AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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.

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

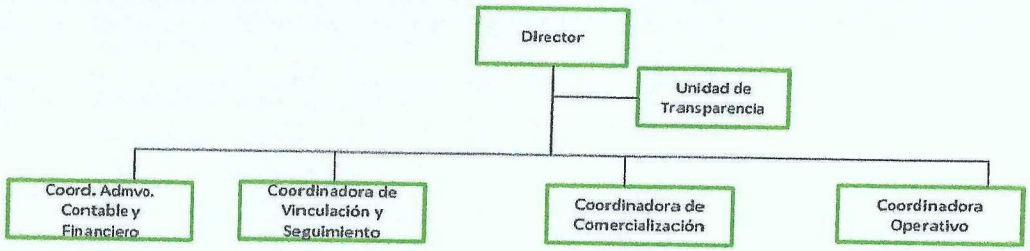
- La dirección, administración y coordinación de los recursos financieros, materiales y humanos, que se requieran para la organización y realización de los eventos que se promuevan.
- El fomento y difusión de las Fiestas del Sol, a través de una campaña publicitaria integral para el logro de los objetivos 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 económica social y cultural de la
- 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 mexicalense, o bien para
- 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

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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de 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.

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.

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).

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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

e) Equivalente en moneda nacional.

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

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	10	10%
Otros Equipos	10	10%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

9. Reporte de la Recaudación

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

13. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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 PARAESTATALES Y FIDEICOMIS	50,231,800.41
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	13,807,495.93
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	90,345.59
Suma	**64,129,641.93**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios	8,137,825.00
Taquilla	16,771,940.61
Publicidad institucional y vallas publicitarias	570,000.00
Estacionamientos FDS	3,669,140.10
Participacion venta de bebidas	71,503.60
Eventos en el Fex Palenque	885,680.80
Concesion del Fex Palenque	1,700,000.00
Eventos Fex	1,772,480.00
Eventos Fex Plaza Calafia	1,059,920.00
Exclusividad agua y hielo	40,000.00

Exclusividad refresco	572,937.32
Exclusividad gas	30,000.00
Modulos y espacios Villa Navidena	3,693,191.00
Estacionamientos Villa Navideña	3,410,000.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	1,077,063.05
Estacionamientos Eventos FEX	358,801.25
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	104,095.03
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	3,306,095.50
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	2,706,636.25
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	294,490.90
Suma	**50,231,800.41**

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	13,807,495.93
Suma	**13,807,495.93**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	90,345.59
Suma	**90,345.59**

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

SUPER COMBUSTIBLES MEXICALI	270,000.00
TOTAL	**270,000.00**

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.

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	63,999,018.72
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	231,713.05
Suma	**64,230,731.77**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	17,332,073.73	27%

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

MATERIALES Y SUMINISTROS	3,113,024.76	5%
SERVICIOS GENERALES	43,553,920.23	68%
	63,999,018.72	100%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	231,490.30
Otros Gastos	43.75
Recargos Fiscales	179.00
Suma	**231,713.05**

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	2024	2023
EFECTIVO	79,896.60	133,499.28
BANCOS/TESORERÍA	638,423.19	701,801.36
Suma	**718,319.79**	**835,300.64**

Efectivo

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

Concepto	Importe
Administracion	78,535.35
Estacionamiento	1,000.00
dolares	21.25
Complementaria Efectivo Dolares	340.00
Suma	**79,896.60**

En revision por error de registro contable de ejercicios anteriores

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Bancomer 0452908603	602,172.86
Bancomer 0157640897	2,119.95
Bancomer Complementaria dlls	34,130.38
Suma	**638,423.19**

- **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	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,791,188.60	2,807,004.46
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	425,685.70	128,161.94
Suma	**3,216,874.30**	**2,935,166.40**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024
Concesion	
Carlos Alberto Espinoza de los Monteros (2014)	29,000.00
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
Fiestas del Sol 2013	
Valle de Mexicali	66,855.00
Cervezas Cuauhtemoc Moctezuma	7,418.00
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)	
Ana Maria Guzman Macias	71,874.00
Mohamed Mahmond Ahmed	4,500.00
Modulos FDS 2016	
Marco Antonio Castillo Solis	20,000.00
Edison Pacheco Sandoval	23,000.00
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
Zeus 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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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
Ejercicio 2024	
SIN CUENTAS POR COBRAR	
Villa Navideña	
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 2024	
Jose Ochoa Plascencia	29,000.00
Francisco Bojorquez	61,760.00
Ana Karen Alejo Ochoa	3,000.00
Ana Ruiz	14,000.00
Tania Alejo	3,500.00
Alejandro Reyes	(15,000.00)
Jose Fidel Heredia Urenda	12,400.00
Harjeet Singh	15,000.00
Jose de Jesus Ochoa Plascencia	20,000.00
Ana Laura Ruiz Rodriguez	30,000.00
Bianey Romero Barajas	500.00
Elia Flores	34,900.00
Marco Estrada Sandoval	2,400.00
Cleotilde Lopez Ayala	62,500.00
Eventos	

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 2014	
Francisco Rodriguez m/ Teo Gonzalez (06/09/14)	5,000.00
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 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
Victor Hugo Brown Portillo / Evento Festival Sonorisimo 20/05/22	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 Marzo 2023	45,000.00
Ejercicio 2023	
BONNY MACIEL WOO PALENQUE EVENTO ALFREDO OLIVAS 11/05/2024	55,510.00
BONNY MACIEL WOO PLAZA CALAFIA EVENTO CARIN LEON 09/03/2024	44,920.00
Ejercicio 2024	
50 Producciones, Evento CD9 Calafia 25/10/24	58,500.00
Alberto Valenzuela Lozano Evento, Segundo Truck Show 22/03/25 Estacionamiento Sur	15,800.00
Ernesto Arizmendi Evento Sergio Mendivil 15/02/25 Palenque	41,300.00
Antonio de Jesus Avila Hernandes, Evento Musical 25/01/2025 Plaza Calafia	47,000.00
Luis Ernesto Arizmendi Cervantes Evento Conjunto Primavera, Palenque 24/05/25	47,300.00
Luis Ernesto Arizmendi Cervantes Evento Julio Preciado y el Coyote, Palenque 05/04/25	47,300.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja California	75,000.60
Suma	**2,791,188.60**

Los Saldos anteriores al Ejercicio 2021 se solicito por medio de oficio No. FDS/114/2024 con fecha 02 de Julio 2024, Dirigio al Lic. Jesus Manuel Olivas Palma, Jefe del Departamento Juridico de la Secretaria del Ayuntamiento de Mexicali BC, asesoria y dictamen juridico para proceder con la depuracion y cancelacion de saldos contables de 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.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
GASTOS A COMPROBAR		
Alejandra Armenta Nañez	5,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
Jonathan Jaque Madrid	1,871.73	*saldo de ejercicios anteriores*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Sandra Gonzalez Pesqueira	25,338.69	*Gastos por comprobar*
Carlos Alberto Cortez Gomez	1,967.80	*Gastos por comprobar*
Personal FEX	1,341.94	*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	10,000.00	*Se le otorgo fondo como encargado de estacionamiento, para la operatividad de los distintos eventos*
Arturo Carranco Orduño	250,000.00	*Morralla para la operatividad de taquillas en Villa Navideña 2024*
Luis Alcala Ortiz	1,000.00	*Morralla para la operatividad de Almacen Coca-Cola Villa Navideña 2024*
OTROS DEUDORES DIVERSOS		
Comercializadora Volaris SA de CV	9,322.70	*saldo de ejercicios anteriores*
Comercializadora Volaris	3,325.02	*saldo de ejercicios anteriores*
Francisco Alberto Padilla	5,000.00	*Saldo Pendiente por Devolucion de pago por error*
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	66,800.00	*Se realizo un proceso ante ministerio publico, por faltante de efectivo, quedando pendiente la fecha de citatorio*
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	6,000.00	
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	16,000.00	*Faltante de efectivo de los cuales 6,000 estan descontados en su liquidacion, el resto esta en aclaracion*
Cuentas por Cobrar	10,000.00	*Se encuentra aclaracion tanto con promotor y recepcion de pago por parte de comercializacion*
Carlos Alberto Cortez Gomez	1,697.18	*Duplicidad de cuenta, se procedera la correccion en el primer trimestre del ejercicio 2025*
Daniel Millanes Gerardo	3,843.00	
SUMA	**425,685.70**	

- **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	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	904,314.78	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	998,774.72	983,774.72
Total BIENES MUEBLES	**3,849,503.50**	**3,774,503.50**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
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 CONSTI	**379,091,500.00**	**379,091,500.00**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,808,477.03	1,576,986.73
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,808,477.03**	**1,576,986.73**

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	2024	2023
SOFTWARE	101,847.98	101,847.98
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**101,847.98**	**101,847.98**

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA D	1,808,477.03	1,576,986.73
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,808,477.03**	**1,576,986.73**

- **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	2024	2023
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	48,849.41	35,349.41
Total	**48,849.41**	**35,349.41**

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.*

Pasivo Circulante

CONCEPTO	2024
PASIVO CIRCULANTE	11,860,006.98

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

CONCEPTO	IMPORTE	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,830.00	*Saldo de ejercicios anteriores, se encuentra en revision para su depuracion*
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,249,764.45	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	433,193.12	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	55,863.19	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	2,692,616.08	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	426,740.14	
SUMA	11,860,006.98	

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	
Garcia Rodriguez Albino	225,040.00	*Finado, en consulta para su depuracion*
Gutierrez Ruiz Irma Yolanda	1,890.00	
Guzman Macias Ana Maria	86,890.00	
Ibarra Curiel Alberto	50,000.00	*Se esta revisando en los registros contables, no se cuenta con*
instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios del estado de Baja Califc	99,110.41	
Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20	*Se realizaron pagos correspondientes de los meses Mayo y Junio*
Intermedia de Mexicali, SA de CV	517,764.00	*Adeudo 2022*
MCA Productions & Broker S de RL de CV	26,525.34	*Adeudo por 3 dias Adicionales FDS 2022 Isla de las estrellas*
Membranas Plasticas Internacionales SA de CV	292.72	
Mora Ramirez Gabriel	616,000.00	
Pacheco Palacios Francisco Edgardo	137,340.00	
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,se procedera con la cancelacion de*
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 Isla de las Estrellas*
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00	*Solo se realizo un viaje, se le solicito al proveedor realizar factura*
Asesores en Viajes 2000, SA de CV	317,043.80	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Delgado Urias Jose Antonio	79,152.00	
Ochoa Hernandez Jose Carlos	1,483,717.50	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Boss Ingenieria y Construccion SA de CV	167,504.00	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Skath Benjamin Garcia Nuñez	1,626,400.00	*Convenio por intercambio en especie con la pista de hielo, el*
CARLOS EDUARDO REYES CASTRO	133,600.00	

JUAN FRANCISCO KING TONELLA	12,454.16
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00
SERVICIOS ACTIVOS LOOP	107,760.00
SUMA	8,249,764.45

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
ISR Retenido (RESICO)	4,385.97	
ISPT de Sueldos	271,563.16	*Retenciones de Junio 2024 para entero antes del 17 Julio 2024*
Asimilados	157,243.99	
SUMA	**433,193.12**	

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
Entretenimiento, Promocion y Eventos de Mexico S	2,700.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Paloma Tarazon Villalobos	480.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Yolanda Antonia Tarazon Villalobos	480.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Sergio Moreno Ponce	5,900.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Showcase Entretenimiento	10,190.00	*Saldo a favor para futuros eventos*
Administradora Omber	3,195.00	*Saldo a favor para futuros eventos*
Personal del Fex	32,918.19	*Pagos pendientes por falta de documentacion*
SUMA	**55,863.19**	

Pasivos Diferidos a corto plazo

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)
Ejercicio 2021	325,328.00
Ejercicio 2022	872,861.48
Ejercicio 2023	17,825.60
Ejercicio 2024	555,667.00
SUMA	**2,692,616.08**

Los saldos de los ejercicios 2012 al 2016 se solicito la depuracion mediante oficio No.FDS/114/2024, los posteriores seran revisados para realizar las correciones o ajustes pertinentes

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Otros pasivos a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por clasificar	426,740.14

Se procedera con la revision oportuna, para realizar la correcion conducente a la cuenta que le corresponda

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

Concepto	2024
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	16,255.00
Resultado de Ejercicio 2024	(101,090.00)
Disminucion a la Hacienda Publica	(84,835.00)

La rectificacion de Resusltados de Ejercicios Anteriores, son por cambios por errores contables en los ejercicios 2022 y 2023

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	2024	2023
Efectivo	79,896.60	133,499.28
Bancos/Tesorería	638,423.19	701,801.36
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	**718,319.79**	**835,300.64**

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	**0**	**0**

3. *Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:*

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2024**	**2023**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**(101,090.00)**	**658,836.00**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	231,490.00	340,134.00
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(41,981.00)	517,836.00

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

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	4,074,812.58
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	4,074,812.58
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**8,149,625.16**

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	2024
Ley de Ingresos Estimada	58,635,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	7.07
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,218,649.00
Ley de Ingresos Devengada	63,853,641.93 *
Ley de Ingresos Recaudada	63,853,641.93

* 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.

ELABORÓ:

AUTORIZ

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	58,635,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	20,158.30
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,218,649.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	63,833,490.70
Presupuesto de Egresos Devengado	63,771,328.43
Presupuesto de Egresos Ejercido	63,771,328.43
Presupuesto de Egresos Pagado	63,392,628.43

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

MOISES GALINDO HERRERA
COORD. ADMINISTRATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORI