,711.10
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	4,221,436.32

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
No aplica para la Entidad.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
No aplica para la Entidad.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
No aplica para la Entidad.
- 4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Patronato Centro Recreativo Juventud 2000, del municipio de Mexicali, Baja California, provee de información financiera a los principales usuarios de la

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON

ADMINISTRADORA
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEI

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de : decisiones de la

La Entidad al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2022 opero con las principales condiciones económico-financieras mediante, subsidio proporcionado por el Ayuntamiento de Mexicali y de ingresos propios.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente:
Es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Mexicali, denominado Patronato del Centro Juvetud 2000, de la ciudad de Mexicali, Baja California, creado mediante acuerdo de cabildo de fecha el Veintiséis de Febrero del año Dos Mil Uno y Publicado en el Periódico Oficial del Estado, órgano de difusión del Gobierno del Estado de Baja California, el día Dos de Marzo del Dos Mil Uno.
- b) Principales cambios en su estructura
La entidad en este periodo no registro cambio alguno en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

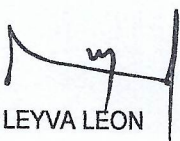
- a) Los Objetivos sociales del Patronato según su acurdo de creación son los siguientes: Desarrollo Social, (Recreación , Cultura y Otras)
Es organizar y ejecutar en coordinacion con el Ayuntamiento de Mexicali, en eventos recreativos y culturales, que tengan por objeto por la promoción del deporte y la recreación de los espacios públicos que ofrece la entidad a la ciudadanía en general.
- b) Principal actividad: Venta de Bienes y Servicios, que el principal actividad es el de servicios a la comunidad mediante el fomento y recreación de actividades deportivas, culturales y de recreación. Persona moral con fines no lucrativos
- c) Ejercicio fiscal: Ejercicio Fiscal 2022
- d) Régimen jurídico: Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamenta,
- e) Consideraciones fiscales del ente: Se retiene ISR a sueldos y salarios, así mismo, ISR por honorarios asimilados a salarios.
- f) Estructura organizacional básica: Integración del Consejo Directivo: La dirección y administración del Patronato, conforme a lo dispuesto en el artículo 5, 6, y 7 del citado acuerdo de creación, estará a cargo de un CONSEJO DIRECTIVO, integrado por:
 - 1.El presidente municipal
 - 2. Un presidente del Patronato que será nombrado por el presidente municipal
 - 3. Un Secretario y un Tesorero del Patronato, designados por le Presiente
 - 4. Hasta siete Vocales, cuatro de ellos serán el Síndico Procurador, el Regidor que coordine la Comisión del Desarrollo Social, El Tesorero Municipal y el Secretario del Ayuntamiento.
- g) No aplica para la entidad.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: De conformidad a la fracción I del Artículo

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEON



ADMINISTRADORA:
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEN



49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y Ley de Disciplina Financiera son de las principales disposiciones generales por la cual la Entidad aplica para su correcta operatividad y para su correcta presentación de sus Estado Financieros.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la normatividad financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades, deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
Su plan de implementación;
Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

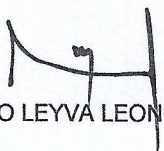
- a) Inversiones temporales se registran al valor a su costo de adquisición.
No Aplica.
- b) Propiedad y equipo del organismo, son registrados al costo de adquisición, siendo política no depreciar. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran directamente en el egreso del ejercicio en que incurran.
- c) 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 los efectos de inflación.
- d) Reconocimiento de Ingresos y Egresos, los subsidios y los demás ingresos para el sostenimiento del Organismo son reconocidos sobre la base de efectivo cobrado.
- e) Obligaciones de Carácter Laboral, conforme a las leyes que se apega esta entidad paramunicipal, siendo la principal, la ley Federal Trabajo.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclassificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Registro Cambiarios

Se informará sobre:

- a) Sin información a revelar en este ejercicio 2022.
- b) Sin información a revelar en este ejercicio 2022.
- c) Sin información a revelar en este ejercicio 2022.
- d) Sin información a revelar en este ejercicio 2022.
- e) Sin información a revelar en este ejercicio 2022.

8 Reporte Analítico del Activo



Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria, no aplica para la entidad.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria, no aplica para la entidad.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

Sin información a revelar en este ejercicio 2022.

10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público es por la venta de bienes de servicio donde están calendarizados en el anteproyecto para
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La entidad no está autorizada para adquirir deudas.

12. Calificaciones otorgadas

El ente público no está autorizado a solicitar créditos de ningún índole.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- La entidad en el ejercicio fiscal 2021 depuro su activo fijo.
- Se actualizó manual de organización y el de procedimientos.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En la Entidad no presenta ningún hecho ocurrido posterior al 30 de junio de 2022 que afecte al primer avances financiero, presupuestal y programático.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

C. Heleodoro Leyva León Encargado de Despacho del Patronato Centro Recreativo Juventud 2000, del Municipio de Mexicali, Baja California.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

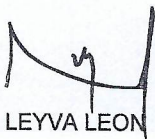
18. Otras Notas Adicionales (conforme al Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental)

Se informará sobre:

- a) En relación a la fracción IV, se aclara que este Patronato no cuenta con deuda al cierre del primer trimestre financiero, presupuestal y programático 2022.
- b) En lo relativo a la fracción V, se menciona que en este Patronato no existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas a la fecha.
- c) De conformidad con la fracción VI, exponemos que fue proporcionada información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquellas en que aun consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.
- d) Esta Entidad durante el periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022, cuenta con 8 trabajadores sindicalizados comisionados por la Oficialía Mayor a este Patronato, los cuales sus sueldos y prestaciones son pagados en su totalidad por el Ayuntamiento de Mexicali.
- e) Esta Entidad al cierre del ejercicio cuenta con 3 juicios en contra pendientes de resolución ante las Juntas de conciliación y arbitraje y 1 a favor en el Juzgado primero de lo civil.

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

DIRECTOR:
LIC. HELEDORO LEYVA LEÓN



ADMINISTRADORA:
ING. TANIA PATRICIA MILLAN GUILLEN

