

AL 30 DE JUNIO 2025

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	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 316,560.79	\$ 238,084.73
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Suma	\$ 317,560.79	\$ 239,084.73

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible en la entidad PCDHI Centenario, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE S.A.	\$ 316,560.79
CAJA CHICA	\$ 1,000.00
Suma	\$ 317,560.79

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por PCDHI Centenario, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe

Banco	Importe
NO CONTAMOS CON INVERSIONES EN ESTE MOMENTO	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
SIN INDORMACON A REVELAR	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

• **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	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,365.42	\$ 2,365.42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,524.43	\$ 1,102.55
ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 3,889.85	\$ 3,467.97

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

Concepto	2025	2024

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO		\$ 56,258.24		\$ 56,258.24
Suma	\$	56,258.24	\$	56,258.24

Se mando a Oficialia Mayor oficio con documentación para el tramite de la cancelacion de las cuentas incobrables en el trimestre, todavia no nos han dado respuesta estaremos viendo para su proceso.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	%	ANTIGÜEDAD
Ferrer Ibarra Juliana	380.00	16%	10 años
Sanchez Castro Maeda	855.00	36%	10 años
Galviz Niebla Fernanda	705.00	30%	10 años
Hernandez Castellanos Sergio	425.42	18%	10 años
	0.00	0%	1 mes
	0.00	0%	1 mes
Ingresos por Bienes y Servicios	0.00	0%	1 mes
Suma	\$ 2,365.42	100%	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2025	2025	ANTIGÜEDAD
Romero Cazarez Jesus Guillermo	1,102.55	72%	10 años
Margarita Catro Feliz	421.88	28%	1 mes
	-	0%	1 mes
Suma	1,524.43	100%	

Se mando a Oficialia Mayor, oficio con la documentacion para el tramite de la cancelacion de las cuentas incobrables; el saldo a nombre del empleado se cancelara en el proximo trimestre 2025.

Deudores por Anticipos de la Tesoreria a Corto Plazo

CONCEPTO	Importe
Fondo Revolvente para gastos menores	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

El importe del fondo revolvente se deposito al banco por cambio de administración

Anticipos a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacin de Servicios a Corto Plazo

CONCEPTO	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2025	2024	ANTIGÜEDAD
LEYVA PEÑA JORGE ALBERTO	\$ 22,397.07	\$ 22,397.07	11 AÑOS
GAMBOA VÁLDEZ FELIPE	\$ 10,738.00	\$ 10,738.00	11 AÑOS
MACARENA VAZQUEZ VALENTIN	\$ 23,123.17	\$ 23,123.17	11 AÑOS
Suma	\$ 56,258.24	\$ 56,258.24	

Se mando a Oficialia trimestre 2025.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 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.
- 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	2025	2024
EDIFICIOS NO HABITACIONALES SE DIO DE BAJA YA QUE ESTABA MAL CLASIFICADO DESDE QUE INICIO EL PARQUE Y ERA BIEN MUEBLE	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 329,433.30	\$ 282,906.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 128,021.85	\$ 178,860.25
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 985,920.51	\$ 948,229.12
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 6,758.51	\$ 6,758.51
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,450,134.17	\$ 1,416,754.78
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 588,811.21	-\$ 588,811.21
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ (588,811.21)	\$ (588,811.21)
Suma	\$ 861,322.96	\$ 827,943.57

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00

• **Otros Activos**

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00

Pasivo

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

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de marzo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 264,219.86	\$ 567,968.92
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 264,219.86	\$ 567,968.92

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 92,416.44
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 114,641.68
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 46,893.39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,268.35
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 264,219.86

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	ANTIGÜEDAD
Sueldos por Pagar	\$ 40,273.60	10 AÑOS
SXP Alma angelina Rodriguez	\$ 4,082.16	10 AÑOS
SXP Maria Josefina Uribe	\$ 1,644.38	10 AÑOS
Sueldo Tabular Permanente	\$ 46,416.30	1 MES
Prima dominical	\$.00	
Prima Vacacional	\$.00	
Gratificaciones de Fin de Año	\$.00	
Aportaciones Patronales de Servicios medicos	\$.00	
Aportaciones Patronales de Infonavit y Foviste	\$.00	
Aportaciones al Sistema del Retiro	\$.00	
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 92,416.44	

Se mando a Oficialia Mayor, oficio con la documentacion para el tramite de la cancelacion de las cuentas de años anteriores.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
ISR Retenido por Sueldos	\$ 54,785.15
ISR Retenido por Asimilados	\$ 30,265.76
IMSS Cuotas Retenidas	\$ 1,696.65
RCV Cuotas Retenidas	\$ 4,590.99
INFONAVIT	\$ 23,383.66
ISR Retenido por honorarios profesionales	-\$ 80.53
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 114,641.68

El monto de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de isr de salarios, asimilados, aportaciones mismos que se pagaran en el mes de julio 2025

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	ANTIGÜEDAD
Lite Plus Iluminación	\$ 12,209.00	MES
Carrillo Vazquez Juan Carlos	\$ 710.40	10 AÑOS
Chavez Flores Oscar	\$ 7,219.20	10 AÑOS
Distribuidor de Concreto de Mxli	\$ 2,262.40	10 AÑOS
Ibarra Lopez Alejandro	\$ 3,596.00	10 AÑOS
Lopez Gullermina	\$ 12,462.19	10 AÑOS
Meza Talamantes Rene Antonio	\$ 3,363.50	10 AÑOS
Salazar Reyes Carlos Eliezer	\$ 5,070.70	10 AÑOS
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 46,893.39	

Se mando Oficio a Oficialia Mayor con la documentación para la cancelación de las cuentas de años anteriores, y la otra se pagara en el mes siguiente lo que Lite Plus.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de PCDHI Centenario, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	ANTIGÜEDAD
Fonocot	-\$ 1,673.92	MES
Ayuntamiento Mexicali B:C	\$.00	MES
Gobierno del Estado de Baja California	\$ 2,469.92	10 AÑOS
Varias cuentas de años anteriores	\$ 9,472.35	10 AÑOS
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 10,268.35	

El saldo negativo de Fonacot es por un error involuntario por el cual se ha enviado correo a fonacot para subsanar el pago erroneo de la mensualidad de enero 2025 estamos en espera que fonacot nos confirme

Los saldos de los ejercicios fiscales anteriores se mando Oficio a Oficialia Mayor con la documentación para la cancelación de las cuentas.

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2025
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	\$ 3,754,475.97
Otros Ingresos y Beneficios	\$.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 1,867,844.00
Otros Ingresos por Donativos en especie	\$ 7,200.00
Suma Ingresos Por Gestion	\$ 5,629,519.97

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 5,192,443.52
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	\$ 21,050.06
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 5,213,493.58

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,615,571.87	69%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 332,610.68	6%
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,244,260.97	24%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 5,192,443.52	100%

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

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 1,692,963.00
Ratificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 2,251,748.29
Cambios por errores contables	\$.00
Resultado de Ejercicio	\$ 416,026.00
Suma de Hacienda Publica/Patrimonio Generado	\$ 974,811.29

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	316,560.79	\$ 238,084.73
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
CAJA CHICA	1,000.00	\$ 1,000.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 317,560.79	\$ 239,084.73

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	-
Viviendas	0	-
Edificios no Habitacionales	0	-
Infraestructura	0	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	-
Otros Bienes Inmuebles	0	-
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	0	43,670.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	-
Vehículos y Equipo de Transporte	0	-
Equipo de Defensa y Seguridad	0	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,179.39	33,037.36
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	26,179.39	76,707.36

Se Adquirio cuatro extractores Marca Axial de pared que sacan la humedad y estan ubicados en el area del Gimnasio de Box, y se compro un Portacool Marca Frikko Modelo F12000 que esta ubicado en el area de alberca.

3. 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	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	416,026.00	493,410.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	588,811.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	104,655.00	112,230.00

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

Concepto	2025
Total de Ingresos Presupuestales	5,601,270.00
Otros Ingresos y Beneficios varios	21,050.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestales	\$ 7,200.00
Ingresos Contables No Presupuestales	\$ 5,629,520.00

Otros Ingresos y Beneficios: Son descuentos por cursos que se hicieron del 01 de enero al 30 de junio del 2025 ya que estan en la ley de Ingresos; y los **Ingresos Contables No Presupuestales** el importe es de un Portacool Marca Maycor Modelo MFC18000 Donado por el Presidente del Patronato

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

Concepto	2025
Total de Egresos Presupuestales	5,218,623.00
Menos Materiales y Suministros	332,611.00
Menos Egresos Mobiliario y Equipo de Administracion	-
Menos Egresos Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	26,179.00
Total de Menos Egresos Presupuestales No Contables	358,790.00
Mas Otros Gastos	21,050.00
Mas Materiales y Suministros (Consumos)	\$ 332,611.00
Total de Mas Gastos Contables No Presupuestales	\$ 353,661.00
Total de Gastos Contables	5,213,494.00

Otros Gastos: Son descuentos que se hace a los usuarios por los cursos que vienen, el cual se contabilizo como gasto ya que no entro el dinero del 01 de enero al 30 de junio 2025. Se Adquirio cuatro extractores Marca Axial de pared que sacan la humedad y estan ubicados en el area del Gimnasio de Box, y se compro un Portacool Marca Friko Modelo F12000 que esta ubicado en el area de alberca, y tambien fue donado por el Presidente del Patronato otro Portacool Marca Maycor Modelo MFC18000

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
SERVICIOS EN COMISION	\$ 2,560,596.40
BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO	\$ 85,924,084.22
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 88,484,680.62

La Cuenta de Orden de Servicios en Comision se registra los sueldos de los empleados de base que estan comisionados en el PCDHIC.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

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

**PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

LEY DE INGRESO ESTIMADA	\$ 15,963,374.00
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	\$ 10,362,104.30
MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 5,601,269.97
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 5,601,269.97

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 15,963,374.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 7,834,730.58
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 8,128,643.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 5,218,622.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 5,218,622.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 5,218,622.91

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

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros así como las notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en los datos y cifras generales por el Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario de acuerdo a sus facultades que le refiere las leyes que lo aplican, reglamentos y procedimientos administrativos autorizados.

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario, es aprobado por Cabildo del XXV Ayuntamiento de Mexicali, el Presupuesto de Ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesorería Municipal mediante Subsidios y así también como la recaudación de Ingresos Propios generado por la Renta de Instalaciones, Cursos y Asesorías Psicológicas y el Presupuesto de Egresos incluyen las partidas para cubrir los gastos del ente para su operatividad y mantenimiento de las Instalaciones.

3. Autorización e Historia

El Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado: PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTEGRAL CENTENARIO se crea por el acuerdo de Cabildo de fecha 26 de Noviembre del 2004 y Publicado en el Periódico Oficial del día 03 de Diciembre del 2004, por lo cual se deroga el acuerdo en Cabildo de fecha 23 de Agosto del 2005 en el cual inicialmente se aprobó la creación del CENTENARIO

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) **Objeto social.** Establecer conforme a los planes de desarrollo nacional y municipal, los lineamientos, políticas y objetivos de los programas y acciones a desarrollar, administrar los recursos financieros, materiales y humanos que requieren para el cumplimiento de su objetivo social.
- b) **Principal actividad.** Promover en la comunidad mexicalense en general, un espacio donde promueva el deporte, la cultura, la recreación y el uso creativo del tiempo libre, fortalecer la formación de hábitos sanos que contribuyen a elevar la calidad de vida en la sociedad mexicalense y los demás que concedan las leyes, reglamentos y demás ordenamientos aplicables.
- c) **El Primer Avance de Gestión Financiera del Ejercicio fiscal 2025** Del Patronato del Centro de Desarrollo Humano Integral Centenario comprende del 01 de Enero al 30 de junio del 2025 el Principal Servidor Público responsable del manejo y administración es: C.Barbara Garcia Reynoso.
- d) **Régimen jurídico.**
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) **Estructura organizacional básica.** "Sin Información a Revelar"
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.** "No Aplicable."

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.

- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- f) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- g) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre: La Entidad no tiene información que revelar al respecto.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) La Entidad cuenta con bienes que ya todavía están en uso actualmente y se dio de baja los que ya no tenían vida útil aprobados por la autoridades correspondientes.

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

- a) La Entidad no tiene información que revelar al respecto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) La entidad no cuenta con Fideicomisos por el cual no tiene información que revelar

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

- a)

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) La entidad está en proceso de depuración de cuentas por cobrar y pagar mayor a 365 días
- b) Está en proceso la actualización de su manual de procedimientos

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En la Entidad no presenta ningún hecho ocurrido posterior al 30 de junio del 2025 que afecte al primer avance de Gestión Financiera del Ejercicio Fiscal del 2025.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

LIC. BARBARA GARCIA REYNOSO COMO DIRECTORA DEL PATRONATO DEL CENTRO DE DESARROLLO HUMANO INTERAL CENTENARIO

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