

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

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

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 176,526.02	\$ 86,589.32
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADI	\$ 1,557.00	\$ 1,557.00
Suma	\$ 178,083.02	\$ 88,146.32

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, S.A. MONEDA NACIONAL	\$ 176,526.02
BANAMEX S.A. MONEDA NACIONAL	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 176,526.02</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

**NO SE CUENTAN CON INVERSIONES TEMPORALES VIGENTES.**

**Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración**

Representan el monto de los fondos de terceros en garantía y/o administración.

Banco	Importe
OXIGENO Y ACETILENO S.A. DE C.V.	\$ 860.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 697.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,557.00</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 14,493.79	\$ 22,718.78
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 22,311.27	\$ 31,834.90
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 5,000.40	\$ 6,078.40
<b>Suma</b>	<b>\$ 41,805.46</b>	<b>\$ 60,632.08</b>

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

  
AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021%
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 14,493.79	100%
<b>Suma</b>	<b>\$ 14,493.79</b>	<b>100%</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2021	2021%
1) MARICELA QUIÑONEZ MARTINEZ	\$ 262.00	1.17%
1) SEBASTIAN CORTEZ RAMOS	\$ 49.00	0.22%
2) CARLOS DOMINGO FELIX	\$ 500.30	2.24%
2) ALBERTO FLORES AGUIRRE	-\$ .03	0.00%
EFREN CAMACHO GONZALEZ	-\$ 1,300.00	-5.83%
3) BANAMEX	\$ 22,800.00	102.19%
<b>Suma</b>	<b>\$ 22,311.27</b>	<b>100.00%</b>

- 1) Diferencias por depurar.
- 2) Diferencia por depurar.
- 3) Cargo no reconocido por Banamex, pendiente de aclaración con fecha del 21 de septiembre del 2016.

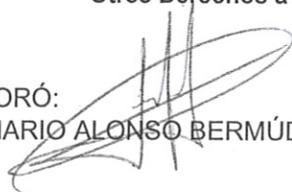
**Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por fondos revolventes.

Concepto	2021	2021%
PIEDAD TRUJILLO MEDINA	\$ .40	0%
MARICELA QUIÑONEZ MARTINEZ	\$ 5,000.00	100%
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,000.40</b>	<b>100%</b>

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ



  
AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

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.

Las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021%
CERVECERIAS CUAUHTEMOC	\$ 100,000.00	100%
		0%
Suma	\$ 100,000.00	\$ 1.00

Saldo pendiente de entregar por la Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma derivado del anticipo entregado para la realización del Concierto "Marisela" del día 21 de Mayo del 2011.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.  
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,969,832.45	\$ 1,969,832.45
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 1,969,832.45</b>	<b>\$ 1,969,832.45</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$ 1,223,403.32	-\$ 1,158,398.84
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS PUBLICOS</b>	<b>\$ (1,223,403.32)</b>	<b>\$ (1,158,398.84)</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 748,450.13</b>	<b>\$ 813,453.61</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 197,892.21	\$ 175,315.40
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,203,284.48	\$ 1,203,284.48
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 380,900.00	\$ 380,900.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 394,585.68	\$ 394,585.68
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 2,176,662.37</b>	<b>\$ 2,154,085.56</b>
SOFTWARE	\$ 3,773.00	\$ 3,773.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,773.00</b>	<b>\$ 3,773.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 2,074,997.55	-\$ 2,046,607.42
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 3,772.00	-\$ 3,772.00

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$	(2,078,769.55)	\$	(2,050,379.42)
Suma	\$	101,665.82	\$	107,479.14

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$ .00	\$ .00

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. 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.

2. 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.

3. 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 junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 682,876.27	\$ 1,796,000.53

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PASIVO NO CIRCULANTE		\$ .00	\$ .00
Suma de Pasivo	\$	682,876.27	\$ 1,796,000.53

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 97,138.51
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 505,652.78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 67,984.98
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,100.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 682,876.27</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2021	2021%
SUELDO TABULAR PERSONAL	\$ 300.00	0.31%
GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$ 96,838.37	99.69%
TIEMPO EXTRAORDINARIO	\$ .14	0.00%
<b>Suma</b>	<b>\$ 97,138.51</b>	<b>100.00%</b>

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por Servicios Personales por Pagar.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2021	2021%
MARTIN PEREIRA VIDAL (2013)	\$ 477,699.66	94.47%
JOSE FRANCISCO FIERRO LUCERO (2021)	\$ 1,763.20	0.35%
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI CFE	\$ 2,582.00	0.51%
DISTRIBUIDORA JOFA (2021)	\$ 21,132.72	4.18%

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGUA OCOTILLO (2021)		\$ 2,475.20	0.49%
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>505,652.78</b>	<b>100.00%</b>

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2021	2021%
RETENCIONES ISR	\$ 57,221.00	84.17%
RETENCIONES ISR 10% HONORARIOS	-\$ .33	0.00%
RETENCIONES IVA 7.33 % HONORARIOS	\$ .29	0.00%
IMSS	\$ 10,764.02	15.83%
<b>Suma</b>	<b>\$ 67,984.98</b>	<b>100.00%</b>

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

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de *ENTE/INSTITUTO*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2021
----------	------

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de bienes y Prestación de Servicios	\$ 1,037,682.00
ESTACIONAMIENTO	\$ 476,930.00
COBRO DE ENTRADA	\$ 185,778.00
AREA DE PALAPAS	\$ 48,210.00
AREAS VERDES	\$ 125,100.00
AREA DE MACROPLAZA	\$ 44,000.00
AREA DE PLAZA DEL SOL	\$ 16,000.00
USO DE CUADRICICLOS	\$ 19,262.00
USO DE TREN	\$ 25,895.00
SALON LAS MISIONES	\$ .00
AREA DEL VAGON	\$ 22,500.00
AREA DEL KIOSKO	\$ 6,540.00
CURSO DE VERANO	\$ .00
COMERCIO EN PEQUEÑO	\$ 22,100.00
COMISION POR VENTA DE CERVEZA	\$ 1,152.00
CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	\$ 7,590.00
USO TOBOGAN	\$ 26,625.00
AREA ISLAS DE LAS ESTRELLAS	\$ 10,000.00
SUBSIDIOS SECTOR GOBIERNO	\$ 4,855,388.17
DONATIVOS	\$ 46,581.40
Suma	\$ 5,939,651.57

Gastos y Otras Pérdidas:

ELABORÓ:  
L.C. MARIO ALONSO BERMÚDEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ:  
LIC. JACOB RIVERA PÉREZ