

**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, este ente público acompaña 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

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

EFFECTIVO			
BANCOS/TESORERÍA		\$ 3,200.00	\$ 25,001.50
		\$ 325,071.99	\$ 59,145.35
Suma	\$	328,271.99	\$ 84,146.85

Efectivo

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

Fondo Operativo Caja 1		\$ 1,200.00	a)
Fondo Operativo de Cajas Ing. y Egresos		\$ 2,000.00	b)
Suma	\$	3,200.00	

- a) Fondo diario para la operación de caja de atención a usuarios (taquilla general).
- b) Fondo general en monedas para tener en caja del área de mebsrias 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:

BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL		\$ 323,817.87
SCOTIABANK, INVERLAT, S.A. MONEDA NACIONAL		\$ 1,254.12
Suma	\$	325,071.99

Corresponde el saldo a la totalidad de las dos cuentas con numero 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.

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

2. Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar, asimismo se informa sobre los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$10,430.00	\$39,500.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO		\$ 15,102.90	\$ 3,212.46
		\$ 9,820.69	\$.00
Suma	\$	35,353.59	\$ 42,712.46

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por :

Cenforca Mexicali		8,730.00	84%	a)
Ingresos Convenio Sara Vanessa		1,700.00	16%	b)
Suma	\$	10,430.00	100%	

Corresponden a ingresos por recaudar y su antigüedad es:

- a) La antigüedad de este saldo es por los meses de noviembre y diciembre del 2022, y corresponden al convenio realizado en con el equipo de formación CENFORCA.
 b) Importe pendiente de pagar por convenio realizado a la adquisición del servicio de marquesinía en el ejercicio fiscal 2022.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Las Cuentas de los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Gastos por Comprobar	3,835.06	25%
Israel Esparza	835.06	a)
Heleodoro Leyva Leon	3,000.00	
Funcionarios y Empleados	11,267.84	75%
Tania Millan Guillen	12,221.84	b)
Faltantes de cortes de caja	-954.00	
Suma	\$ 15,102.90	100%

- a) Este saldo su antigüedad es del mes de diciembre esta pendiente de comprobar el gasto con factura.
 b) Este saldo son de dos importes pendientes de comprobar.

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

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

Representa el importe del fondo revolvente para que la entidad realice gastos menores para su operatividad.

Subsidio al Empleo	4,820.69	100%
Suma	\$ 4,820.69	100%

Corresponde al subsidio de nomina del trabajador por acreditar por parte de la entidad y corresponde al ejercicio 2014, 2017.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Anticipos a proveedores	282,115.45	100%
Suma	\$ 282,115.45	100%

Corresponde a los anticipos otorgados a proveedores y prestadores de servicios por compra de refacciones, equipos y mantenimiento a los mismos, compra de artículos deportivos, entre otros, los cuales son menores a 30 días.

Activo No Circulante

3. Se presenta 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 informa de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

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	\$ 414,568.02	\$ 485,466.25
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$ 261,038.42	-\$ 339,607.46
Suma Total del Activo No Circulante	\$ 661,764.16	\$ 654,093.35

Deudores Diversos a Largo Plazo

ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	\$ 461,566.54	\$ 461,566.54
Mayo Alonso Pesqueira	\$ 319,000.00	\$ 319,000.00 3.1.1
Francisco Javier Torres	\$ 83,000.00	\$ 83,000.00 3.1.2
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 3.2.1
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.

3.2.1.- Deudores diversos a largo plazo

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

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

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 meses.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

4. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, Asimismo se informa de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

BIENES MUEBLES	\$	414,568.00	\$	485,466.26
Suma	\$	414,568.00	\$	485,466.26

Se integra de la siguiente manera:

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	\$ 13,000.00	\$ 13,000.00	0%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ 48,268.04	-100%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 144,736.32	\$ 167,366.51	-14%
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 414,568.02	\$ 485,466.25	-15%
SOFTWARE	\$.00	\$.00	
LICENCIAS	\$.00	\$.00	
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 261,038.42	-\$ 339,607.46	-23%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 261,038.42	-\$ 339,607.46	-23%

Pasivo

1. Se presenta 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 informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informa 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.
3. Se informa 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.

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

PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,188,683.32	\$ 1,760,544.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,164,925.83	\$ 1,164,924.33
Suma de Pasivo	\$ 3,353,609.15	\$ 2,925,468.74

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 325,601.60
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.30
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,599,484.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 303,597.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,228,683.32

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Remuneracion por pagar al personal de carácter permanente		\$ 149,936.09	a)
Remuneracion por pagar al personal de carácter transitorio		\$ 4,119.32	b)
Remuneracion adicionales y especiales por pagar a corto plazo		\$ 6,730.57	
Seguridad Social y seguros por pagar a corto plazo		\$ 164,815.62	c)
Suma Servicios Personales por Pagar CP		\$ 325,601.60	

a) El importe de Remuneracion por pagar de carácter permanente, corresponden al finiquito proporcional laborado para Ellen Mendoza Garcia, que laboro como jefe del departamento de Difusion y Vinculacion, para Tania Patricia Millan Guillen; jefe del departamento de Administracion y Finanzas y para Francisco Noe Padilla Mezquitan; Coordinador de Ingresos y Egresos.

b) Este importe corresponde a honorarios asimilados por pagar.

c) Son provisiones que corresponden aportaciones patronales de seguro para ser pagado a mas tardar del día 17 de julio 2023.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Retención de IVA	\$ 18,986.69	\$ 18,986.69
Retenciones de cuotas Seguridad Social	\$ 24,315.34	\$.00
Retenciones de ISR sobre Honorarios	\$.00	\$ 289,558.88
Retenciones ISR Salarios	\$ 1,516,182.39	\$ 1,245,313.39
Suma Relaciones por Pagar CP	\$ 1,559,484.42	\$ 1,553,858.96

El importe de estas cuentas, esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Honorarios por prestación de servicios, mismas que se liquidan a mas tardar el 17 de octubre de 2023.

• Pasivo No Circulante

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

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 723,279.41
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 441,646.42
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,164,925.83

Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Moreno Camacho Miguel Ángel	\$ 215,788.40
Revels 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
Demas 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

Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	\$ 76,287.94
Miguel Jesé Rucobo Lopez	\$ 35,818.32
Juan García Huerta	\$ 6,243.55
Rigoberto Lopez	\$ 34,226.07
Otras Provisiones a Largo Plazo	\$ 365,358.48
Ingresos por Realizar	\$ 32,300.00
Ingresos por Realizar Pesqueira	\$ 319,000.00
Maribel Orozco Tenorio	\$ 2,000.00
Sobrantes Varios	\$ 12,058.48
Suma	\$ 441,646.42

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:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
REVALUOS	-\$ 2,695,255.21
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	-\$ 255,965.77
RECLASIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 87,261.00
Suma de HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ (2,048,104.03)

Y los importes se integran de la siguiente manera:

Resultados de Ejercicios Anteriores

Resultado del Ejercicio 2001	
Resultado del Ejercicio 2002	-\$ 746,667.23
Resultado del Ejercicio 2003	\$ 414,549.37
Resultado del Ejercicio 2004	\$ 21,662.66
Resultado del Ejercicio 2005	\$ 526,014.33
Resultado del Ejercicio 2006	\$ 323,189.75
Resultado del Ejercicio 2007	-\$ 218,855.81
Resultado del Ejercicio 2008	-\$ 809,475.38
Resultado del Ejercicio 2009	\$ 240,654.19
Resultado del Ejercicio 2010	-\$ 317,175.62
Resultado del Ejercicio 2011	-\$ 451,098.58
Resultado del Ejercicio 2012	\$ 644,834.95
Resultado del Ejercicio 2013	\$ 188,432.25
Resultado del Ejercicio 2014	-\$ 1,011,600.23
Resultado del Ejercicio 2015	-\$ 2,121,170.79
Resultado del Ejercicio 2016	\$ 235,785.50
Resultado del Ejercicio 2017	-\$ 526,821.70
Resultado del Ejercicio 2018	-\$ 246,122.40
Resultado del Ejercicio 2019	\$ 257,041.65
Resultado del Ejercicio 2020	\$ 770,896.61
Resultado del Ejercicio 2021	\$ 29,933.05
Resultado del Ejercicio 2022	\$ 16,171.03
Suma Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (2,695,255.21)

Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro)

Ingresos	\$ 7,635,745.01
Egresos	\$ 7,548,483.94
Suma de Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ 87,261.07

Revaluó

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

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Cambios en Políticas Contables	\$ 1,851,589.31
Cambios por Errores Contables	\$ 1,033,733.36
Depreciaciones de Ejercicios Anteriores	-\$ 1,143,395.29
Suma de Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 1,741,927.38

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. 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 informa de 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

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

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 informan los montos totales y cualquier característica significativa.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	
Subtotal Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 6,610,677.35
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y SUBSIDIOS	\$ 6,610,677.35
Subtotal Participaciones, aportaciones y Subsidios	\$ 998,442.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 26,625.66
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	\$ 26,625.66
Suma de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 7,635,745.01

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se engloban las 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.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,529,391.44
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	19,092.50
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 7,548,483.94

Los gastos de funcionamiento se integran por los siguientes conceptos:

SERVICIOS PERSONALES	6,201,331.99
MATERIALES Y SUMINISTROS	557,653.36
SERVICIOS GENERALES	770,406.09
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 7,529,391.44

Servicios Personales

Se encuentran integrada por las erogaciones y provisiones que se hacen por conceptos de sueldos a trabajadores de confianza, prestaciones, gratificaciones, cuotas obrero patronales de IMSS e INFONAVIT, así como pagos por honorarios asimilables a sueldos.

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 automáticas, artículos deportivos, combustibles, entre otros.

Servicios Generales

Aquí se realizan gastos por concepto de energía eléctrica, agua, servicio de telefonía y todo tipo de servicios necesario para mantenerse en óptimas condiciones las instalaciones para una adecuada operatividad y funcionamiento del parque.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		-2,217,912	84,547		-2,133,365
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	84,547	0	84,547
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,779,802	0	0	-2,779,802
Revalúos	0	-255,966	0	0	-255,966
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	817,856	0	0	817,856
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	0	-2,217,912	84,547	0	-2,133,365
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		84,547	2,714		87,261
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	87,261	0	87,261
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	84,547	-84,547	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	0	-2,133,365	87,261	0	-2,046,104

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,935,147	10,501,760
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	6,636,705	7,876,118
	1,298,442	2,625,642
Aplicación		
Servicios Personales	7,691,022	10,443,375
Materiales y Suministros	5,902,397	8,064,939
Servicios Generales	557,654	821,400
Otras Aplicaciones de Operación	770,406	1,476,449
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	460,565	80,587
	244,125	58,385
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Aplicación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Aplicación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	244,125	58,385
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	84,147	25,761
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	328,272	84,147

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

Concepto	Importe
INGRESOS	
1. Ingresos Presupuestales	
2. Mas ingresos contables no presupuestales	\$ 7,609,119.00
3. Menos ingresos presupuestales no contables	\$ 26,626.00
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	\$ -
EGRESOS	\$ 7,635,745.00
1. Total de Egresos Presupuestarios	
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 7,529,391.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
4. Total de Gasto No Presupuestario	\$ 19,093.00
Conciliación entre ingreso y egreso	\$ 7,548,484.00
	\$ 87,261.00

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:

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 Futbol Asignadas Hábitat	\$ 498,803.03
Construcción de Gimnasio de Juv.2000	\$ 1,855,064.10
Equipamiento de Gimnasio	\$ 616,560.04
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	Descripción	Ingresos
8110	Ley de Ingresos estimada	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	10,100,000
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,464,853.25
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	8,235,146.55
		7,935,146.75

Cuentas de egresos

Cuenta	Descripción	Egresos
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,100,000
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,611,791.55
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	8,488,208.45
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	7,529,391.44
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,230,456.50

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 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 políticas

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 administración; La Entidad al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023 opero con las principales condiciones económico-financieras mediante, subsidio otorgado 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 coordinación 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 2023

d) Régimen jurídico: Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental,

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 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 Estados 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) Reclasificaciones: 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

No hay información a revelar en este supuesto

8 Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) 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.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) 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:
- a) Inversiones en valores.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria, no aplica para la entidad.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria, no aplica para la entidad.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No hay información a revelar en este supuesto

10. Reporte de la Recaudación

- a) 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 su
- b) 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

- a) La entidad en el ejercicio fiscal 2021 depuro su activo fijo.
- b) 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 diferentes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial

15. Eventos Posteriores al Cierre

En la Entidad no presenta ningún hecho relevante posterior al 30 de septiembre de 2023 que afecte al avance financiero, presupuestal y programático.

16. Partes Relacionadas

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. Carlo Cesar Gamboa Molina, Director 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)

- a) En relación a la fracción IV, se aclara que este Patronato no cuenta con deuda al cierre del tercer trimestre de 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 septiembre de 2023, cuenta con 15 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"

LIC. CARLO CESAR GAMBOA MOLINA
DIRECTOR DEL PATRONATO CENTRO RECREATIVO J2000

LIC. QUINTIN YAMIL VALENZUELA VELARDE
ADMINISTRADOR DEL PATRONATO CENTRO
RECREATIVO J2000