GOBIERNO DE MEXICALI

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL SOL DE LA CIUDAD DE MEXICALI, B.C.

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025

FEX 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 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.

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.

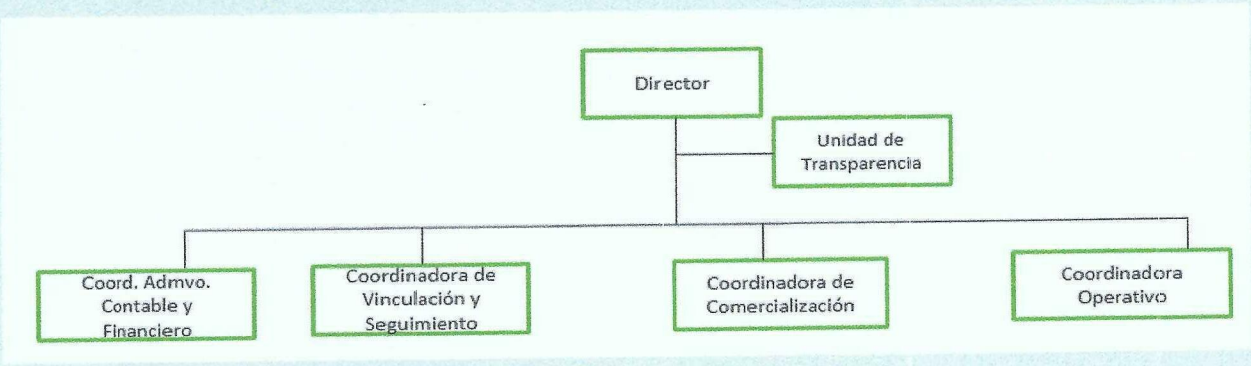
- Las demás que se establezcan en otras disposiciones legales y aquellas que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.

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.



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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:

s) 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 industrial y comercial	*10*	*10%*
Otros Equipos	*10*	*10%*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

8. 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.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un 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 de la deuda.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo 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.

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	$ 4,193,489.22
Transferencias y Asignaciones	$ 3,009,682.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 16,692,765.95
Suma	**23,895,937.17**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Taquilla Fiestas del Sol	$ 907,540.00
Estacionamientos Fiestas del Sol	$ 11,800.00
Eventos en el FEX Palenque	$ 241,400.00
Eventos FEX	$ 53,040.00
Eventos FEX Plaza Calafia	$ 141,290.00
Modulos y espacios Villa Navidena	$ 219,380.00
Estacionamientos Villa Navideña	$ 1,196,700.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Estacionamientos Eventos FEX Palenque	$ 461,700.00
Estacionamientos Eventos FEX	$ 2,400.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	$ 105,995.12
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	$ 659,685.20
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	$ 132,109.10
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	$ 60,449.80
Suma	**4,193,489.22**

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

Concepto	Importe
Transferencias y Asignaciones	3,009,682.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	**3,009,682.00**
Suma	**3,009,682.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos FAN FEST SERIE DEL CARIBE 2025	$ 16,692,765.95
Suma	**16,692,765.95**

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	$ 23,359,511.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 6,662.18
Suma	**23,366,173.68**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	$ 4,080,342.94	17%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,005,984.62	4%
SERVICIOS GENERALES	$ 18,273,183.94	78%
SUMA	23,359,511.50	100%

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ .00
Otros Gastos	$ 9.18
Recargos Fiscales	$ 6,653.00
Suma	**6,662.18**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2025	2024
EFECTIVO	$ 70,993.43	79,896.60
BANCOS/TESORERÍA	$ 855,781.25	$ 638,423.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 2,921,096.72	$ 3,236,509.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 62,800.00	$ 62,800.00
Suma	**3,910,671.40**	**4,017,629.42**

Efectivo

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

Concepto	Importe
Administracion	$ 69,632.18
Estacionamiento	$ 1,000.00
dolares	$ 21.25
Complementaria Efectivo Dolares	$ 340.00
Suma	**70,993.43**

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	$ 815,267.92
Bancomer 0157640897	$ 2,370.71
Bancomer Complementaria dlls	$ 38,142.62
Suma	**855,781.25**

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*
3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 2,718,748.60	$ 2,791,188.60
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 182,712.79	$ 425,685.70
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	$ 10,000.00	$ 10,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO I	$ 9,635.33	$ 9,635.33
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	62,800.00	62,800.00
Suma	**2,983,896.72**	**3,299,309.63**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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

Concepto	2025
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	

AUTORIZÓ:

ELABORÓ:

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 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
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
2025	
50 Producciones, Evento Intocable Plaza Calafia 30/05/25	$ 43,610.00
Jose Antonio Diaz Ortiz, Evento Jorge Medina y Joslan Calafia 07/02/25	$ 21,690.00
Sergio Alcago, Evento Emanuel y Mijares 06/06/25 Palenque	$ 51,300.00
50 Producciones, Evento Caifanes 07/11/25 Isla de las Estrellas	$ 50,610.00
Jose Manuel Vargas Cerillo, Evento Jessi & Joy 16/05/25 Palenque	$ 40,800.00
Promoartistica de Occidente, Evento Remmy Valenzuela 14/06/25 Calafia	$ 50,610.00
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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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)	
Ana Maria Guzman Macias	$ 71,874.00
Mohamed Mahmond Ahmed	$ 4,500.00
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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Bernardo Hernandez Santiago	$ 10,000.00
Libia Maria Real Felix	$ 11,000.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja California	$ 75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	$ .60
Suma	2,718,748.60

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
GASTOS A COMPROBAR	
Alejandra Armenta Nañez	$ 5,000.00
Jonathan Jaque Madrid	$ 1,871.72
Gonzalez Pesqueira Sandra Janeth	$ 15,014.01
Cortez Gomez Carlos Alberto	$ 1,996.18
YAN GUILLERMO SANCHEZ ESCOBAR	$ .01
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
Personal FEX	$ 1,341.94
Victor Ramon Gonzalez Eguia	$ 3,177.64
Arturo Cesar Alonso Navarro	$ 3,000.00
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	$ 1,000.00
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	$ 10,000.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS	
Comercializadora Volaris SA de CV	$ 9,322.70
Fiestas del Sol 2013	
Comercializadora Volaris	$ 3,325.02
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	$ 66,800.00
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	$ 6,000.00
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	$ 16,000.00
Carlos Alberto Cortez	$ 1,697.18
Cuentas por cobrar	$ 33,323.39
DANIEL MILLANES GERARDO	$ 3,843.00
SUMA	**182,712.79**

DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS	
Fondo Revolvente	$ 10,000.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	
CONTRIBUCIONES A FAVOR	
Subsidio al empleado	$ 9,635.33

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	
Velia Zavala Martinez	$ 4,000.00
Ricardo Andres Cordova Lopez	$ 58,800.00
SUMA	**62,800.00**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 904,314.78	$ 904,314.78
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	$ 1,010,827.74	$ 998,774.72
Total BIENES MUEBLES	**3,861,556.52**	**3,849,503.50**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
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**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 1,808,477.03	$ 1,808,477.03
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,808,477.03**	**1,808,477.03**

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	2025	2024
SOFTWARE	$ 101,847.98	$ 101,847.98
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**101,847.98**	**101,847.98**

- **Estimaciones y Deterioros**

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

- **Otros Activos**

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

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	$ 48,849.41	$ 48,849.41
Total	**48,849.41**	**48,849.41**

Pasivo

CONCEPTO	2025
PASIVO CIRCULANTE	$ 11,235,338.49

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,830.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 8,002,338.59
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 104,970.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 79,282.89
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$ 2,620,176.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	$ 426,740.14
SUMA	**11,235,338.49**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	$ 1,830.00

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
Gutierrez Ruiz Irma Yolanda	$ 1,890.00
Guzman Macias Ana Maria	$ 86,890.00
Ibarra Curiel Alberto	$ 50,000.00
instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios	$ 99,110.41
Intek del Pacifico S de RL de CV	$ 25,369.20

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Intermedia de Mexicali, SA de CV	$ 517,764.00
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
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
Grafitcolor SA de CV	$ 47,304.00
Perez Miranda Marco Antonio	$ 43,200.00
Corporativo Fernandez Retamoza Sc de CV de RI de CV	$ 14,500.00
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
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	$ 903,640.00
Arellano Palazuelos David	$ 1,514.14
Autobuses Economicos del Norte	$ 235,296.00
Asesores en Viajes 2000, SA de CV	$ 317,043.80
Delgado Urias Jose Antonio	$ 79,152.00
Ochoa Hernandez Jose Carlos	$ 1,483,717.50
Boss Ingenieria y Construccion SA de CV	$ 167,504.00
Skath Benjamin Garcia Nuñez	$ 1,626,400.00
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	$ 12,454.16
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	$ 16,200.00
SERVICIOS ACTIVOS LOOP	$ 107,760.00
PEDRO IVAN RAMOS HERNANDEZ	$ 7,500.00
SUMA	**8,002,338.59**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retenido (RESICO)	-$ 794.12
ISPT de Sueldos	$ 90,703.95
Asimilados	$ 15,060.96
SUMA	**104,970.79**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Eventos	
Entretenimiento, Promocion y Eventos de Mexico S	$ 2,700.00
Paloma Tarazon Villalobos	$ 480.00
Yolanda Antonia Tarazon Villalobos	$ 480.00
Sergio Moreno Ponce	$ 5,900.00
Showcase Entretenimiento	$ 10,190.00
Rodrigo Perez Ruiz	$ 30,000.00
Fiestas del Sol	
Administradora Omber	$ 3,195.00
Personal del Fex	$ 23,371.39
PENSION ALIMENTICIA	
CLAUDIA EDITH LIRA MORENO	$ 2,966.50
	79,282.89

- **Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
Ejercicio 2012	$ 169,077.00	$ 169,077.00
Ejercicio 2013	$ 400,566.00	$ 400,566.00
Ejercicio 2014	$ 162,291.00	$ 162,291.00
Ejercicio 2015	$ 106,500.00	$ 106,500.00
Ejercicio 2016	$ 43,000.00	$ 43,000.00
Ejercicio 2018	$ 8,000.00	$ 8,000.00
Ejercicio 2019	$ 48,860.00	$ 48,860.00
Ejercicio 2020	-$ 17,360.00	-$ 17,360.00
Ejercicio 2021	$ 325,328.00	$ 325,328.00
Ejercicio 2022	$ 872,861.48	$ 872,861.48
Ejercicio 2023	$ 17,825.60	$ 17,825.60
Ejercicio 2024	$ 224,607.00	$ 555,667.00
Ejercicio 2025	$ 258,620.00	$ .00
Total	**2,620,176.08**	**2,692,616.08**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **Otros Pasivos**

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
Ingresos por clasificar	$ 426,740.14

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	529,763.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 101,090.00
HACIENDA PUBLICA DEL EJERCICIO 2025	529,763.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	373,970,610.00

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	**2025**	**2024**
Efectivo	$ 70,993.43	$ 79,896.60
Bancos/Tesorería	$ 855,781.25	$ 638,423.19
Bancos/Dependencias y Otros	$ .00	$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ .00	$ .00
Fondos con Afectación Específica	$ .00	$ .00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$ .00	$ .00
Otros Efectivos y Equivalentes	$ .00	$ .00
Total	**926,774.68**	**718,319.79**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2025**	**2024**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,053.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**12053**	**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	**2025**	**2024**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	529,763.00	- 101,090.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		231,490.00
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	220,508.00	- 41,981.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Total de Ingresos Presupuestarios	23,895,937.00
(+) Ingresos Contables no Presupuestarios	-
(-) Ingresos Presupuestarios No Contables	-
Total de Ingresos Contables	23,895,397.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
Total de Egresos Presupuestarios	23,371,565.00
(+) Egresos Contables no Presupuestarios	1,018,038.00
(-) Egresos Presupuestarios No Contables	1,012,647.00
Total de Egresos Contables	23,366,174.00

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:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	**2025**
Ley de Ingresos Estimada	$ 61,404,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 26,146,087.42
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ 23,895,937.17 *
Ley de Ingresos Recaudada	$ 23,895,937.17

* 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:

AUTORIZÓ:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2025**
Presupuesto de Egresos Aprobado	61,404,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	26,146,087.42
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 35,257,912.58
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 23,371,564.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 23,371,564.52
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 23,348,050.37

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

JESUS HERIBERTO GUEVARA DURAN
COORD. ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y FINANCIERO

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: