PATRONATO DEL BOSQUE Y ZOOLOGICO DE LA CIUDAD DE MEXICALI B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

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	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA SANTANDER, BBVA	$ 241,018.75	$ 997,876.56
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 3.77	$ 3.61
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ 34,500.00	$ 34,500.00
DEPÓSITOS DE FONDOS A TERCEROS	$ 5,600.00	$ 5,600.00
Suma	**$ 281,122.52**	**$ 1,037,980.17**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***PATRONATO DEL BOSQUE Y ZOOLOGICO DE LA CIUDAD***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SER FIN, M.N. CTA. 65502974426	$ 21,421.32
BBVA BANCOMER, S.A. M.N. CTA. 119414967	$ 165,838.81
BBVA BANCOMER, S.A. M.N. CTA. 0123272648 PARQUE ECOLOGICO LAGUNA MEXICO	$ 53,758.62
BBVA BANCOMER, S.A. M.N. CTA. 0125533651	$ .00
Suma	**$ 241,018.75**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***PATRONATO DEL BOSQUE Y ZOOLOGICO DE LA CIUDAD***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, M.N. CTA. 65502974426	$ 3.77
Suma	**$ 3.77**

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Caja	Importe
FONDO CAJA CHICA	$ 10,000.00
FONDO INDIVIDUAL PARA TAQUILLAS, ESTACIONAMIENTO Y PUESTOS	$ 24,500.00
Suma	**$ 34,500.00**

Depósitos de Fondos a Terceros

Representan el monto de los depósitos realizados a terceros por un servicio proporcionado (depósitos en garantía)

Concepto	Importe
TANQUES DE OXIGENO Y ACETILENO PROPIEDAD DE OASA	$ 5,000.00
DEPOSITO DE GARANTÍA A MONEDERO ELECTRÓNICO MI GAS	$ 600.00
Suma	**$ 5,600.00**

- **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	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 3,409.65	$ 32,084.08
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSFERENCIAS	$ .00	$ .00
Suma	**$ 3,409.65**	**$ 32,084.08**

Los Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2026	2025
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS (SON ACTUALIZACIONES Y RECARGOS PAGADAS AL SAT E IMSS, PENDIENTES DE ENVIAR AL GASTO POR NO CONTAR CON PARTIDA PRESUPUESTAL)	3,409.65	32,084.08
ANTICIPO DE NOMINA (CHEQUE DE ANTICIPO DE UN FINIQUITO)	0.00	0.00
SUMA	**$ 3,409.65**	**$ -**

Los Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios Corto Plazo se integran por:

Concepto	2026	2025
ADMINISTRADORA DEL COLORADO (GASOLINA)	9,111.70	1,605.06
CARLOS ALBERTO VERDUGO GOMEZ	30,312.00	17,829.50
RICARDO MANUEL ALMADA CASTRO		83,371.17
ENRIQUE PRIEGO ALMONTE		115,161.90
CARLOS JAVIER RIVAS LIZARRAGA	1,015.73	1,015.73
LORENA CHAVEZ RODRIGUEZ	116,453.63	68,308.21
LUCIANA MUNOZ BERMUDEZ		73,762.52
DAGAL (GASOLINA)	100.00	100.00
JESUS HECTOR VEGA OLIVARES		4,000.00
CONSTRUCCIONES Y REFACCIONES ESPECIALIZADAS	2,279.89	0.00
MIRTHA PATRICIA ARMENTA LUNA	15,000.00	15,000.00
DISTRIBUIDORA JOFA, S.A. DE C.V.	3,014.90	3,014.90
ALEX SERVICIO AUTOMOTRIZ	10,000.00	10,000.00
CLAUDIA ITZEL RAMIREZ RUIZ	4,436.88	4,436.88
CESAR JOSE RUBIO	12,900.00	12,900.00
MARCO ANTONIO IBAÑEZ VELEZ	60,000.00	60,000.00
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA	5,283.37	850.00
DISTRIBUIDORA BATRES		32,760.84
PROVEEDORA DEL ESTADO		63,073.55
HECTOR GONZALEZ MIRAMONTES		30,000.00
SUMA	**$ 269,908.10**	**$ 597,190.26**

b) NOTA: 1.- Corresponden a anticipos para la compra de mercancías, gasolina y gastos en general.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

3. *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.

4. *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.*

Concepto	Importe
INVENTARIOS	
ALMACÉN	$ .00
	$ .00
Suma	**$ .00**

El saldo reflejado en la cuenta de ***INVENTARIOS*** se compone por la mercancía que se encuentra disponible para el público en general en los diferentes puntos de venta que se encuentran dentro del Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad de Mexicali.

La cuenta de ***ALMACÉN*** se compone por los insumos adquiridos para abastecer los puntos de venta mencionados en el párrafo anterior.

Los Deudores Diversos por cobrar a Largo Plazo se integran por:

Concepto	2026	2025
	0.00	0.00
SUMA	**$ -**	**$ -**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. *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 Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
OTROS BIENES INMUEBLES	$ 2,681,284.05	$ 2,681,284.05
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ 2,681,284.05**	**$ 2,681,284.05**

Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad de Mexicali, Baja California.

BAJA CALIFORNIA

Libro de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles

Usr: SUPERVISOR
Rep

Al 30 de septiembre de 2026

Fecha y: 09/octubre/2026 03:08 p. m.
Página: 1 de: 1

CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS
(1)

NÚMERO DE INVENTARIO (2)	DESCRIPCIÓN (3)	CANTIDAD (4)	COSTO UNITARIO (5)	UNIDAD DE MEDIDA (6)	MONTO (7)
Grupo: 1232					
Categoria 1232	**Partida 582 Viviendas**				
5820100001-1	HERPETARIO	1	$49,431.80	Pieza	$49,431.80
5820100002-1	CASA MOVIL	1	$23,600.00	Pieza	$23,600.00
5820100003-1	AREA VENTA PUBLICO	1	$120,708.60	Pieza	$120,708.60
5820100004-1	MUSEO	1	$64,427.32	Pieza	$64,427.32
5820100005-1	AVIARIO	1	$764,606.32	Pieza	$764,606.32
5820100006-1	GRANJA DEL ABUELO	1	$9,228.44	Pieza	$9,228.44
5820100007-1	COCODRILARIO	1	$501,414.86	Pieza	$501,414.86
5820100008-1	MUELLE	1	$60,780.84	Pieza	$60,780.84
5820100009-1	COCINA ZOOLOGICO	1	$134,422.55	Pieza	$134,422.55
5820100010-1	CASANILLA	1	$180,867.97	Pieza	$180,867.97
5820100011-1	BARDA PERIMETRAL	1	$685,770.35	Pieza	$685,770.35
5820100012-1	CUARTO FRIO	1	$86,025.00	Pieza	$86,025.00
	Total Categoria: 1232	12			$2,681,284.05
	Total Grupo: 1232	12			$2,681,284.05
	Numero Total de Bienes:	12		**Total de Montos:**	$2,681,284.05

LIC. GEOVANY LÓPEZ RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. ARACELI CIRA NARVAEZ
COORD. DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 1,069,558.68	$ 1,069,558.68
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 8,001,242.82	$ 8,001,242.82
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 2,267,112.07	$ 2,212,112.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 3,540,941.27	$ 3,284,959.21
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 428,062.00	$ 428,062.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$ 1,073,485.00	$ 1,073,485.00
TOTAL BIENES MUEBLES	**$ 16,380,401.84**	**$ 16,069,419.78**
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ 12,000.00	$ 12,000.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 12,000.00**	**$ 12,000.00**
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	$ .00	$ .00
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	**$ .00**	**$ .00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 14,511,544.15	-$ 14,511,544.15
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 14,511,544.15**	**-$ 14,511,544.15**
Suma	**$ 1,880,857.69**	**$ 1,569,875.63**

2026	2025

TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$	2,681,284.05	$	2,681,284.05
TOTAL BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES	$	1,880,857.69	$	1,569,875.63
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**$**	**4,562,141.74**	**$**	**4,251,159.68**

Pasivo

6. 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.

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

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	$ 13,519,533.15	$ 11,296,203.22
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 13,519,533.15**	**$ 11,296,203.22**

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 6,089,593.98
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 5,048,775.18
OTRA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,000.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 2,380,163.99
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 13,519,533.15**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

SUELDOS POR PAGAR	$32,819.86
SUELDOS POR PAGAR PERSONAL PERMANENTE	$2,640.19
OTRAS PRESTACIONES CONTRACTUALES (SINDICATO)	$100,726.47
PRIMA VACACIONAL	660.05
APORTACIONES PATRONALES SEGURIDAD SOCIAL	2,081,118.83
APORTACIONES PATRONALES INFONAVIT	279,668.04
APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	3,580,942.60
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR	11,017.94
TOTAL	**$6,089,593.98**

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido por:

INFONACOT (RETENCIONES A LOS TRABAJADORES DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2026)	$108,754.26
ISPT (ADEUDOS PARCIALES DE JULIO 2025 A SEPTIEMBRE DEL 2026)	3,424,308.03
IMSS RETENCIONES (ABRIL, MAYO Y SEPTIEMBRE DEL 2026)	206,011.52
INFONAVIT (RETENCIONES A LOS TRABAJADORES CON CREDITOS DE SEPTIEMBRE DEL 2026)	58,040.00

OTRAS RETENCIONES (ADEUDOS DE RETENCION DE IVA E ISR DE ABRIL 2024 A SEPTIEMBRE 2026)	87,193.71
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES (RETENCIONES A PERSONAL SINDICALIZADO DE MAYO 2023 A SEPTIEMBRE DEL 2026)	1,164,467.66
TOTAL	**$5,048,775.18**

Los impuestos y cuotas causadas y retenidas a los empleados, así como cuotas causadas por el patronato por concepto de IMSS e INFONAVIT, y retenciones de impuestos a prestadores de servicio, se enteraran en el próximo mes.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad, los cuales son los siguientes:

	Proveedora del estado	5,782.97
	Vidriera del valle de B.C.	4,257.36
may-26	Usuarios del Modulo	84,562.50
dic-21	Cheques Devueltos	441.71
jul-05	Ana maria Guzman Macias	1,663.20
ene-25	Mariela Nuño	3,510.00
ene-22	Corporativo Castillo Meza	1,161.00
jul-25	Ferdinando Priego Almonte	30,726.00
dic-21	Productos Veterinarios Especializados	8,445.00
dic-21	Jose Miguel de León Sánchez	13,582.08
ago-26	Radiotelevisora de Mexicali, S.A. de C.V.	5,670.00
jul-24	Promotora Agropecuaria de Noroeste	297,020.00
mzo-25	QM del Norte Frutas y Verduras	18,972.00
dic-25	Ruben Garcia Noriega	323,264.38
dic-25	Ricardo Manuel Almada	337,353.17
jun-26	Jesus Hector Vega Olivares	8,235.80
jun-26	Vicente Adrian Herrera Aramburo	261,940.98
sep-26	Intermedia de Mexicali	5,400.00
sep-26	Sistemas modernos de oficina	2,160.00
jun-26	Enrique Priego almonte	76,125.00
ago-26	Mardonio Sanchez Villegas	66,752.69
jun-26	Pinturas Pevi	12,288.52
abr-26	Comision estatal de servicios públicos de Mexicali	810,849.63
jun-26	Tecnopro de México	
	TOTAL	**2,380,163.99**

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo:

El importe de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se encuentra conformado por las cantidades pagadas por personas que requieren de un área o servicio prestado por el Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad, el cual aún no ha sido facturado:

ANTICIPO A PROVEEDORES	$1,000.00
ACREEDORES VARIOS (AYUNTAMIENTO DE MEXICALI)	0.00
TOTAL	**$1,000.00**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

7. *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.*

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$ 18,088,676.22
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 506,437.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 28,980,491.14
TOTAL	**$ 47,575,604.62**

Ingresos de Gestión:

CONCEPTO	IMPORTE
ENTRADA	7,731,638.00
ZOO TARJETA MUJER	338.00
ESTACIONAMIENTO	1,408,850.00
BRAZALETES	5,490.00
CARRUSEL Y BRINCOLINAS	-
TREN	1,280,640.00
TOBOGAN	613,704.00
LANCHAS	139,488.00
MINI ZOO	1,031,584.00
ÁREA ACUÁTICA	610,035.00
PERMISO SESIÓN FOTOGRÁFICA	54,500.00
RENTA ESPACIO PARA MATRIMONIO CIVIL	-
PESCA	118,470.00
MEMBRESÍA DE PESCA	51,000.00
PERMISO DE PESCA DENTRO DEL LAGO (CON LANCHA)	2,750.00
EVENTOS (PAQUETES EMPRESARIALES)	1,058,248.00
PROMOCIONES (ESCOLARES)	1,583,668.00
RENTA DE PALAPAS	256,926.00
RENTA DE MUELLES	115,333.00
RENTA DE EXPLANADA CENTENARIO	128,207.00
CURSO DE VERANO	500,629.00
CAMPAMENTO	1,770.00
RENTA DE ESPACIO COMERCIAL	794,572.00
RENTA DE PAQUETES PIÑATA	138,046.00
RENTA ESPACIO PUBLICITARIO	161,986.00
CUOTA POR USO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	55,836.00
OTROS INGRESOS	214,952.22
TEATRO AL AIRE LIBRE	30,016.00
TOTAL	**$18,088,676.22**

Otros ingresos y beneficios:
Ingresos Percibidos en Especie (no presupuestarios)

"ANEXO 2 MOVIMIENTOS DE PAGOS Y DONATIVOS EN ESPECIE ANUAL DEL EJERCICIO 2026 (CUENTAS 4000)				
	MONTO	FECHA	CUENTA	DESCRIPCION

ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	31/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 20,650.00	03/03/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	09/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONONA)	$ 8,006.00	23/03/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONONA)	$ 9,776.00	23/03/2026	4173-1-026	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
OXIGENO Y ACETILENO	$ 9,720.00	27/05/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	30/06/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONONA)	$ 8,256.00	24/06/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONONA)	$ 9,776.00	24/06/2026	4173-1-026	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
ILUMINACIONES EL FAROL	$ 3,173.34	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
RAMONA TOPETE	$ 8,360.72	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
KELLOGS COMPANY	$ 176,158.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MELANY CALDERON	$ 50,800.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
LUIS ORTIZ ROMO	$ 144,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ROBERTO DAVID FRANCIS	$ 55,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MARTECH MEDICAL	$ 36,000.00	16/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 17,512.00	30/07/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	20/08/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
YUEFENG	$ 2,575.20	14/09/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
	$ 664,835.26			

3. Donativos en efectivo (Incluidos en el concepto de otros ingresos)

DONATIVO EN EFECTIVO	**$0.00**

*Los montos del presente cuadro se encuentran incluidos en los conceptos de Renta de espacio comercial, Cuota por uso de energía eléctrica, Renta de espacio publicitario y Donativos en especie.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	$ 28,980,491.14
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 506,437.26
TOTAL	**$ 29,486,928.40**

*En el subsidio entregado se incluyen $3,000,000.00 de subsidio asignado al proyecto Parque Ecológico Laguna México que fue asignado al bosque para su mantenimiento.

Gastos y Otras Pérdidas:

8. 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	$ 50,007,537.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (DEPRECIACION)	$ .00
	$ 50,007,537.90

*Los gastos de funcionamiento incluyen $10,088,905.71 del proyecto Parque Ecológico Laguna México que le fue asignado al bosque para su mantenimiento.

Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES (1)	$ 34,503,897.89	69.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS (2)	$ 7,366,630.41	14.73%
SERVICIOS GENERALES (3)	$ 8,137,009.60	16.27%
TOTAL	**$ 50,007,537.90**	**100%**

1) Corresponde al pago de sueldos, compensaciones, gratificaciones, también por concepto de liquidaciones, primas vacacionales, dominicales, horas extras, pago por servicios de salud y aportación de seguridad social, finiquitos por terminación laboral entre otros, que se le otorgan a los trabajadores por la prestación de sus servicios, en forma semanal a través de depósito a su cuenta bancaria o cheque nominativo.

2) Gastos referentes a materiales de oficina, limpieza, materiales para mantenimientos y reparaciones del equipo propiedad del patronato así como para los equipos en comodato; agua y hielo para el consumo del personal, productos para su venta en los puestos propiedad del patronato, combustibles, material eléctrico, plomería, de construcción y todos aquellos necesarios para el mantenimiento y mejoras de las instalaciones.

3) Se compone de los servicios de energía eléctrica, telefonía, asesorías diversas, seguros y fianzas, así como la mano de obra por los mantenimientos a los equipos diversos propiedad del patronato y otorgados en comodato, entre otros servicios integrales que por su naturaleza requiere contratar la Entidad para su funcionamiento cotidiano.

Otros gastos y perdidas extraordinarias:

Concepto	Importe	%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ .00	$ .00
TOTAL	**$ .00**	**$ .00**

1)Se compone de las depreciaciones y/o bajas realizadas en bienes muebles ya sea por obsolescencia o deterioro, el porcentaje es en relación al total de los gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *En el Periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.*

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:*

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO (SF-SI DE LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	**-$ 756,857.65**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**2025**
BANCOS/TESORERÍA	997,876.56
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3.61
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	34,500.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ 5,600.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 1,037,980.17**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**2026**
BANCOS/TESORERÍA	241,018.75
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3.77
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	34,500.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ 5,600.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 281,122.52**

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	0	$ -
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	$ 163,140.00	$ 1,267,914.00
Mobiliario y Equipo de Administración		85,144.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		1,050,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	163,140.00	132,770.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos biológicos		
Otras Inversiones	0	$ -
Total	$ 163,140.00	$ 1,267,914.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	- 2,431,933.00	-$ 3,351,075.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ 1,200,146.00	$ 2,781,736.00
Depreciación		$ 211,328.00
Rectificaciones de ejercicios con afectación de ejercicios anteriores(Dif. De RCV del 2022 Cobrada por IMSS para entrar a convenio) en 2025 y disminución de adeudo	36,772.00	-$ 4,864.00
Incrementos en las provisiones	1,593,330.00	$ 2,469,350.00
Bienes donados(monto incluido en los ingresos en especie)	- 74,000.00	$ -
Ganancia/Perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	$ -
Incremento en cuentas por cobrar	-355,956.00	105,922.00
Flujos de efectivo Netos de las actividades de operación	-$ 1,231,787.00	-$ 569,339.00

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Referente a los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables se incluye dentro de la conciliación en el apartado **2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES** el importe correspondiente a los insumos adquiridos en el trimestre para su venta al publico en general que no fueron vendidos, lo anterior debido a que cuando se adquiere el producto se afecta de manera negativa el gasto para realizar su registro en la cuenta contable de INVENTARIO/ALMACÉN (según corresponda) y una vez vendido se afecta nuevamente la cuenta de gasto de manera positiva, lo cual nos genera una diferencia entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables. Dicha instrucción fue emitida por INDETEC. Así mismo se incluyen en el apartado **3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES** cuyo importe corresponde al pago en especie de espacios comerciales y carteleras publicitarias convenidas con Pinturas el perico, Pizzonona (Libia Maria Real Félix), Estructuras y Perfiles, arca continental y Mexicali gran visión.

Referente a los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables se incluye dentro de la conciliación en el apartado **2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PREUPUESTARIOS** el importe correspondiente al pago en especie de espacios comerciales y carteleras publicitarias convenidas con Pinturas el perico, Pizzonona (Libia Maria Real Félix), Estructuras y Perfiles, arca continental y Mexicali gran visión.

Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad de Mexicali, Baja California.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**48,910,769**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**664,835**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	664,835
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**47,578,805**

"ANEXO 3 MOVIMIENTOS DE PAGOS Y DONATIVOS EN ESPECIE ANUAL DEL EJERCICIO 2026 (CUENTA 3 4000)

	MONTO	FECHA	CUENTA	DESCRIPCION
ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	31/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 20,650.00	03/03/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	09/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 8,606.00	23/03/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 9,776.00	23/03/2026	4173-1-028	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
OXIGENO Y ACETILENO	$ 9,720.00	27/05/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	30/06/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 8,256.00	24/06/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 9,776.00	24/06/2026	4173-1-028	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
LUMINACIONES EL FAROL	$ 3,173.34	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
RAMONA TOPETE	$ 8,360.72	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
KELLOGS COMPANY	$176,158.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MELANY CALDERON	$ 50,800.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
LUIS ORTIZ ROMO	$144,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ROBERTO DAVID FRANCIS	$ 55,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MARTECH MEDICAL	$ 36,000.00	16/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 17,512.00	30/07/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	20/08/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
YUEFENG	$ 2,575.20	14/09/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
	$664,835.26			

José Geovany López Rodríguez
Director General

Araceli Cira Narvaez
Coordinadora de Contabilidad

Patronato del Bosque y Zoológico de la Ciudad de Mexicali, Baja California.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**49,693,600**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**7,037,283**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	92,100
2.2 Materiales y Suministros	6,706,201
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	236,982
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**7,391,135**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Públicas no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumibles)	7,366,630
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales (SERVICIOS DE IMPRESIÓN)	24,505
4. Total de Gastos Contables	**49,047,452**

ANEXO 3 MOVIMIENTOS DE PAGOS Y DONATIVOS EN ESPECIE ANUAL DEL EJERCICIO 2026 (CUENTA 3 4000)

	MONTO	FECHA	CUENTA	DESCRIPCION
ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	31/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 20,650.00	03/03/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	09/03/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 8,606.00	23/03/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 9,776.00	23/03/2026	4173-1-028	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
OXIGENO Y ACETILENO	$ 9,720.00	27/05/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ESTRUCTURAS Y PERFILES COMPENSACION	$ 39,402.00	30/06/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 8,256.00	24/06/2026	4173-1-023-0	RENTA DE ESPACIO COMERCIAL
LIBIA MARIA REAL FELIZ (PIZONIDNA)	$ 9,776.00	24/06/2026	4173-1-028	CUOTA DE ENERGIA ELECTRICA
LUMINACIONES EL FAROL	$ 3,173.34	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
RAMONA TOPETE	$ 8,360.72	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
KELLOGS COMPANY	$176,158.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MELANY CALDERON	$ 50,800.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
LUIS ORTIZ ROMO	$144,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ROBERTO DAVID FRANCIS	$ 55,000.00	01/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
MARTECH MEDICAL	$ 36,000.00	16/07/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 17,512.00	30/07/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
ANA MARIA GUZMAN (PINTURAS EL PERICO)	$ 13,134.00	20/08/2026	4173-1-025	RENTA DE ESPACIO PUBLICITARIO
YUEFENG	$ 2,575.20	14/09/2026	4399-02	DONATIVO EN ESPECIE
	$664,835.26			

José Geovany López Rodríguez
Director General

Araceli Cira Narvaez
Coordinadora de Contabilidad

VI) **ESTIMACIÓN DE PASIVOS CONTINGENTES**

Esta cuenta se encuentra integrada por demandas laboral no concluidas que a continuación se mencionan:

Año	Actor	Tipo de Laudo	Estado Procesal	Monto *
2006	Jesús Barrón Cardona	Otras Prestaciones	Juicio en Proceso	44,100.00
2015	Gustavo Aguilar Llorenz	Indemnización	Ofrecimiento y admisión de pruebas	119,891.80
			TOTAL	**163,991.80**

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
TERRENOS	252,198,000.00
MURO DE CONTENCIÓN	288,251.10
AVIARIO	2,166,951.05
ESTACIONAMIENTO	242,687.05
ALBERCA SEMI OLÍMPICA	1,454,423.24
BARDA PERIMETRAL	1,021,369.92
CERCA PERIMETRAL	1,433,768.61
TOBOGAN ACUÁTICO	2,726,514.15
REHABILITACIÓN ZOOLOGICO	3,948,035.81
REMODELACIÓN AUDIOVISUAL	235,339.90
REPARACIÓN TECHUMBRE	133,729.49
ZOOLOGICO MAMÍFEROS	388.00
ZOOLOGICO AVES	720.00
ZOOLOGICO REPTILES	118.00
AIRE ACONDICIONADO MUSEO	280,381.57
EQUIPO DE TRANSPORTE	187,285.00
SUELDO PERSONAL COMISIONADO	4,862,310.76
RESCATE ESPACIOS PUBLICITARIOS	3,101,898.00
BOSQUE 3RA ETAPA (RESCATE ESPACIOS PUBLICITARIOS)	3,499,999.86
EQUIPO DE COMPUTO AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	62,908.35
SOMBRAS ESTACIONAMIENTO	6,520,262.35
PANELES SOLARES	907,399.23
DONATIVOS EN ESPECIE	890,876.00
DONATIVOS EN SERVICIO	1,931.10
ÁREA PARA JUEGOS INFANTILES	368,207.43
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ 286,533,755.97**

Nota: La cuenta de Sueldo Personal Comisionado presenta un saldo acumulado que corresponde al concentrado de nominas que remite tesorería para pago del personal que labora en el Bosque de la ciudad el monto de los mismos de enero a septiembre de 2026 es de $ 4,862,310.76 sin embargo; oficialía mayor remite un cargo por personal con adscripción al Bosque de enero a junio del 2026 por un total de $7,013,426.78

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Acumulado
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	62,567,436.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	15,656,666.64
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ 46,910,769.36

LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 46,910,769.36

Cuentas de egresos

Concepto	Acumulado
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	62,567,436.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,982,839.45
MODIFICACIONES PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,723,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,741,224.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,484,020.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	69,987.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	45,099,676.76

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El resultado de los últimos ejercicios se ha visto afectado por los incrementos en los gastos de Servicios personales (debido a los importantes incrementos de salario mínimo, los incrementos de salario por contratos colectivos con el sindicato de burócratas y por ende el incremento en las demás prestaciones y costo de la seguridad social -IMSS e INFONAVIT) el incremento en los materiales y suministros, servicios generales y bienes inmuebles, que; en comparación al mínimo incremento de los ingresos (ya que solo se autorizó un incremento general de 6% en los precios de entrada y atracciones para el 2026) provoca un desequilibrio que se ve reflejado en un desahorro.

3. Autorización e historia

Con el propósito de coadyuvar al mejoramiento, progreso y administración del Bosque y Lago de la ciudad de Mexicali el 20 de julio de 1979 se organizan y registran ante notario público un grupo de particulares para la realización de toda clase de actos y actividades permitidas por las leyes, con el fin de recabar fondos y equipo necesario para el Bosque y Lago de la ciudad, en beneficio exclusivo del mismo y la adquisición de todos los bienes necesarios para el objetivo de la Asociación y demás actividades conexas.

Todo lo anterior con el objetivo fundamental de proporcionar a la comunidad de Mexicali, un lugar de recreo y esparcimiento al alcance de sus posibilidades.

Este grupo de particulares adopta la denominación de Patronato del Bosque y Lago de la ciudad seguido de las palabras Asociación Civil.

En la administración del XV Ayuntamiento de Mexicali, dirigido por el Lic. Eugenio Elorduy Walter, el Patronato cambia de asociación civil a organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal por acuerdo de cabildo con fecha 22 de agosto de 1996, publicado el 06 de septiembre de 1996; que a la letra dice: "Por unanimidad de votos se aprueba la creación del organismo público de la Administración Pública Municipal del Ayuntamiento de Mexicali, denominado **PATRONATO DEL BOSQUE Y ZOOLÓGICO DE LA CIUDAD DE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA".**

4. Organización y Objeto Social

El Patronato tiene a su cargo los siguientes objetivos:

I. La administración y mejoramiento de los recursos materiales y humanos que se requieran para la reproducción y exhibición de ejemplares de especies de fauna silvestre.

II. El fomento y difusión de la cultura en sus aspectos de recursos naturales.

III. El cuidado, adquisición y mejoramiento tanto de ejemplares de fauna silvestre en cautiverio y sus encierros.

IV. La difusión, orientación y educación al público de las características de la fauna cautiva.

V.- La realización de todo tipo de investigaciones tendientes al conocimiento, reproducción y mejoramiento de las condiciones de vida de la especie fauna silvestre.

VI.- La creación de muestras de recursos naturales.

VII.- La promoción de intercambios con instituciones nacionales y/o extranjeras cuyos fines sean similares a las del patronato y la celebración de convenios de intercambios que resulten procedentes para la buena

VIII.- El establecimiento de servicios complementarios dentro de las áreas del bosque, como juegos y atracciones, promociones de representaciones, restaurante y todas aquellas actividades similares.

INTEGRACIÓN Y FACULTADES DEL PATRONATO:

La dirección y administración del Patronato, está a cargo de un Consejo, integrado por:

I. El Presidente Municipal.

II. Un Presidente del Patronato que es nombrado por el Presidente Municipal y que se selecciona de entre los sectores social o privado.

III. Un Secretario y un Tesorero, designado por el Presidente, los cuales son seleccionados de entre los sectores social o privado.

IV. Hasta nueve vocales, de los cuales, cuatro de estas recae en el Síndico Procurador, el Regidor que preside la Comisión de Educación, Recreación, Cultura y Deporte, el Tesorero Municipal, y el Director de Obras y Servicios Públicos Municipales.

El resto de los vocales son nombrados por el Presidente de entre los sectores social o privado.

Los miembros vocales del Consejo, que funjan como titulares de dependencias del Ayuntamiento, podrán ser suplidos por los funcionarios que éstos previamente designen.

Los cargos el Consejo son honoríficos y sus titulares no recibirán retribución económica por el desempeño de su actividad, duran en los mismos los tres años coincidentes con cada administración municipal o hasta que sean substituidos por nuevas designaciones.

Son facultades del Consejo:

I. Representar legalmente al Patronato por medio de su Presidente.

II. Otorgar poderes generales o especiales para actos de administración, pleitos y cobranzas con las limitaciones que considere convenientes.

III. Nombrar y remover libremente al personal técnico y administrativo que labore en el Patronato, de conformidad con la legislación laboral aplicable.

IV. Designar las comisiones que sean necesarias para el desarrollo y ejecución de las actividades del Patronato.

V. Proponer y discutir, para efecto de su aprobación por el Ayuntamiento, los presupuestos de ingresos y egresos del Patronato.

VI. Formular un informe al Ayuntamiento sobre las actividades realizadas por el Patronato y sobre su estado financiero, el cual deberá ir adjunto con opinión de la Sindicatura.

VII. Aprobar, y en su caso modificar el reglamento interior del Organismo, en el que se definirá su estructura orgánica y funcional.

PATRIMONIO

El Patrimonio del Patronato está formado por:

I. La cantidad que anualmente le fije el presupuesto municipal de egresos.

II. Los bienes muebles e inmuebles, derechos y créditos que sean de su propiedad o que llegue a adquirir por cualquier título.

III. Los subsidios, aportaciones, subvenciones y bienes que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, y otras entidades le otorguen.

IV. Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de personas físicas y morales.

V. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.

VI. En general, los demás bienes y derechos que obtengan por cualquier título.

Los bienes propiedad del Patronato son inembargables e imprescriptibles.

ADMINISTRACIÓN DEL PATRONATO

El Consejo nombra al Director o Gerente General para efecto de la administración interna del Patronato, el cual debe realizar sus funciones conforme a los acuerdos del Consejo, siendo las siguientes:

I. Vigilar de Manera eficiente y eficaz los asuntos y bienes propiedad del Patronato de acuerdo a los lineamientos que señale el Consejo.

II. Ejercer el poder general que le otorgue el Consejo.

III. Administrar los bienes del Patronato.

IV. Proponer al

V. Proponer ante el Consejo los planes y programas de inversión para su aprobación.

VI. Proponer ante el Consejo la adquisición de flora y especies de fauna silvestre y construcción o mejoras de encierros para estos.

VII. Proponer ante el Consejo la adquisición o mejoras de juegos u otros atractivos para el Bosque.

VIII. En general ejecutar los acuerdos que le señale el Consejo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Entidad son emitidos de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a la entidad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

ACTIVO FIJO

El activo fijo se registra a su valor de adquisición.

EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACION FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los estados financieros se determinan sobre valores históricos y en consecuencia, no incluyen los ajustes por reconocimiento de los efectos de la inflación.

TRATAMIENTO CONTABLE DE INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos propios del Bosque y Zoológico de la Ciudad se registran en el momento en que se reciben.

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos sobre la base de lo devengado. Los gastos se consideran devengados en el momento en que se conoce su importe.

OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Patronato deberá pagar a los trabajadores que despida sin causa justificada afectaran los resultados de operación del año en que se determine que existe el pago exigible por este concepto. Conforme a la Ley Federal del Trabajo, que según los criterios emitidos por los máximos tribunales judiciales de nuestro país, es el cuerpo normativo aplicable en materia laboral a las instituciones de la Administración Pública Para-Municipal, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de doce días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación, cantidad la cual se encuentra topada a razón del doble del salario mínimo general vigente en la zona geográfica de que se trate. En caso de retiro voluntario, para tener derecho a este beneficio, el trabajador deberá de tener por lo menos 15 años de antigüedad en el empleo, la afectación a resultados se efectúa al momento de presentar la exigibilidad correspondiente.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera ni posee cuentas bancarias en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Porcentajes de depreciación utilizados

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%
EQ. DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	33%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10%
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10%
OTROS EQUIPOS	10%
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20%

Importe de los gastos capitalizados en el periodo:

TINACO PARA TRATAMIENTO DE AGUA	34,800.00
MOTOBOMBA SUMERGIBLE PARA AGUA NEGRAS (ALBERGUE DE HIPOPOTAMOS)	27,336.96
MOTOR ELECTRICO DE 4 POLOS DE 7.5 HP PARA AREA ACUATICA (CHAPOTEADERO)	25,444.80
MOTOR ELECTRICO MARCA WEG DE 15 HP (ÁREA DE HERRADURA DE ZOOLÓGICO)	39,420.00

PICK UP ROJO DODGE (DONADA)	55,000.00
BOMBA SUMERGIBLE 5HP (SISTEMA DE RIEGO DE ECO PARQUE)	63,234.66
BOMBA MARCA EVANS MODELO MT4AME PARA ZONA DE HERRADURA DE ZOOLÓGICO	46,745.64
MINI SPLIT DE 2 TONELADAS PARA AREA DE TAQUILLA (DONADA)	9,500.00
MINI SPLIT DE 2 TOLEADAS PARA OFICINA DE DIRECCIÓN (DONADA)	9,500.00
TOTAL DE BIENES CAPITALIZADOS	$ 310,982.06

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La entidad no maneja fideicomisos ni mandatos.

10. Reporte de la recaudación

La entidad presento al inicio del ejercicio un presupuesto estimado de $62,567,436.00 (Sesenta y dos millones quinientos sesenta y siete mil cuatrocientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) recaudando al 30 de septiembre del 2026, un total de $46,910,769.36 (Cuarenta y seis millones novecientos diez mil setecientos sesenta y nueve pesos 36/100 M.N.) lo cual representa un 75% del ingreso estimado para el ejercicio, de los cuales; un 62% de los mismos provino de Subsidio entregado por el ayuntamiento, recaudando por ingresos propios un 38%.

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

La entidad no tiene contratada deuda financiera, teniendo como pasivos únicamente Proveedores, Retenciones y Seguridad Social.

12. Calificaciones otorgadas

No se realizaron transacciones que hayan sido sujetas a calificación crediticia.

13.Proceso de mejora

La entidad cuenta con diversas políticas para el manejo de los ingresos y Egresos las cuales se encuentran plasmadas en el Manual de Procedimientos que fue validado el 30 de Diciembre del 2024. Dicho manual detalla los procedimientos que se deben de seguir en cada área para lograr un desempeño eficiente en todas las áreas de la entidad.

14. Información por Segmentos

No existe información adicional a revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre que impacten el resultado del periodo.

16. Partes Relacionadas

La entidad no cuenta con partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

LIC. JOSÉ GEOVANY LÓPEZ RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. ARACELI CIRA NARVÁEZ
COORDINADOR DE CONTABILIDAD