NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,507,423.14	$ 317,465.04
Suma	$ 1,507,423.14	$ 317,465.04

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

Concepto	Importe
EFECTIVO	$ 81,948.02
Suma	$ 81,948.02

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	$ 1,415,055.69
Bancomer 0157640897	$ 3,794.95
Bancomer Complementaria dlls	$ 88,572.50
Suma	**$ 1,507,423.14**

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:

Fondos con Afectación Específica

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

- **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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 4,552,938.36	$ 2,442,482.36
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 63,775.65	$ 51,945.70
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	$ 10,000.00	$ .00
Suma	**$ 4,626,714.01**	**$ 2,494,428.06**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023
Modulos FDS 2016	
Marco Antonio Castillo Solis	$ 20,000.00
Edson Pacheco Sandoval	$ 23,000.00
Concesion	

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Carlos Alberto Espinoza de los Monteros (2014)	$ 29,000.00
Eventos	
Ejercicio 2014	
Francisco Rodriguez m/ Teo Gonzalez (06/09/14)	$ 5,000.00
Ejercico 2012	
Roberto Martin del Compa / Toros (14/10/2012)	$ 22,200.00
Roberto Martin del Campo / Toros (20/05/2012)	$ 22,200.00
Ejercicio 2013	
Comp Esperanza de Vida / Donacion y Trans (29/04)	$ 2,660.00
Ejercicio 2021	
Ignacio Rios de la O / evento chuponsito	$ 3,000.00
Mario Fuentes Cruz / Lucha Libre 04/02/22	$ 35,000.00
Ignacio Rios de la O / Sebastian Yatra 20/03/22	$ 27,400.00
Ejercicio 2022	
Modaclean SA de CV / Evento Maria Jose 25/03/22	$ 27,000.00
Promociones CHF de Baja California SA de CV / Evento POP TOUR 90 21/05/22	$ 14,400.00
Dora Luz Morales Espiricueta / Evento Maldita Vecindad y Gran Silencio 27/05/22	$ 23,900.00
Life Adversiting S de RL de CV / Evento Zoe 13/03/22	$ 26,000.00
50 Producciones SA de CV / Evento Intocable 29/07/22	$ 27,400.00
Victor Hugo Brown Portillo / Evento Festival Sonorisimo 20/05/22	$ 26,000.00
Sold Out Promotions / Carin Leon 09/09/22	$ 27,000.00
Sold Out Promotions / Grupo Recluta 10/09/22	$ 27,000.00
Luis Ernesto Arizmendi Cervantes / Laberinto 27/08/22	$ 26,000.00
Ivan Ramos / Lucha Libre 11/06/22	$ 32,500.00
Francisco Rodriguez Maldonado / Teo Gonzalez 10/06/22	$ 12,000.00
Sold Out Promotions / Carin Leon 08/09/22	$ 27,000.00
Producciones Francis / Beto Cuevas el 05/11/22	$ 28,000.00
FILA VIP / EVENTO HOMBRES G 19 DE MARZO 2023	$ 10,000.00
FILA VIP / EVENTO GLORIA TREVI EL DIA 24 DE FEBRERO 2023	$ 10,000.00
La Torre Del Vigia / Evento testigos de Jehova 25 y 26 de Feb / 11, 18 y 19 de Marzo 2023	$ 70,000.00
Alfonso Caloca Servin / Evento "Grinder El Musical" / 04 Marzo 2023	$ 45,000.00
Ejercicio 2023	
50 PRODUCCIONES/CAIFANES PLAZA CALAFIA/ 22-SEP-23	$ 22,200.00
50 Producciones / Palenque del FEX / Maricela / 11/11/2023	$ 22,900.00
LEOPOLDO MENDEZ TORRES, PALENQUE FEX, BABASONICOS 03/11/2023	$ 44,000.00
LEOPOLDO MENDEZ TORRES, PALENQUE FEX, MIGUEL MATEOS 17/11/2023	$ 44,000.00
SERGIO MORENO PONCE, PALENQUE FEX, SHOW DE COMEDIA 01/07/2023	$ 37,100.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

S HERIBERTO VALENZELA/EL YAQUI 15/07/23	$ 49,000.00
ERTO ALFREDO GUZMN ZAMUDIO	$ 28,500.00
A ALEJANDRA AMAVIZA RIPALDA/BRINCOS DIERAS 26/08/2023	$ 49,000.00
MAYORAL CARRILLO/ERARDO CORONEL 29/07/23	$ 49,000.00
/CASE ENTRETENIMIETO SA DE CV/ BLACK EYED PEAS 20/10/23 ISLA DE LAS ESTRELLAS	$ 47,110.00
ERNESTO ARIZMENDI ERVANTES/SERAPIO RAMIREZ - MIGUEL Y MIGUEL 19/08/23	$ 59,000.00
Fiestas del Sol 2013	
le Mexicali	$ 66,855.00
zas Cuauhtemoc Moctezma	$ 7,418.00
Modulos	
Ejercicio 2012	
des Mariela Alvirena Le	$ 21,955.00
de Jesus Garcia Ramiz	$ 40,515.00
la Peralta Rutiaga	$ 16,533.00
o Contreras Ramos	$ 61,874.00
Ejercicio 2013	
n Garcia Santos	$ 16,766.00
Lydia de la Ree Castillo	$ 26,973.00
isco Ruiz	$ 14,062.00
o de Jesus Garcia Ramiz	$ 56,030.00
n Celaya Medina	$ 47,508.00
Maria Sanchez Baldenero	$ 31,946.00
Manuel Barajas Anduag	$ 28,946.00
ica Zuarez Ruiz	$ 22,955.00
ido Fernando Galvan Alvrez	$ 41,452.00
Manuel Gomez Valenzela	$ 36,995.00
Ejercicio 2014	
Cordova	$ 13,548.00
Trujillo Manriquez	$ 25,772.00
Anais Garcia Medrano	$ 8,074.00
entirosa de Billares Cadnilla	$ 72,261.00
n Manuel Alejo Zapien	$ 8,636.00
Ejercicio 2015 (abril)	
ama Robles Velez	$ 15,000.00
Alfredo Sias Muñoz	$ 30,000.00
Ejercicio 2015 (octubre)	
Maria Guzman Macias	$ 30,000.00

AUTORIZÓ:

med Mahmond Ahmed	$4,500.00
Ejercicio 2021	
el Angel Atayde Azotla	-$9,000.00
s Alberto Muñoz Guzman	-$4,500.00
ca Jocelin Morales Loza	$4,200.00
n Rodriguez Sanchez	$104,400.00
a Beatriz Gonzalez Machado	$22,500.00
do Daniel Puente Flores	$15,400.00
de Jesus Barrios Lopez	-$6,600.00
l Diaz Disciplina	$16,600.00
don Ricardo Puente Flore	$17,900.00
o de la Torre Jt.	$17,150.00
en Rangel Jimenes	$27,750.00
y Martinez Duran	$8,992.00
olfo Arturo Montaño Morales	$4,580.00
aro Ramos Sanchez	$9,400.00
nan Garcia Velazquez	$15,400.00
e Ernesto Muñoz Guzman	-$5,400.00
or Ortega Gonzalez	$12,900.00
lio Pacheco Rincon	$5,000.00
Leticia Martinez Quintero	$43,500.00
Ejercicio 2022	
enio Serrano Castillo	$3,000.00
n Oropeza Alonso	$675.50
ncisco Ivan Mejia Delgadill	$191,800.00
endro Olivas Sillas	$15,600.00
s Alberto Paez Renteria	$17,150.00
erto Ibarra Curiel	$10,500.00
e Guadalupe Samano Gomez	$30,000.00
cia Higuera Benitez	$47,950.00
a Maria Real Felix	$67,900.00
i Paola Zamora Vizcarra	$3,400.00
nso Morales Elizalde	$50.00
us Alejandro Cota Montes	$50.00
ael Olaguez Meraz	$5,000.00
a Quiñonez Castillo	$47,950.00
lda Garrido Belmont	$7,000.00

AUTORIZÓ:

AGUSTIN OCHOA	$ 16,800.00
REN ALEJO OCHOA	$ 17,500.00
CHOA PLASCENCIA	$ 71,400.00
GALINDO VIZCARRA	$ 17,150.00
CIALIZADORA DE INSUMOS PARA PIZZAS GUMO	$ 18,550.00
TREJO	$ 54,500.00
BEL QUINTANA	$ 9,400.00
JRA RUIZ RODRIGUEZ	$ 8,000.00
O GIRBAU JIMENEZ	$ 34,000.00
HIL MEDINA MORENO	$ 17,150.00
N MILLAN	$ 12,300.00
VALENZUELA	$ 34,300.00
Villa Navidenia	
Ejercicio 2015	
acheco Sandoval	$ 18,000.00
raciela Rodriguez Morales	$ 8,000.00
aria Victoria Bobadilla Valecia	$ 32,500.00
Ejercicio 2021	
uadalupe Avila Campa	$ 3,000.00
artinez Morales	$ 3,000.00
Ejercicio 2022	
Adolfo Garcia Islas	-$ 8,800.00
o Olivas Sillas	$ 7,100.00
o Hernandez Santiago	$ 10,000.00
ria Real Felix	$ 11,000.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
ora Farmaceutica De Baja California	$ 75,000.00
CUENTAS POR COBRAR	-$ 10,522.14
Suma	$ 4,552,938.36

es Diversos por Cobrar a lorto Plazo

enta el monto de los derechs de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CO	2023
GASTOS A COMPROBAR	

AUTORIZ[illegible]:

Otros activos circulantes:

CONCEPTO	2023
Sing Hurtado Ernesto Francisco / Housing	$ 5,360.60
Comision Federal de Electricidad	$ 28,488.81
SUMA	$ 33,849.41

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

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 Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener algunaincidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. 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.

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.

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Terrenos	$ 293,722,000.00	$ 293,722,000.00
Edificios	$ 32,981,000.00	$ 32,981,000.00
Palenque	$ 52,388,500.00	$ 52,388,500.00
S INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$ 379,091,500.00	$ 379,091,500.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 844,314.78	$ 844,314.78
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 1,629,514.00	$ 1,629,514.00
Vehículos y Equipo deTransporte	$ 316,900.00	$ 316,900.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 983,774.72	$ 983,774.72
Subtotal BIENES MUEBLES	$ 3,774,503.50	$ 3,774,503.50
SOFTWARE	$ 101,847.98	$ 101,847.98
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	$ 101,847.98	$ 101,847.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 1,236,853.15	$ 1,236,853.15
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	$ 1,236,853.15	$ 1,236,853.15
Suma	$ 5,113,204.63	$ 5,113,204.63

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

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

- **Otros Activos**

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

Pasivo

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.

2. 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, sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. 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.

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	$ 14,604,439.89	$ 11,698,584.93
Suma de Pasivo	**$ 14,604,439.89**	**$ 11,698,584.93**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principalespartidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,830.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 9,602,285.13
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 96,350.75
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 20,468.89
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$ 4,512,254.98
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	$ 371,250.14
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 14,604,439.89**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Patronato de las Fiestas del Sol de la Ciudad de Mexicali, Baja California, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
Acosta Ruelas Alfonso Haziel	$ .00
Acosta Ruelas Alfonso Haziel	$ 46,120.00
Comision Estatal de Sevicios Publicos de Mexicali	$ 1,177,892.00
Garcia Rodriguez Albin	$ 225,040.00
Guzman Macias Ana Maria	$ 65,016.00
Ibarra Curiel Alberto	$ 90,500.00
instituto de seguridad yservicios sociales de los trabajadores del gobi	$ 306,081.00
Intek del Pacifico S de RL de CV	$ 25,369.20
Intermedia de Mexicali SA de CV	$ 554,804.00
Lopez Cossio Maria Beatriz	$ 27,716.25
MCA Productions & Broker S de RL de CV	$ 26,525.34
Membranas Plasticas Itemacionales SA de CV	$ 292.72
Mora Ramirez Gabriel	$ 716,000.00
Ranin, SA de CV	$ .00
Sindicato de Obreros Industriales del Estado de BC FROC - CROC	$ 15,000.00
Smart & Final del Noroeste SA de CV	$ .00
Sociedad de Autores yCompositores de Mexico S de GC de IP	$ 94,600.00
Stereorey Mexico SA	$ 64,840.00
Chubb Seguros Mexico SA	$ 296,875.32
Grafitcolor SA de CV	$ 47,304.00
SATI Edificaciones de Iexicali	$ 10.00
Publicidad en medios e Mexicali SA de CV	$ 80,026.00
Hernandez Galarza Hetor	$ 83,520.00
Bernal Ayala Silvia Deisse	$ 696,000.00
Soluciones Integrales RIMED SA de CV	$ 903,640.00
Arellano Palazuelos David	$ 100,000.00
Autobuses Economico del Norte	$ 235,296.00
Asesores en Viajes 200, SA de CV	$ 367,043.80
Delgado Urias Jose Antonio	$ 79,152.00
Ochoa Hernandez Jose Carlos	$ 1,483,717.50

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Boss Ingenieria y Construccion SA de CV	$ 167,504.00
Skath Benjamin Garcia Nuñez	$ 1,626,400.00
SUMA PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ 9,602,285.13**

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, por Retencion de Honorarios Asimilados a Salarios, y Retencion de ISR retenido sobre honorarios a profesionitas; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

CONCEPTO	IMPORTE
ISR por sueldos y salarios	$ 73,825.63
ISR por asimilables a salarios	$ 22,525.12
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	**$ 96,350.75**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: adeudos en eventos, fiestas del sol y personal del fex.

CONCEPTO	IMPORTE
Eventos	$ 3,660.00
Fiestas del Sol	$ 3,195.00
Personal del Fex	$ 13,613.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ 20,468.89**

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: pasivos de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	IMPORTE
Ejercicio 2012	$ 169,077.00
Ejercicio 2013	$ 400,566.00
Ejercicio 2014	$ 162,291.00
Ejercicio 2015	$ 106,500.00
Ejercicio 2016	$ 43,000.00
Ejercicio 2018	$ 8,000.00
Ejercicio 2019	$ 48,860.00
Ejercicio 2020	-$ 17,360.00

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

Ejercicio 2021		$ 360,328.00
Ejercicio 2022		$ 1,106,536.98
Ejercicio 2023		$ 2,124,456.00
PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO	**$**	**4,512,254.98**

Otros Pasivos a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Ingresos por identificar.

CONCEPTO	IMPORTE	
Ingresos por clasificar		$ 371,250.14
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	**$**	**371,250.14**

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2023	
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$**	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos , y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	$ 9,110,487.04

Ingresos por Venta de bienes y Prestación de Servicios

CONCEPTO	IMPORTE

Modulos y espacios	$ 2,258,749.00
Publicidad institucional y vallas publicitarias	$ 160,000.00
Estacionamientos FDS	$ 60,000.00
Participacion venta de bebidas	$ 1,581,089.33
Eventos en el Fex Palenque	$ 1,879,374.20
Eventos Fex	$ 2,215,067.52
Eventos Fex Plaza Calafia	$ 202,300.00
Villa Navidena	$ 753,906.99
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	**$ 9,110,487.04**

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.

Concepto	Importe
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 2,775,406.00

SUBSIDIOS SECTOR GOBIERNO

Concepto	Importe
Ayuntamiento de Mexicali - Subsidio Municipal	$ 2,775,406.00

Otros Ingresos y Beneficio

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro* u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 13,898.21

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Concepto	Importe
Otros Ingresos	$ 13,898.21

Ingresos Contables no Presupuestables, por intercambio de Servicios, mismos que estan incluidos en la cuenta de Ventas por Servicios

PROVEEDOR	IMPORTE
Super Combustibles Mexicali	$ 150,000.00
Skath Benjamin Garcia Nuñez	$ 773,600.00
Suma	**$ 923,600.00**

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 el 10% o más del total de los gastos.

Concepto		Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		$ 11,379,628.79
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		$ 3,967.44
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$**	**11,383,596.23**

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

Concepto		Importe	%
SERVICIOS PERSONALES		$ 4,410,959.88	39%
MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 500,698.26	4%
SERVICIOS GENERALES		$ 6,467,970.65	57%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$	11,379,628.79	100%

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

SERVICIOS PERSONALES	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 1,604,820.14
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$ 1,108,861.57
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$ 1,697,278.17
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	**$ 4,410,959.88**

MATERIALES Y SUMINISTROS	IMPORTE
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y	$ 86,747.15
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$ 145,735.76
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$ 66,566.55
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$ 14,683.57
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 150,000.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	$ 15,127.39
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$ 21,837.84
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**$ 500,698.26**

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE
SERVICIOS BÁSICOS	$ 2,301,506.79
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$ 2,434,172.01
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	$ 459,684.39
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$ 349,521.12
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y	$ 203,129.40
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$ 18,252.43
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$ 24,438.35
SERVICIOS OFICIALES	$ 671,254.16
OTROS SERVICIOS GENERALES	$ 6,012.00
TOTAL SERVICIOS GENERALES	**$ 6,467,970.65**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	IMPORTE
OTROS GASTOS	$ 3,967.44

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.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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*

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	$ 81,948.02	$ .00
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,507,423.14	$ 317,465.04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 1,589,371.16**	**$ 317,465.04**

2. *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*

Concepto	2023	2022

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos 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.

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:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	$ 42,497,197.88
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$ 3,880,670.58
SUMA BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	**$ 46,377,868.46**

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 40,700,418.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 29,724,226.75
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ .00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 10,976,191.25
SUMA	**$ 81,400,836.00**

Cuentas de egresos

CONCEPTO	IMPORTE

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		$ 40,700,418.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		$ 24,837,098.09
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AI		$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		$ 7,033,691.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		$ 1,467,475.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		$ 7,362,153.49
SUMA	**$**	**81,400,836.00**

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

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

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

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.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

b) *Principales cambios en su estructura.*

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

b) *Principal actividad.*

c) *Ejercicio fiscal.*

d) *Régimen jurídico.*

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

f) *Estructura organizacional básica.*

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

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 de la Federación, agosto 2009).

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 a la base devengado.*

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) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
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.*
f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
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.*
i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. 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.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- *a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- *b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- *c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- *d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- *e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- *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.*
- *g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- *h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

- *a) Inversiones en valores.*
- *b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- *c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- *d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- *e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

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

11. 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.*
- *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*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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 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.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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 operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

MOISES GALINDO HERRERA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y FINANCIERO

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: