AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

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) Notas de gestión administrativa.
b) Notas de desglose, y
c) 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público. 17 de julio 1998
b) Principales cambios en su estructura.
Cambio de Director a cargo del Patronato por cambio de Gobierno, entrando en funciones como Director el Lic. Francisco Javier Cabanillas García el día 01 de octubre de 2024.

2. Panorama Económico y Financiero

La Administración del Organismo esta a cargo de una Junta de Gobierno, la cual esta integrada por:
* Presidencia Municipal
* Presidente del Patronato
* Tesorero
* Secretario
* Hasta 35 vocales

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social. Proporcionar a niñas, niños y a las juventudes información veras sobre los efectos nocivos de las drogas, para que al conocerlos, sustentados en su propia inteligencia y voluntad decidan mantenerse al margen de estas, tendiendo con ello a reducir significativamente y/o eliminar el uso del alcohol, tabaco y otras drogas, asi como el comportamiento violento en los jovenes.
b) Principal actividad. Fortalecer los valores personales y la autoestima de la niñez y la juventud del municipio de Mexicali, mejorando la imagen de los integrantes de la coorporación policiaca ante la comunidad.
c) Ejercicio fiscal. Comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2025
d) Régimen jurídico. Persona Moral Sin Fines de Lucro
e) Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y servicios profesionales.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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
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 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

f) Estructura organizacional básica. Dirección y Administración

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. No Aplica

4. 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. Sí, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net esta alineado a la normatividad vigente emitida por CONAC.

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. Sí.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). La información financiera de la Entidad cumple con los postulados basicos ya que la información se genera por medio del SAACG.net el cual esta armonizado con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

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.
Los bienes adquiridos por la Entidad son registrados al valor de Adquisición y los gastos se registran directamente en el Egreso, en ambos casos se registran en el sistema SAACG.NET en el momento en el que ocurren.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.NO APLICA

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.NO

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

j) Depuración y cancelación de saldos. (En 1er. Trimestre 2025)

Cuentas de Orden Contables	Cargo	Abono	Concepto
7120-1-1-69-002 Percepción Personal DARE	*$9,189,979.01*		*Depuración de Saldo Anterior*
7111-1-1-69-002 Percepción Personal DARE		*$9,189,979.01*	*Depuración de Saldo Anterior*
Para eliminar saldo anterior por percepciones de personal comisionado			
7111-1-1-69-002 Percepción Personal DARE	*13,802,323.04*		*Percepciones 2024*
7120-1-1-69-002 Percepción Personal DARE		*13,802,323.04*	*Percepciones 2024*
Para registro de percepción personal comisionado 2024			

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.
b) Pasivos en moneda extranjera.
c) Posición en moneda extranjera.
d) Tipo de cambio.
e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. NO APLICA

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**		
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. NO APLICA
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

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

a) Inversiones en valores. NO APLICA
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta. NO APLICA

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

9. 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 federales. Ingresos solo por donativos y Transferencias de Recurso Municipal
b) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo. Los ingresos son por Transferencias de Recurso Municipal y Donativos y se encuentran en el presupuesto de Ingresos estimados

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno. Control estratégico, organizacional y financiero mediante la aplicación y seguimiento a la Norma General de Control Interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se da seguimiento a las metas e información financiera mediante los avances trimestrales tanto presupuestales como operativos

13. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,332,227
Suma	**3,332,227**

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

Concepto	Importe	%
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE) por $58,482.00 pesos por 500 camisetas y 573,400.00 por 2 unidades donadas por PIMSA se detalla en conciliación presupuestaria y contable.	2,223,021	66.71

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Suma	

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

Concepto	Importe
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI / TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL	1,100,000
Subtotal AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	**1,100,000**
Suma	**1,100,000**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
DONATIVOS (INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR $58,482.00 pesos por 500 camisetas y 573,400.00 por 2 unidades donadas por PIMSA) Se detalla en conciliación presupuestaria y contable.	2,223,021
INGRESOS FINANCIEROS	9,205
Suma	**2,232,227**

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
SERVICIOS PERSONALES(5110) SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	1,698,733.58
MATERIALES Y SUMINISTROS(5120) INCLUYE DONATIVO EN ESPECIE POR $58,482.00	539,429.56
SERVICIOS GENERALES(5130)	498,018.40
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES(5510)	140,231.94
Suma	**2,876,413**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE(5111)	819,910	48.27
INSCRIPCIÓN A CURSOS DEL PERSONAL	231,072	13.60
ESTMULO PÓR PRODUCTIVIDAD (5116)	368,200	21.67
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA(5121-21101)	128,903	23.90
ARTÍCULOS DEPORTIVOS (5127-27301)	232,386	43.08
SERVICIOS DE IMPRESIÓN (5133-1-33602)	97,967	0.20
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL(5133-1-38201)	185,558	37.26
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO EQ. TRANSPORTE (5133-1-35501)	98,033	18.17
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES	140,232	100.00

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,736,182
Suma	**2,736,182**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERÍOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	140,232
Suma	**140,232**

II) 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 temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA(1112)	996,188.71	1,254,554.94
Suma	**996,188.71**	**1,254,554.94**

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

Banco	Importe
BANAMEX CTA. 430/7249214 M.N. (1112-05-001)	996,188.71
Suma	**996,188.71**

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

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.*

3. *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.*

Concepto	2025	2024
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1120)	130,997.40	130,997.40

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

	Suma	130,997.40	130,997.40

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	2025	2024	ANTIGÜEDAD	ESTATUS
PAOLA GUADALUPE OLIVARRIA CONTRERAS (1123-01-001)	49,783.00	49,783.00	30/07/2020	EN ESPERA DE DICTAMEN POR SINDICATURA
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	4,314.00	4,314.00	10/07/2020	INHABILITACIÓN DE 3 MESES
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	10,845.00	10,845.00	31/01/2022	INHABILITACIÓN DE 3 MESES
IVONNE MARYAM RODRIGUEZ JAIK(1123-01-003)	65,235.00	65,235.00	31/01/2022	INHABILITACIÓN DE 3 MESES
JESUS ANTONIO CAMACHO CEDANO (1123-01-006)	820.40	820.4	30/04/2020	EN GESTIÓN DE COBRO
Suma (1123)	130,997.40	130,997.40		

Los deudores registrados resultan de la revisión de Auditoría Superior del Estado al ejercicio 2020 observando pago de recargos por omisión de pagos de impuestos en los ejercicios 2018 y 2019 sin registro de resposabilidad por **$10,845.00** pesos, asi como, un pago de mas realizado en la indemnización pagada a la Ex-Directora Ivonne Maryam Rodriguez Jaik por **$65,235.00** por lo cual fue registrado también la responsabilidad. El 23 de mayo 2022 se enviaron oficios 183/2022 y 184/2022 al Director de Responsabilidades Administrativas de Sindicatura Municipal informando la falta de respuesta ni acercamiento por parte de Ivonne Maryam Rodríguez Jaik y Paola Guadalupe Olivarria contreras. En seguimiento a este Deudor se recibio por parte de Sindicatura
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2025	2024
DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS(1125)		
	0	0.00
Suma	0.00	0.00

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

· **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

· **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *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.*

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN(1241)	917,545.05	636,575.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO(1242)	176,664.30	176,664.30
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,778,042.34	7,204,642.34
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	18,116.95	18,116.95
Total BIENES MUEBLES(1240)	**8,890,368.64**	**8,035,999.14**

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	7,300,993.35	7,160,761.41
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES(1260)	**7,300,993.35**	**7,160,761.41**

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

· **Estimaciones y Deterioros**

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

· **Otros Activos**

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

Pasivo

· **Cuentas y Documentos por pagar**

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

Concepto	Importe
I.S.P.T RETENIDO(2117-1-69-002)	10,604.43
I.M.S.S. RETENIDO(2117-1-69-003)	1,346.72
I.S.R. ASIMILABLES(2117-1-69-005)	932.44
RETENCIONES ISR 1.25% RESICO(2117-1-69-006)	31.56

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCÍA

Suma	**12,915.15**

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, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

- **Pasivos Diferidos**

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

- **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

- **Otros Pasivos**

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

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 PUBLICA/ PATRIMONIO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 8,848,196.28
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJ. ANTERIORES (3250)	-$ 6,600,365.13
RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	$ 455,813.00
RECTIFICACION RESULTADOS EJ. ANT.	$ 2.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	**$ 2,703,646.15**

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) 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	**2025**	**2024**
Bancos/Tesorería	996,188.71	1,254,554.94
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	130,997.40	130,997.40
Total	**1,127,186.11**	**1,385,552.34**

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

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	**455,813.00**	**42,492.00**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**-433,210.00**	**135,060.00**
Depreciación	140,232.00	142,694.00
Incremento en Activo fijo por donativo de 2 unidades patrulla	-573,400.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
registro de 2.00 pesos depositado por error en cuenta bancaria y enviado a errores contables	2.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Variación en Cuentas por Pagar a corto Plazo (IMPUESTOS POR PAGAR)	-44.00	-8,078.00
Variación en Derecho a recibir efectivo y equivalentes (DEUDOR)	0.00	444.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**22,603.00**	**177,552.00**

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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,591,156
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**641,087**
2.1 Ingresos Financieros	9,205
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	631,882
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	3,232,227

Donativo en especie de 500 camisetas para D.A.R.E. Después de clases con valor de **$58,482.00** por parte de Industrial Vallera de Mexicali.
Donativo en especie de 2 unidades Nissan Sentra 2019 con valor de **$286,700.00** cada una por parte de Parque Industrial Mexicali (PIMSA).

1. Total de Egresos Presupuestarios	2,958,689
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**761,917**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	480,948
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	280,970
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
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	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**679,662**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	140,232
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	539,430
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	2,876,413

Donativo en especie de 500 camisetas para D.A.R.E. Después de clases con valor de $58,482.00 por parte de Industrial vallera de Mexicali.

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.

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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

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

Cuentas de Orden Contables

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:

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
EQUIPO DE COMPUTO DONADO(7110-1-69-001)	47,801.00
PERCEPCIÓN PERSONAL DARE(7120-1-1-69-002)	13,802,323.04
EQUIPO DE TRANSPORTE DSPM ASIGNADO A DARE(7120-1-1-69-003)	217,491.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES(7000)	**14,067,615.04**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA

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	**2025**
Ley de Ingresos Estimada(8110)	3,456,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar(8120)	764,860.57
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada(8130)	0.00
Ley de Ingresos Devengada(8140)	2,691,139.43
Ley de Ingresos Recaudada(8150)	2,691,139.43

* 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	**2025**
Presupuesto de Egresos Aprobado(8210)	3,456,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer(8220)	443,967.54
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado(8230)	226,975.00
Presupuesto de Egresos Comprometido (8240)	3,239,007.46
Presupuesto de Egresos Devengado(8250)	2,958,669.04
Presupuesto de Egresos Ejercido(8260)	2,958,669.04
Presupuesto de Egresos Pagado(8270)	2,958,669.04

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ: LIC. NANCY ADILENE LANDEROS RUELAS

AUTORIZÓ: LIC. FRANCISCO JAVIER CABANILLAS GARCIA