



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más 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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

El Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali, Baja California, se crea por acuerdo de Cabildo de fecha 30 abril de 1977 y publicado en el Periódico Oficial del día 30 abril de 1977 mediante Reglamento para el funcionamiento de la Comisión de Desarrollo Industrial del Municipio de Mexicali y que fue abrogado por el Acuerdo por el que se crea la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali, Baja California publicado en el Periódico Oficial del día 23 de Noviembre de 2001, mismo que fue modificado y publicado en el Periódico Oficial del día 28 de Diciembre de 2012.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico actual se ve conveniente debido al incremento del interés de inversión en la región, debido al Nearshoring, lo cual de igual forma incrementara el trabajo a realizar por parte de la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

La Comisión tendrá por objeto fomentar el crecimiento y la expansión de las actividades económicas en el Municipio, preponderantemente las industriales, pero también las relacionadas con el comercio o los servicios, y promover el mantenimiento y ampliación de las ya existentes; coordinándose en su caso, por las que le corresponde atender al Comité de Turismo y Convenciones del Municipio de Mexicali, Baja California, para evitar duplicidad de funciones.

b) Principal actividad.

• Formular y desarrollar programas para fomentar el crecimiento y la expansión de las actividades industriales en el Municipio, y las relacionadas con el comercio y los servicios, así como para mantener y ampliar las que se llevan a cabo;

• Difundir en el ámbito nacional e internacional, las ventajas y atractivos que presenta el Municipio para la instalación y operación de nuevas empresas;

• Coadyuvar con las autoridades de los tres órdenes de gobierno, y con los organismos e instituciones privadas, que tengan entre sus atribuciones u objeto, fomentar el crecimiento o el mantenimiento de actividades productivas;

• Recabar y difundir información económica y estadística entre autoridades, organismos, empresas u otras personas, interesadas en el desarrollo de actividades económicas en el Municipio.

• Proponer a las autoridades la ejecución de programas y acciones tendientes a fomentar la creación de nuevas industrias y empresas comerciales o de servicios, así como el desarrollo de las actividades económicas en el Municipio.

• Fomentar la integración y vinculación de las cámaras y organismos empresariales, e la realización de sus programas;

• Realizar estudios sobre los problemas que enfrentan las diversas actividades productivas que se llevan a cabo en el Municipio, y proponerlas soluciones conducentes; y

• El desarrollo de las demás actividades encaminadas al cumplimiento de su objeto.

c) Ejercicio fiscal. Comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024.

d) Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la Obligación Descripción Vencimiento Fecha Inicio

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios. A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. 31/03/2002

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta. A más tardar el 15 de febrero del año siguiente. 01/07/2002

Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios. A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. 01/07/2002



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



"Entero de retención de ISR por servicios profesionales." A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. 01/07/2002
Declaración Informativa mensual de Proveedores. El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda. 18/03/2011

3) Estructura organizacional básica.

- La Junta de Gobierno integrada por:
 - *El Presidente Municipal, quien la presidirá
 - *El Síndico Procurador
 - *El Regidor de la Comisión de Turismo y Desarrollo Económico
 - *El Presidente de la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali, Baja California.
 - *El Vicepresidente de la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali, Baja California.
 - *El Secretario de la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali, Baja California.
 - *El Tesorero de la Comisión de Desarrollo Industrial de Mexicali Baja California

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, conforme a lo emitido por CONAC.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad Supletoria. Cuando no existe normatividad específica por el CONAC, se aplica la emitida por el ayuntamiento de Mexicali y en casos cuando no exista información emitida por el Ayuntamiento se utiliza la emitida por Gobierno del Estado de Baja California.
- e) La Entidad lleva varios ejercicios implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Elaboración de Estados Financieros.

- a) Los equipos propiedad del organismo, son registrados al costo de adquisición y en el caso de donativos en especie al valor promedio de mercado, siendo política no depreciar.
- b) Los gastos de mantenimiento y reparación se registran directamente en el egreso del ejercicio en que se incurran.
- c) 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 la inflación.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Activos en Moneda Extranjera

Banco Monex, S.A. Cta. 1925189	\$64,598.43
Tipo de Cambio al cierre del ejercicio:	\$20.51
Equivalente en moneda nacional	\$1,324,933.18

7. Reporte Analítico del Activo

1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de	AÑOS	%
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías	3	33.3
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado,	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y	10	10

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y/o Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

La Comisión de Desarrollo Industrial, al inicio del ejercicio 2024, presentó una estimación de ingreso por un monto de \$5,880,000.00 pesos. En el mes de octubre se presentó la ampliación del Ingreso, esta vez por la suma de \$550,000.00 pesos, proveniente de Gobierno del Estado como parte del convenio que tenemos para el apoyo y cooperación de actividades dentro y fuera de la república. El resultado de lo recaudado finalizó en \$5,971,378.49

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

La entidad no genera deuda.

11. Calificaciones otorgadas

No se realizaron transacciones necesarias a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Manual Organizacional, en el cual se detallan las actividades y funciones de cada puesto a desempeñar en CDI.



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



13. Información por Segmentos

Sin información a revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información a revelar al cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

Sin información a revelar.

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,616,624.39
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 1,350,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 54,754.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,375,898.54
Suma	\$6,397,277.03

Concepto	Importe	%
Ingresos de Gestión		
Concepto	Importe	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,616,624.39	
Suma	\$3,616,624.39	

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

Concepto	Importe
Transferencias y Asignaciones	\$ 1,350,000.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$1,350,000.00
Suma	\$ 1,350,000.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 54,754.10
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	\$ 425,898.54
OTROS INGRESOS	\$ 950,000.00
Suma	\$1,430,652.64

***Otros ingresos y Beneficios Varios:**

Ingresos Financieros: Se refiere a los redimimientos de inversiones, por nuestro convenio con Banco Monex (Casa de Bolsa).
 Diferencias por tipo de cambio a favor: A lo largo del ejercicio, se calculó la fluctuación cambiaria del dólar, el primer semestre del año se obtuvo una mayor plusvalía mientras que los últimos meses se obtuvo minusvalía.
 Otros Ingresos: Convenio con Gobierno del Estado, para un mayor alcance de promoción y alianza estratégica.
 Otros Ingresos no presupuestales: Duplicación de pago por parte de un colaborador de nuestra membresía, el cual se reintegró a principios del año 2025.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe	PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,657,081.28	51.51%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 103,734.09	2.01%
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,029,892.63	39.35%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 150,682.53	2.92%
OTROS GASTOS	\$ 216,695.91	4.20%
Suma	\$5,158,086.44	100.00%

Gastos de Funcionamiento



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,657,081.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 103,734.09
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,029,892.63
Suma	\$ 4,790,708.00

Servicios Personales

Concepto	Importe
SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$ 1,165,310.00
SERVICIO SOCIAL A ESTUDIANTES Y PROFESIONISTAS	\$ 7,000.00
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	\$ 28,766.90
PRIMA VACACIONAL	\$ 80,765.17
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$ 302,161.52
COMPENSACIÓN	\$ 814,212.58
SEGURO DE GASTOS MÉDICOS	\$ 83,154.31
INDEMNIZACIONES	\$ 175,710.80
Suma	\$2,657,081.28

* En lo que corresponde a la prima de Antigüedad e Indemnizaciones, hace referencia a la LIQUIDACIÓN del Ex-Director Ejecutivo de CDI Mexicali.

Materiales y Suministros

Concepto	Importe
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$ 17,673.23
OTROS EQUIPOS MENORES DIVERSOS	\$ 540.00
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACION	\$ 1,030.27
MATERIAL IMPRESO Y DE APOYO INFORMATIVO	\$ 20,000.00
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 1,500.00
AGUA Y HIELO PARA CONSUMO HUMANO	\$ 3,571.74
ARTÍCULOS DE CAFETERÍA	\$ 5,000.00
COMBUSTIBLES	\$ 47,274.65
VESTUARIO Y UNIFORMES	\$ 6,593.40
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 550.80
Suma	\$ 103,734.09

Servicios Generales

Concepto	Importe
SERVICIO TELEFÓNICO TRADICIONAL	\$ 29,989.45
SERVICIOS DE TELEFONÍA CELULAR	\$ 14,371.78
SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$ 104,364.83
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$ 526,851.52
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL, RECREATIVO Y DE BIENES INFORMATICOS	\$ 26,176.61
ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 35,002.33
SERVICIOS DE CONTABILIDAD	\$ 14,384.00
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 4,000.00
SERVICIOS DE IMPRESIÓN	\$ 11,632.43
INTERESES, COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	\$ 36,606.23
SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	\$ 14,780.26
CONS. Y MTO. MENOR DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$ 486.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MTTO. DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$ 5,940.00
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 29,088.61
SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE POR INTERNET	\$ 148,286.69
PASAJES ÁEREOS	\$ 222,603.62
PASAJES TERRESTRES	\$ 59,084.73
VIÁTICOS EN EL PAÍS	\$ 6,950.00
HOSPEDAJE EN EL PAÍS	\$ 42,937.49
VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	\$ 62,649.82
HOSPEDAJE EN EL EXTRANJERO	\$ 189,759.50
OTROS SERVICIOS POR COMISIONES EN EL PAÍS Y EN EL EXTRANJERO	\$ 5,546.67
PEAJES	\$ 616.00
CONGRESOS Y CONVENCIONES	\$ 294,185.02
REUNIONES DE TRABAJO	\$ 40,614.44
IMPUESTOS Y DERECHOS	\$ 2,006.00
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIÓN AL TRABAJO PERSONAL	\$ 100,978.60
Suma	\$ 2,029,892.63

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 5,353.70
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 3,547.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 68,238.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 13,743.43
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 59,200.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNIACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 599.90
Suma	\$ 150,682.53

Otros Gastos

Concepto	Importe
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	\$ 216,695.91
Suma	\$216,695.91

*Conforme avanza el ejercicio fiscal, mensualmente se calcula la fluctuación cambiaria del dólar americano, conforme a su compra/venta en nuestro país. Este saldo corresponde a la minusvalía del ejercicio.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,065,399.58	\$ 3,795,143.56
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 570,483.89	\$ 515,742.64
Suma	\$5,635,883.47	\$4,310,886.20

Bancos/Tesorería

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

Concepto	Importe
BBVA BANCOMER CTA. 9874	\$ 99,419.06
HSBC CTA. 7974	\$ 91,047.34
HSBC CTA. 0003	\$ 3,550,000.00
BANCO MONEX (Dólares)	\$ 64,598.43
BANCO MONEX COMPLEMENTARIA	\$ 1,260,334.75
Suma	\$5,065,399.58

* La cuenta MONEX COMPLEMENTARIA, representa el saldo final una vez realizando las adecuaciones de la fluctuación cambiaria durante el ejercicio. Es decir en promedio un dólar EE. UU. Equivale a \$19.51 M.N.

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:

Banco	Importe
BANCO MONEX CASA DE BOLSA	\$ 570,483.89
Suma	\$570,483.89

*MONEX CASA DE BOLSA - El saldo son los redimios a favor obtenidos durante el ejercicio 2024.

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

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.

Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concepto	Importe	Vencimiento
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 169.21	
DEUDORES DIVERSOS	\$ 5,186.05	Menor 90 días
INGRESOS POR RECUPERAR	-\$ 127.82	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 2,000.00	Menor o igual a 365 días



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 8,699.95	Mayor a 365 días
Suma	\$ 15,927.39	

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe	
JULIANA PEREA MORENO	\$ 84.63	
ALMA FERNANDA LÓPEZ OLMOS	\$ 84.63	
MOVIMIENTOS AUTOMATICOS	-\$.05	Redondeo de centavos.
SUMA	\$ 169.21	

* Las cuentas por cobrar a corto plazo, corresponde a la omisión de la retención de ISR en el pago de compensación. Se pago el monto antes de impuesto. (dicha cantidad si se consideró para la declaración de impuestos, pero no se cobró a las empleadas de CDI). Pagadas a la Comisión en el ejercicio 2025.

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	2024	Porcentaje
AARON ALEXIS ÁLVAREZ MARÍN	1,334.33	25.73%
ALMA FERNANDA LOPEZ OLMOS	1,989.69	38.36%
ANDRÉS ALEJANDRO SANCHEZ FIERRO	1,462.47	28.20%
JULIANA PEREA MORENO	399.56	7.70%
Suma	5,186.05	100%

Concepto	2024
ALMA FERNANDA LOPEZ OLMOS	1,989.69
ANDRÉS ALEJANDRO SANCHEZ FIERRO	1,462.47
JULIANA PEREA MORENO	399.56

* Gastos por comprobar, reintegrarán la diferencia en el mes de enero de 2025

Otros Deudores Diversos

Concepto	2024
AARON ALEXIS ÁLVAREZ MARÍN	1,334.33

* Aarón Alexis Álvarez Marín - Conciliación de gastos x comprobar, pendiente de reintegrar a esta entidad. Durante el ejercicio 2025 se contactó.

Las Ingresos por recuperar a corto plazo se integran por:

Concepto	2024	2024%
INGENIERÍA Y DESARROLLOS URBANOS, S.A. DE C.V.	(115.94)	91% (a)
LOGISTIC & TRANSPORTATION SOLUTIONS INC. S DE RL DE CV	(11.88)	9% (b)
Suma \$	(127.82)	100%

- (a) El importe corresponde al depósito por un importe mayor a la mensualidad de abril y mayo 2021, se elaboró nota de crédito a fin de poder devolver el recurso por transferencia.
- (b) El importe corresponde al depósito por un importe mayor a la mensualidad de noviembre y diciembre 2020, se elaboró nota de crédito a fin de poder devolver el recurso por transferencia.

Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo

Fondo fijo de caja por \$2,000.00, en custodia de la Coordinadora Administrativa Lila Karina Noyola Flores, para la operatividad del cierre de ejercicio.

Concepto	2024	2024%
Lila Karina Noyola Flores	2,000.00	100%
Suma \$	2,000.00	100%

* Error Involuntario, no se efectuó el cierre de la caja chica al finalizar el ejercicio. Se gestionará de la situación para regularizar en el inicio del próximo ejercicio.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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,

Concepto	2024	2024%
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	448.22	5%
ISR SALARIOS POR COMPENSAR	8,251.73	95% (a)
Suma \$	8,699.95	100%



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



(a) Importe pagado en exceso en la declaración provisional de ISR retención salarios del mes de abril 2021 por \$6,147.29 y en declaración provisional diciembre 2020 por \$2,104.44.

- **Inventarios**
Sin información a revelar
- **Almacenes**
Sin información a revelar
- **Inversiones Financieras**
Sin información a revelar
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$683,290.08	\$683,290.08
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$139,071.94	\$139,071.94
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$724,800.00	\$724,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$84,610.31	\$84,610.31
Total BIENES MUEBLES	\$1,631,772.33	\$1,631,772.33

Mobiliario y Equipo de Administración

Concepto	2024
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$99,089.95
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$125,756.04
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$458,444.09
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$683,290.08

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Concepto	2024
EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES	\$139,071.94
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$139,071.94

Vehículos y Equipo de Transporte

Concepto	2024
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$724,800.00
Total Vehículos y Equipo de Transporte	\$724,800.00

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Concepto	2024
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCIÓN	\$26,143.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$58,467.31
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$84,610.31

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

*La entidad no cuenta con bienes inmuebles.

Depreciaciones

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.

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,272,432.73	\$ 1,121,750.20
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$ 1,272,432.73	\$ 1,121,750.20

Concepto	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	35,466.81
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	106,461.79
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	304,282.26
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 446,210.86
Equipos y Aparatos Audiovisuales	98,024.11
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 98,024.11
Vehículos y Equipo Terrestre	645,865.64
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 645,865.64
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	26,141.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	56,191.12
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	\$ 82,332.12



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Suma Total Depreciaciones	\$ 1,272,432.73
---------------------------	-----------------

*Método de depreciación de línea recta, la tasa corresponde a la NOR_01_04_005 Parámetros de Estimación de Vida Útil aprobado por el CONAC.

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 2024; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 218,350.34	\$ 281,726.15
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 21,455.04	\$ 21,233.78
Suma total Pasivo Circulante	\$ 239,805.38	\$ 302,959.93

• **Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$49,433.84
SUELDOS POR PAGAR	\$29.06
AGUINALDOS POR PAGAR	\$49,404.78
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$163,286.37
RADIOMOVIL DIPSA	\$646.61
KARLA MARIA MONTIEL GONZALEZ	\$1,280.00
IMPUESTO SOBRE REMUNERACIÓN AL TRABAJO PERSONAL	\$161,359.76
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,620.85
ISR RETENIDO POR SALARIOS	-\$2,596.65
ISR RETENIDO POR HONORARIOS PROFESIONALES	\$228.18
ISR RETENIDO POR HONORARIOS ASIMILABLES	\$2,093.72
IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y SOBRETASA GOB EDO BC	\$5,895.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 218,341.06

*Respecto al pago de ISR, contamos con saldo a favor, se ve reflejado con monto -\$2,596.65. Resultante de pagos anteriores descuadradas. En el ejercicio 2025 se realizarán las gestiones para reintegrar el saldo.

• **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Concepto	Importe
INGRESOS RECAUDADOS POR CLASIFICAR	27,168.48
Suma OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 27,168.48
Suma TOTAL PASIVO	\$ 245,509.54

Otros pasivos a Corto Plazo

*El saldo de \$21,455.04, tiene origen de ejercicios anteriores. Se estan realizando las gestiones necesarias para adecuar saldos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$29.06 se originó del saldo anterior a 2016. El resto, es el 2do pago por pagar correspondiente a aguinaldos del ejercicio 2024.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

*Representa saldo de Radiomovil Dipsa por \$646.6 pesos originado en el ejercicio 2016.

*HSBC MÉXICO - Saldo pendiente de adecuar, corresponde a las comisiones bancarias del mes de septiembre 2024.

*KARLA MARIA MONTIEL GONZALEZ - El saldo insoluto, corresponde a la retención de impuesto IVA del 10.6667% del valor real de la factura (2 facturas). Pendiente de resolución.

*\$161,359.76 pesos corresponde al devengo el Impuesto Estatal Sobre Nomina, del ejercicio 2022. el pago por diversos recursos de revocación interpuesto en 2020 los cuales están en proceso y pendientes de resolución.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

*Durante el último trimestre del año, se duplicó el pago de retenciones ISR de los meses octubre y noviembre, dando como resultado un saldo positivo pendiente de resolución ante el SAT.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Saldo correspondiente a depósitos recibidos por pago de membresía no identificado el aportador, años anteriores.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, del ejercicio 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

Concepto		
PATRIMONIO		2,897.01
DONACIONES EN ESPECIE		206,699.84
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$	209,596.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		1,239,199.93
AFECTACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-283,569.95
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018		594,428.51
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019		167,900.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020		461,561.79
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021		-256,424.62
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022		322,001.08
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2023		1,185,541.97
AFECTACIÓN EJER. 1995		35,691.06
AFECTACIÓN EJER. 1996		-37,432.78
AFECTACIÓN EJER. 1997		209,497.59
AFECTACIÓN EJER. 1998		25,097.44
AFECTACIÓN EJER. 1999		138,572.69
AFECTACIÓN EJER. 2000		42,924.77
AFECTACIÓN EJER. 2001		1,044,940.52
AFECTACIÓN EJER. 2002		200,303.09
AFECTACIÓN EJER. 2003		-709,741.03
AFECTACIÓN EJER. 2004		30,952.11
AFECTACIÓN EJER. 2005		-66,624.20
AFECTACIÓN EJER. 2006		29,153.28
AFECTACIÓN EJER. 2007		-711,987.41
AFECTACIÓN EJER. 2008		1,162,433.23
AFECTACIÓN EJER. 2009		352,112.32
AFECTACIÓN EJER. 2010		-234,772.33
AFECTACIÓN EJER. 2011		-661,935.43
AFECT. EJERCICIO 2012		610,728.52
AFECTACIÓN EJER. 2013		314,454.32
AFECTACIÓN EJER. 2014		241,722.20
AFECTACIÓN EJER. 2015		859,571.72
AFECTACIÓN EJER. 2016		516,820.30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017		57,517.53
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-900,364.99
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015		-30,352.13
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016		222.40
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018		-10,548.66
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		-28,120.91
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020		-9.28
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021		-1,188.00
Subtotal HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$	5,910,276.65
Suma	\$	6,119,873.50

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Bancos/Tesorería	\$5,065,399.58	\$3,795,143.56
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$570,483.89	\$515,742.64
Total	\$5,635,883.47	\$4,310,886.20

Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$1,239,199.93	\$1,185,541.97
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	-	-
DEPRECIACIÓN	\$150,682.53	\$82,451.33
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$5,186.05	\$0.00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	-\$425,898.54	-\$30,621.26
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	\$216,695.91	\$79,759.95



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$1,185,865.88	\$1,317,131.99
---	-----------------------	-----------------------

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

1. Total de Egresos Presupuestarios	4,790,708.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	103,734.09
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	103,734.09
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	471,112.53
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	150,682.53
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	216,695.91
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	103,734.09
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable	5,158,086.44

* Otros Gastos: Corresponde a las diferencias por Tipo de Cambio Negativas, de la cuenta dolares Banco Monex.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	5,971,378.54
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	425,898.54
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	425,898.54
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	6,397,277.08

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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$ 90,553.04
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	90,553.04

*Valores en Custodia, se refiere al depósito hecho al inicio del arrendamiento de nuestras instalaciones en Punta Este, consta de 3 mensualidades.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
 Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

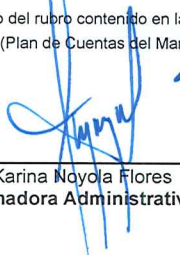
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,880,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 458,621.51
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 550,000.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 5,971,378.49
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 5,971,378.49

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,880,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,711,145.75
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 754,477.70
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 4,923,331.95
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 4,790,708.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 4,790,708.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 4,790,708.00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)


 Lila Karina Noyola Flores
 Coordinadora Administrativa


 Alma Fernanda López Olmos
 Encargada de Despacho de Dirección
 Ejecutiva de CDI Mexicali

