PATRONATO ESCUADRÓN JUVENIL DEPORTIVO DE SEGURIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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

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. / **El Patronato Escuadrón Juvenil Deportivo de Seguridad Pública fue creado por el Acuerdo del H. Cabildo de Mexicali, B.C., en Sesión Ordinaria el día 11 de agosto de 2005 como un Organismo Público Descentralizado de la Admnistración Pública Municipal.***
*b) Principales cambios en su estructura. / **Ninguna.***

2. Panorama Económico y Financiero

*Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. / **Condiciones económica - Ingresos por parte del Ayuntamiento de Mexicali y Empresas***

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPIÑOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.* / **Persona Moral con Fines No lucrativos**

b) *Principal actividad.* / **Dentro de sus principales fines esta el fomentar y difundir las actividades del ESJUDE entre la sociedad, en pro de la renovacion de los valores, con la finalidad de concientizar a los jóvenes sobre el sentido de Servicio a la Patria; Fomentar entre la juventud a través de diviersos deportes y actividades sobre la cultura de la legalidad, en la lucha contra la delincuencia, la práctica a los Ordenamientos e Instituciones Gubernamentales, mediante la sana convivencia.**

c) *Ejercicio fiscal.* / **2026**

d) *Régimen jurídico.* / **El Patronato Escuadrón Juvenil Deportivo de Seguridad Pública, una Paramunicipal del Municipio de Mexicali, Baja California, con personalidad juridica y patrimonio propios.**

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.* / **Obligado a retener y enterar el ISR de honorarios asimilables a salarios y de los estimulos por productividad.**

f) *Estructura organizacional básica.* / **Presidente; Secretario;Tesorero;Director;subdirector; Auxiliar admnistrativo ; Supervisor de instructores**

g) *Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.* / **Sin información a revelar**

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.* / **Los registros contables y los estados financieros se elaboran de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC y 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.* /

***Marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental-Postulados Básicos-Norma y Metodología para el registro de los Momentos Contables de los Ingresos y Egresos-Clasificador por Rubro de Ingresos-Clasificador por Objeto del Gasto-Clasificador por Tipo de Gasto-Plan de Cuentas-Estructura de los Estados Financieros Básicos y caracteristicas de sus Notas-Clasificador Funcional del Gasto (a nivel función)-Lineamientos para medir los Avances Físicos y Financieros.**

c) *Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).* / **1-Sustancia Económica, 2-Entes Públicos, 3-Existencia Permanente, 4-Revelación Suficiente,5-Importancia Relatica,6-Registro e Integración Presupuestaria, 7-Consolidación de Información Financiera, 8-Devengado Contable, 9-Valuación, 10-Dualidad Económica, 11- Consistencia.**

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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*/ **No aplica**

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:* **No aplica**
- *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 a la base devengado.*

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 equipos propiedad de la Entidad son registrados al costo de adquisicion.Se tiene la Politica de la depreciacion anual, nose reconoce la situacion inflacionaria.**

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 reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).* / **No aplica**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ,
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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 actuales como futuros./ **No aplica***
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 aplica***
i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. / **No aplica***
j) *Depuración y cancelación de saldos. / **No aplica***

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera. / **No aplica***
b) *Pasivos en moneda extranjera. / **No aplica***
c) *Posición en moneda extranjera. / **No aplica***
d) *Tipo de cambio. / **No aplica***
e) *Equivalente en moneda nacional. / **No aplica***

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

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.*

CONCEPTO	años de vida util	% de depreciacion
muebles de oficina y estanteria	10	10
equipo de computo y tecnologias de informacion	3	33.33
otros mobiliarios y equipos de administracion	10	10
requipos y aparatos audiovicuales	3	33.3
camaras fotograficas y de video	3	33.3
equipo de comunicación y telecomunicaciones	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 plica***
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***

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar: **No aplica**

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

9. Reporte de la Recaudación / No aplica

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.
b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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 periodo 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

Rubro de Ingresos	Estimado	ampliaciones y reducciones	modificado	devengado	recaudado	diferencia
total	*$ 1,550,000.00*	*0*	*$ 1,550,000.00*	*$ 1,080,900.00*	*$ 1,080,900.00*	*$ 469,100.00*

b) Proyeccion de la recaudadion e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Año en cuention (iniciativa de Ley) ©2022	Año 1 (d) 2023	Año 2 (d) 2024	Año 3 (d) 2025	Año 3 (d) 2026
Total de ingresos proyectados	$ 1,450,000.00	$ 1,550,000.00	$ 1,400,000.00	$ 1,450,000.00	$ 1,550,000.00

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. / Erogaciones a traves del Fondo Fijo son efectuadas de acuerdo con la Norma Técnica para el Ejercicio, Comprobación y Destino de los Recursos que se otorguen a través del Fondo Revolvente de Operaciones a favor de Servidores Públicos de la Administración Pública del Municipio de Mexicali, Baja California. / Ley General de Contabilidad Gubernamental / Manual de Contabilidad Gubernamental y Reglamento Interior del Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, denominado Patronato Escuadrón Juvenil Deportivo de Seguridad Pública Mexicali. Ademas, de la autorización del Director de la Entidad. / Las adquisiones se realizan con la autorización del Director de la Entidad. / transferecnia presupuestales autorizadas por Director y Presidente del Consejo de la Entidad.***
*b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. / **No aplica***

13. 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 los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

*Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. / **No aplica***

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIERREZ VALDEZ

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que no existen opartes internas o externas que ejerzan influencia significativa sobre la forma de decisiones financiera y operativas"

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
INGRESOS DE GESTIÓN		-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORT		1,000,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		80,900.00
Suma	**$**	**1,080,900.00**

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0	0%
PARTICIPACIONES	0	0%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 80,900.00	40%

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

Concepto	Importe
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	0
FONDO FOMENTO MUNICIPAL	0
Subtotal PARTICIPACIONES	**0**
APORTACIONES	0
Subtotal APORTACIONES	**0**
Subtotal CONVENIOS	**0**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**0**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**0**
Transferencias y Asignaciones	1,000,000.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	**1,000,000.00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**0**
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**0**
Suma	**$ 1,000,000.00**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
CIA AGRICOLA OMEGA S DE R L DE C.V	22,500.00
CENTRAL DE ALARMAS Y SERVICIOS S DE R L DE C.V	10,000.00
CM INGENIERÍA S.A DE C.V	9,000.00
INDUSTRIA DE LLANTAS S DE R L DE C.V	-
SALVADOR GUTIÉRREZ	12,000.00
PÚBLICO EN GENERAL	22,400.00
ALFONSO CHAVEZ FIMBRES	5,000.00
Suma	**$ 80,900.00**

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
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	846,096.85
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
Suma	**$ 846,096.85**

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	462,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	215,290.08
SERVICIOS GENERALES	168,806.77
TOTAL	**$ 846,096.85**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

Participaciones y aportaciones

Concepto	Importe
	0
TOTAL	0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
SUBSIDIOS	0
AYUDAS SOCIALES	
BECAS	
DONATIVOS	
	0
TOTAL	$ -

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	2026	2025
EFECTIVO	10,000.00	10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	327,004.90	140,401.53
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	0	0
Suma	$ 337,004.90	$ 150,401.53

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
FONDO FIJO	10,000.00
Suma	$ 10,000.00

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO DEL BAJIO MONEDA NACIONAL	327,004.90
Suma	$ 327,004.90

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:
* NO SE CUENTAN CON INVERSIONES TEMPORALES

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.
* NO SE CUENTAN CON FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECIFICA

- **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	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,415.00	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0
Suma	$ 7,415.00	0

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	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,415.00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0
Suma	$ 7,415.00	0

* La cantidad es referente a un importe de entero de devolución del año 2022 que el servicio de administracion tributaria remitira a la entidad.

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.

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.

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

- **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.*

- **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	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	195,546.87	161,608.87
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,487.12	24,487.12
Vehículos y Equipo de Transporte	437,409.62	437,409.62
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	71,727.38	71,727.38
Total BIENES MUEBLES	**$ 729,170.99**	**$ 695,232.99**

** SE ADQUIRIERON TRES COMPUTADORAS EN EL MES DE ENERO Y 1 EN EL MES DE SEPTIEMBRE PARA USO DEL PERSONAL DE OFICINA ESJUDE. ADEMAS, DE UNA SILLA SECRETARIAL Y UN MINI ARCHIVERO CON LLAVE.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	0	0
VIVIENDAS	0	0
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**0**	**0**

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 527,302.12	- 527,302.12
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 527,302.12**	**$ 527,302.12**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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.*

Activos Intangibles

Concepto	2026	2025
SOFTWARE	0	0
LICENCIAS	0	0
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**0**	**0**

Activo Diferido

Concepto	2026	2025
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**0**	**0**

Amortizaciones

Concepto	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**0**	**0**

- **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.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTÍA	0	0
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0	0
Total	**0**	**0**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2026	2025
BIENES EN CONCESIÓN	0	0
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0
Total	0	0

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.*

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	5,710.94	12,557.73
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Total	$ 5,710.94	$ 12,557.73

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.

- **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.*

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,710.94
INGRESOS POR CLASIFICAR	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
SUMA PASIVO CIRCULANTE	$ 5,710.94

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO: NO SE TIENEN SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO: EL IMPORTE DE ESTA CUENTA ESTA CONSTITUIDA POR RETENCIONES DE ISR ASIMILABLES MISMAS QUE SE LIQUIDAN AL SIGUIENTE MES.

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.

Concepto	Importe
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	0
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA SAT	0
Suma	0

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIERREZ VALDEZ

- **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.*

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
PASIVOS		
	0	0
Total	0	0

*NO SE TIENEN PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

- **Provisiones**

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

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
PASIVOS		
	0	0
Total	0	0

*NO SE TIENEN PROVISIONES

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	0	0
Total	0	0

*NO SE TIENEN PROVISIONES

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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.*
   SIN MODIFICACIÓN
2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*
   EN EL PERIODO QUE SE INFORMA EL PATRIMONIO GENERADO, PROCEDE DE LAS APORTACIONES ORDINARIAS TANTO DE DONATIVOS DE EMPRESAS COMO DE SUBSIDIO MUNICIPAL.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	IMPORTE
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**148,218.00**
DONACIONES DE CAPITAL	148,218
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	**392,360**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	234,803.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	388,387
REACTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-230,831
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	540,578

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) 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	2026	2025
Efectivo	10,000.00	10,000.00
Bancos/Tesorería	327,004.90	140,401.53
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	0	0
Total	**$ 337,004.90**	**$ 150,401.53**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	33,938.00	$ 161,608.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	$ 24,487.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	$ 437,409.62
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	$ 71,727.38
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	**$ 33,938.00**	**$ 695,232.99**

EL IMPORTE TOTAL ES AL TERMINO DEL TRIMESTRE ENERO/MARZO DEL 2026, Y REPRESENTA LA COMPRA DE TRES COMPUTADORES DE ESCRITORIO PARA USO DEL PERSONAL DEL ORGANISMO. ADEMAS, DE 1 COMPUTADORA DE ESCRITORIA EN SEPTIEMBRE Y UNA COMPRA DE SILLA SECRETARIAL Y UN MINI ARCHIVERO CON LLAVE.

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:*

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2026**	**2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**234,803**	**-26,267**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-14,262	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	81,798
Cuentas por cobrar a corto plazo	7,415	359
Cuentas por cobrar Bienes o servicios	0	0
reactificacion de ejercicios anteriores	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	0
cuentas por pagar a corto plazo	-21,677	-12,588
Incremento en inventario		
Ganancia / pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Otros pasivos		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$ 220,541.00	$ 55,881.00

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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

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.

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS	***$ 1,080,900.00***
2. Mas ingresos contables no presupuestarios	
1. Ingresos presupuestarios	0
2. mas ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 ingresos financieros	0
2.2 incremento por variacion de inventarios	0
2.3 disminucion del exceso de provisiones	0
2.4 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	0
	$ 1,080,900.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$ 880,035.00**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	*249,228.00*
2.2 materiales y suministros	*215,290.00*
2.3 mobiliario y equipo de administracion	*33,938.00*
2.4 Maquinaria, otros equipos y herramientas	*0*
3. Mas gastos contables no presupuestarios	215,290.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolencia y Amortizaciones	-
3.6 Materiales y suministros (consumos)	215,290.00
4. Total de Gastos Contable	**$ 846,097.00**

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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:

Cuentas de Orden Contables

Valores- ***No aplica***

Emisión de obligaciones - ***No aplica***

Avales y garantías - ***No aplica***

Juicios- ***No aplica***

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares - ***No aplica***

Bienes concesionados o en comodato - ***No aplica***

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
VALORES EN CUSTODIA	0
CUSTODIA DE VALORES	0
PERSONAL COMISIONADO AYUNTAMIENTO	0
AYUNTAMIENTO PERSONAL COMISIONADO	0
BIENES ASIGNADOS PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO	1,391,523.22
PERSONAL COMISIONADO AYUNTAMIENTO	1,654,790.29
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	

*SE TENIA BAJO RESGUARDO UN VEHICULO DEL AÑO 2002 PERTENECIENTE DE LA DIRECCION DE SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ

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	2026
Ley de Ingresos Estimada	1,550,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	469,100.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	1,080,900.00
Ley de Ingresos Recaudada	1,080,900.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,550,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	449,974.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,009.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,107,034.85
Presupuesto de Egresos Devengado	880,034.85
Presupuesto de Egresos Ejercido	880,035.85
Presupuesto de Egresos Pagado	880,036.85

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

ELABORO:
YESENIA GPE MARTINEZ ESPINOZA

AUTORIZÓ:
LIC.MARIANA GUTIÉRREZ VALDEZ