GOBIERNO DE MEXICALI

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL SOL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIFRAS EN PESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Patronato de las Fiestas del Sol

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

Es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Mexicali, denominado Patronato de las Fiestas del Sol de la Ciudad de Mexicali, Baja California, creado mediante acuerdo de cabildo de fecha ocho de mayo del año dos mil uno, publicado en la Sección I del Periódico Oficial del Estado, órgano de difusión del Gobierno del Estado de Baja California, de fecha once de mayo del año dos mil uno.

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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Los Objetivos del Patronato según su acuerdo de creación son los siguientes:

-Preservación, promoción y enriquecimiento de la cultura, valores y la identidad de la comunidad mexicalense.

-Organizar, promover y ejecutar eventos de gran envergadura, así como ferias, exposiciones y actividades recreativas y culturales, que trasciendan a niveles regional, nacional e internacional.

b) Principal Actividad

- Promover, administrar y operar el centro de ferias, eventos y exposiciones

- La dirección, administración y coordinación de los recursos financieros, materiales y humanos, que se requieran para la organización y realización de los eventos que se promuevan.

- El fomento y difusión de las Fiestas del Sol, a través de una campaña publicitaria integral para el logro de los objetivos de dicho evento.

- Promover la participación de personas, grupos y empresas del Estado de Baja California, así como de otras entidades, a través de la exposición de sus productos y servicios, a fin de fomentar la actividad

- Destinar los beneficios económicos obtenidos, al mantenimiento de las instalaciones del centro de ferias, eventos y exposiciones, y el remanente de estos al desarrollo de proyectos en beneficio de la comunidad

- Llevar a cabo los trámites administrativos de organización, ante las autoridades correspondientes.

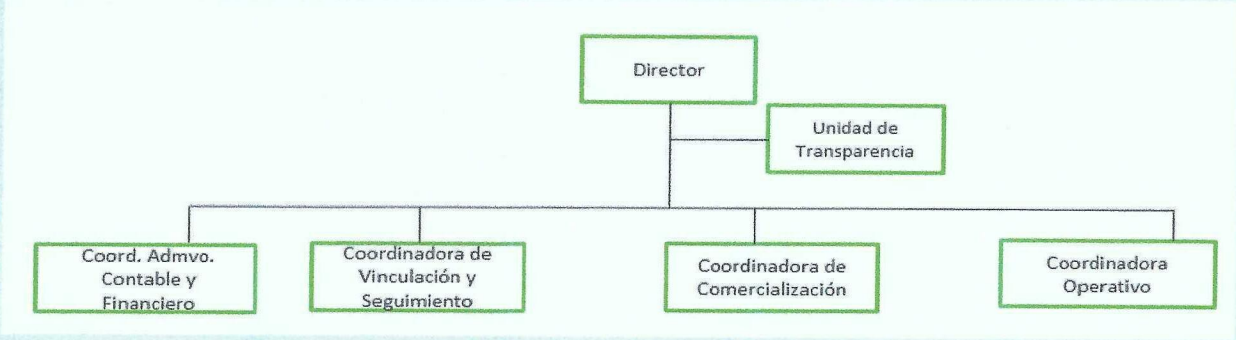
- Las demás que se establezcan en otras disposiciones legales y aquellas que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.

c Ejercicio Fiscal: Comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

d) Régimen Jurídico: Patronato

e) Consideraciones fiscales del ente: Se realizan las Retenciones de ISR conforme a los articulos 96,106,116 de la Ley de ISR, asi mismo las retenciones de ISR por RESICO conforme a las consideraciones de su reglamento

f) Estructura Organizacional Básica Dirección General, Coordinación Administrativa, Contable y Financiera, Coordinación de Vinculación y Seguimiento, Coordinación de Comercializacion y Coordinación Operativa.



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Patronato de las Fiestas del Sol de la Ciudad de Mexicali, Baja California, esta Obligado a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), asi como lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos según lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (NONAC) y las disposiciones legales aplicables

Los Estados Financieros se presentan con valores Historicos y sus importes se expresan en Moneda Nacional

Postulados Basicos
a)Sustancia Economica
b)Entes Publicos
c)Existencia Permanente
d)Revelacion Suficiente
e)Importancia Relativa
f)Registro e Integracion Presupuestaria
g)Consolidacion de la Informacion Financiera
h)Devengado Contable
i)Valuacion
j)Dualidad Economica

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.*
   No aplica

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

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.*

Se realizan con base a las leyes, reglamentos, disposiciones que emiten los entes competentes

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
Son todos aquellos depositos que no se reconocen y se inicia un analisis para detectar a quien le corresponde y asignarle la cuenta correcta

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

s)	*Activos en moneda extranjera.*	*No aplica*
b)	*Pasivos en moneda extranjera.*	*No aplica*
c)	*Posición en moneda extranjera.*	*No aplica*
d)	*Tipo de cambio.*	*Se informa mediante Oficio a las diferentes areas*
e)	*Equivalente en moneda nacional.*	*16.00 pesos durante el 2023*

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**

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de administracion		
Muebles de Oficina y estanteria	*10*	*10%*
Equipo de Computo y de tenologias de la informacion	*3*	*33.33%*
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Otro Mobiliario y equipo educacional y recrativo	*5*	*20%*
Maquinaria otros equipos y herramientas		
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	*10*	*10%*
Otros Equipos	*10*	*10%*

8. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
   No Aplica
9. **Reporte de la Recaudación**

10. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
    No aplica

11. **Calificaciones otorgadas**
    No Aplica

12. **Proceso de Mejora**
    Se realizan mediante el analisis de captura de cada ejercicio detectando los errores y realizando los procesos mejora para la entrega de una informacion financiera mas confiable

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
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATA	43,778,139.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	16,263,774.89
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	147,139.87
Suma	**60,189,053.76**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios	6,029,590.10
Taquilla	11,234,099.14
Publicidad institucional y vallas publicitarias	1,106,955.26
Estacionamientos FDS	3,370,600.60
Participacion venta de bebidas	5,199,081.29
Eventos en el Fex Palenque	3,759,999.30
Concesion del Fex Palenque	1,500,000.00
Eventos Fex	4,577,927.52
Eventos Fex Plaza Calafia	367,700.00
Exclusividad agua y hielo	10,000.00
Exclusividad cerveza	1,094,399.00
Exclusividad gas	50,000.00
Villa Navidena	5,477,786.79
Suma	**43,778,139.00**

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 - Subsidio Municipal	16,263,774.89
Suma	**16,263,774.89**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Donativos	4,680.00
Otros Ingresos	142,459.87
Suma	**147,139.87**

Otros ingresos y Donativos

Concepto	Importe
Compensacion SPEI por banco	0.06
Ajuste Recibo CFE	0.11
Prueba terminal bancaria	1.00
Dolar rechazado por el banco	17.70
Devolucion pendiente de efectivo	400.00
Otros ingresos	5,010.00
Comision por renta de espacio para maquina futbolito	6,688.00
Comision por renta de espacio para maquina expendedora	6,756.40
Estacionamiento	10,598.20
Cobro reparacion de daño en cerco de instalaciones Fex	15,000.00
Ganancia por fluctuacion cambiaria	27,988.40
Multa por cambio de fecha en renta de instalaciones	70,000.00
Donativo Sueros en especie	4,680.00
Total	**147,139.87**

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

SKATH BENJAMIN GARCIA NUÑEZ	773,600.00
SUPER COMBUSTIBLES MEXICALI	330,000.00
ANA MARIA GUZMAN MACIAS (PINTURAS EL PERICO)	110,000.00
MUROFAST MEXICALI	36,955.25
LIBIA MARIA REAL FELIX	53,200.00
FRANCISCO BOJORQUEZ PACHECO	68,500.00
BRAULIO CONTRERAS RAMOS	37,595.00
JOSE CASIMIRO ALVARADO DOMINGUEZ	4,680.00
ANA LAURA RUIZ RODRIGUEZ	15,000.00
ALBERTO IBARRA CURIEL	10,500.00
TOTAL	**1,440,030.25**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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.

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	59,184,138.21
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	346,080.02
Suma	**59,530,218.23**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	12,552,076.24	21%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,702,498.67	6%
SERVICIOS GENERALES	42,929,563.30	73%
Suma	**59,184,138.21**	100%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	340,133.58
OTROS GASTOS VARIOS	5,946.44
Suma	**346,080.02**

Otros gastos y recargos Fiscales

Se realizo un ajuste por conciliacion bancaria en la poliza D00104 con fecha 31/03/2023	703.48
Recargos fiscales por pago tardio en el entero de retenciones de ISR del mes de Enero 2023	3,263.96
Recargos fiscales por pago tardio en el entero de retenciones de ISR del mes de Septiembre 2023	1,979.00
Total	**5,946.44**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **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	2023	2022
EFECTIVO	133,499.28	-
BANCOS/TESORERÍA	701,801.36	317,465.04
Suma	**835,300.64**	**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
Administracion	132,174.48
Estacionamiento	1,000.00
dolares	20.30
Complementaria Efectivo Dolares	304.50
Suma	**133,499.28**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	451,564.51
Bancomer 0157640897	14,053.10
Bancomer Complementaria dlls	236,183.75
Suma	**701,801.36**

- **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 dias a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las caracteristicas cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,807,004.46	2,442,482.36
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	128,161.94	51,945.70
Suma	**2,935,166.40**	**2,494,428.06**

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	2023
Modulos FDS 2016	
Marco Antonio Castillo Solis	20,000.00
Edson Pacheco Sandoval	23,000.00
Concesion	
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
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 F	14,400.00
Dora Luz Morales Espiricueta / Evento Maldita Vecindad y	23,900.00
Victor Hugo Brown Portillo / Evento Festival Sonorisimo 2(	26,000.00
Ivan Ramos / Lucha Libre 11/06/22	32,500.00
Producciones Francis / Beto Cuevas el 05/11/22	28,000.00
Alfonso Caloca Servin / Evento "Grinder El Musical" / 04 M	45,000.00
Ejercicio 2023	
LEOPOLDO MENDEZ TORRES, PALENQUE FEX, BABA	44,000.00
LEOPOLDO MENDEZ TORRES, PALENQUE FEX, MIGU	44,000.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

HUMBERTO ALFREDO GUZMAN ZAMUDIO	28,500.00
LEOPOLDO MENDEZ TORRES PLAZA CALAFIA CAMIL	50,600.00
50 PRODUCCIONES CONCIERTO INTOCABLE PLAZA	27,900.00
BONNY MACIEL WOO PALENQUE EVENTO ALFREDO	55,510.00
BONNY MACIEL WOO PLAZA CALAFIA EVENTO CARI	44,920.00
GRUPO VELART DE MEXICO SA DE CV/AMANDA MIG	47,300.00
Carmen Cecilia Salazar Estrada/Pandora-Flans Palenque	47,100.00
MIGUEL ANGEL CASILLAS PALENQUE EVENTO UN C	4,000.00
Fiestas del Sol 2013	
Valle de Mexicali	66,855.00
Cervezas Cuauhtemoc Moctezuma	7,418.00
Modulos	
Ejercicio 2012	
Mercedes Mariela Alvirena Leon	21,955.00
Adolfo de Jesus Garcia Ramirez	40,515.00
Pamela Peralta Rutiaga	16,533.00
Braulio Contreras Ramos	61,874.00
Ejercicio 2013	
Ramon Garcia Santos	16,766.00
Olga Lydia de la Ree Castillo	26,973.00
Francisco Ruiz	14,062.00
Adolfo de Jesus Garcia Ramirez	56,030.00
Ruben Celaya Medina	47,508.00
Rosa Maria Sanchez Baldenegro	31,946.00
Jose Manuel Barajas Anduaga	28,946.00
Angelica Zuarez Ruiz	22,955.00
Candido Fernando Galvan Alvarez	41,452.00
Victor Manuel Gomez Valenzuela	36,995.00
Ejercicio 2014	
Ivan Cordova	13,548.00
Juan Trujillo Manriquez	25,772.00
Paola Anais Garcia Medrano	8,074.00
La Mentirosa de Billares Cachanilla	72,261.00
Martin Manuel Alejo Zapien	8,636.00
Ejercicio 2015 (abril)	
Holibama Robles Velez	15,000.00
Jose Alfredo Sias Muñoz	30,000.00
Ejercicio 2015 (octubre)	
Mohamed Mahmond Ahmed	4,500.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Ejercicio 2021	
Miguel Angel Atayde Azotla	- 9,000.00
Carlos Alberto Muñoz Guzman	- 4,500.00
Jessica Jocelin Morales Loza	4,200.00
Aaron Rodriguez Sanchez	104,400.00
Olivia Beatriz Gonzalez Machado	22,500.00
Ricardo Daniel Puente Flores	15,400.00
Jose de Jesus Barrios Lopez	- 6,600.00
Israel Diaz Disciplina	16,600.00
Brandon Ricardo Puente Flores	17,900.00
Arturo de la Torre Jt.	17,150.00
Hellen Rangel Jimenes	27,750.00
Jhony Martinez Duran	8,992.00
Rodolfo Arturo Montaño Morales	4,580.00
Amparo Ramos Sanchez	9,400.00
German Garcia Velazquez	15,400.00
Rene Ernesto Muñoz Guzman	- 5,400.00
Victor Ortega Gonzalez	12,900.00
Basilio Pacheco Rincon	5,000.00
Irma Leticia Martinez Quintero	43,500.00
Ejercicio 2022	
Eugenio Serrano Castillo	3,000.00
Francisco Ivan Mejia Delgadillo	191,800.00
Zaus Alberto Paez Renteria	17,150.00
Alberto Ibarra Curiel	- 10,500.00
Leticia Higuera Benitez	47,950.00
Libia Maria Real Felix	67,900.00
Yeni Paola Zamora Vizcarra	3,400.00
Alfonso Morales Elizalde	50.00
Jesus Alejandro Cota Montes	50.00
Rafael Olaguez Meraz	5,000.00
Erika Quiñonez Castillo	47,950.00
Imelda Garrido Belmont	7,000.00
Yesica Yanet Velasquez Ceja	7,000.00
Maria Beatriz Lugo Ibarra	40,700.00
Cesar Pedraza Ponce	13,600.00
Frania America Chavez Lopez	4,348.00
Edgar Armando Alvarez Leon	15,000.00
Tania Margarita Galinda Miranda	5,000.00

JUAN ANTONIO DE ANDA ROMO	55,300.00
Armandina Sepulveda Morales	39,000.00
Maria Guadalupe Avila Campa	220.00
Villa Navidenia	
Ejercicio 2015	
Edson Pacheco Sandoval	18,000.00
Gloria Graciela Rodriguez Morales	8,000.00
Karen Maria Victoria Bobadilla Valencia	32,500.00
Ejercicio 2021	
Maria Guadalupe Avila Campa	3,000.00
Enoc Martinez Morales	3,000.00
Ejercicio 2022	
Gustavo Adolfo Garcia Islas	- 8,800.00
Alejandro Olivas Sillas	7,100.00
Bernardo Hernandez Santiago	10,000.00
Libia Maria Real Felix	11,000.00
Ejercicio 2023	
Francisco Bojorquez Quirarte	58,500.00
Jose Heredia Urenda	1,500.00
Paola Girbau Lopez	24,000.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja California	75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	251,972.60
Otros Ingresos	- 10,522.14
Suma	**2,807,004.46**

Saldo Negativo en Otros Ingresos, Se revisó el auxiliar correspondiente al 2022, se detectaron errores en los registros contables, por tal motivo nos arroja el saldo negativo.
Las pólizas con registros incorrectos son las siguientes:
D00325, 3,172.14
D00388, 7,350.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
GASTOS A COMPROBAR		
Alejandra Armenta Nañez	5,000.00	
Jonathan Jaque Madrid	152.00	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Personal FEX	1,331.94	*Saldo de ejercicios anteriores*
Victor Ramon Gonzalez Eguia	3,177.64	*Saldo de ejercicios anteriores*
Arturo Cesar Alonso Navarro	3,000.00	*Saldo de ejercicios anteriores*
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	1,000.00	*Se verificara si es error por registro contable*
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	5,000.00	*Se le otorgo fondo como encargado de estacionamientos para su funcionamiento para los distintos eventos.*
OTROS DEUDORES DIVERSOS		
Comercializadora Volaris SA de CV	9,322.70	
Comercializadora Volaris	3,325.02	
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	66,800.00	*Se realizó un proceso ante ministerio público, por faltante de efectivo, quedando pendiente las fechas de citatorio.*
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	6,000.00	
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	6,000.00	
CARLOS ALBERTO CORTEZ GOMEZ	18,052.43	*Saldo por gastos por comprobar, mismo que fueron devueltos y depositados en el mes de Enero 2024.*
SUMA	**128,161.73**	

- **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.*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Bienes Muebles

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 de Transporte	316,900.00	316,900.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	983,774.72	983,774.72
Total BIENES MUEBLES	**3,774,503.50**	**3,774,503.50**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	**326,703,000.00**	**326,703,000.00**

Depreciaciones

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,576,986.73	1,236,853.15
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,576,986.73**	**1,236,853.15**

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	2023	2022
SOFTWARE	101,847.98	101,847.98
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**101,847.98**	**101,847.98**

Amortizaciones

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DI	1,576,986.73	1,236,853.15
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,576,986.73**	**1,236,853.15**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **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	2023	2022
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	35,349.41	33,849.41
Total	**35,349.41**	**33,849.41**

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

Pasivo Circulante

CONCEPTO	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	$ 11,694,635.09	

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,830.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,293,852.71
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	146,886.79
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	2,766,321.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	438,090.14
Suma	**11,646,980.72**

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.

PROVEEDOR	IMPORTE	
Garcia Rodriguez Albino	225,040.00	
Gutierrez Ruiz Irma Yolanda	1,890.00	
Guzman Macias Ana Maria	179,559.40	
Ibarra Curiel Alberto	50,000.00	
instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios	392,189.27	
Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20	
Intermedia de Mexicali, SA de CV	554,804.00	*Adeudo 2022*
MCA Productions & Broker S de RL de CV	26,525.34	
Membranas Plasticas Internacionales SA de CV	292.72	
Mora Ramirez Gabriel	616,000.00	*Adeudo por 3 dias Adicionales FDS 2022 Isla de las estrellas*
Sindicato de Obreros Industriales del Estado de BC FROC - CROC	15,000.00	
Sistemas de Comunicacion Bajacaliforniana SA de CV	54,000.00	
Stereorey Mexico SA	64,840.00	
Chubb Seguros Mexico SA	296,875.32	*No se llevo a cabo la operación, no se realizo la cancelacion del saldo en los registros contables*
Grafitcolor SA de CV	47,304.00	
Perez Miranda Marco Antonio	43,200.00	
SATI Edificaciones de Mexicali	10.00	
Publicidad en medios de Mexicali SA de CV	80,026.00	
Hernandez Galarza Hector	83,520.00	
Bernal Ayala Silvia Denisse	696,000.00	*Adeudo 2022 Islas de las Estrellas*
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	*Adeudo 2022 Islas de las Estrellas*
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00	*Solo se realizo un viaje, se solicito refacturar, el proveedor se nego, el adeudo es incorrecto, se deberan hacer las correciones conducentes, no se cuenta con la factura por el servicio que se realizo*
Asesores en Viajes 2000, SA de CV	317,043.80	*Adeudo 2022 Islas de las Estrellas*
Delgado Urias Jose Antonio	79,152.00	
Ochoa Hernandez Jose Carlos	1,483,717.50	*Adeudo 2022 Islas de las Estrellas*
Boss Ingenieria y Construccion SA de CV	167,504.00	*Adeudo 2022 Islas de las Estrellas*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Skath Benjamin Garcia Nuñez	1,626,400.00	*Convenio por intercambio en especie con la pista de hielo, el proveedor hasta la fecha no ha solicitado espacios en ninguno de los eventos, asi como lo estipula el contrato*
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	12,454.16	
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00	
SUMA	**8,293,852.71**	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *En el periodo que se informa, no hubo variacion en el capital contribuido*

2. *En el periodo que se informa, el patrimonio generado, procede del resultado del ejercicio asi como del resultado de ejercicios anteiores*

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	**2023**	**2022**
Efectivo	133,499.28	-
Bancos/Tesorería	701,801.36	317,465.04
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	**835,300.64**	**317,465.04**

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:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Cuentas de Orden Contables

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
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	42,497,197.88
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	4,074,812.58
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**46,572,010.46**

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	**2023**	
Ley de Ingresos Estimada	40,700,418.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	684,238.50	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,732,844.00	
Ley de Ingresos Devengada	1,822,648.64	*
Ley de Ingresos Recaudada	1,822,648.64	

* 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	**2023**
Presupuesto de Egresos Aprobado	40,700,418.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,287,666.29
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	16,730,470.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,992,260.82
Presupuesto de Egresos Devengado	2,295,945.36
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,295,945.36
Presupuesto de Egresos Pagado	1,786,950.12

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MOISES GALINDO HERRERA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO CONTABLE Y FINANCIERO

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: