NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2025

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.

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.

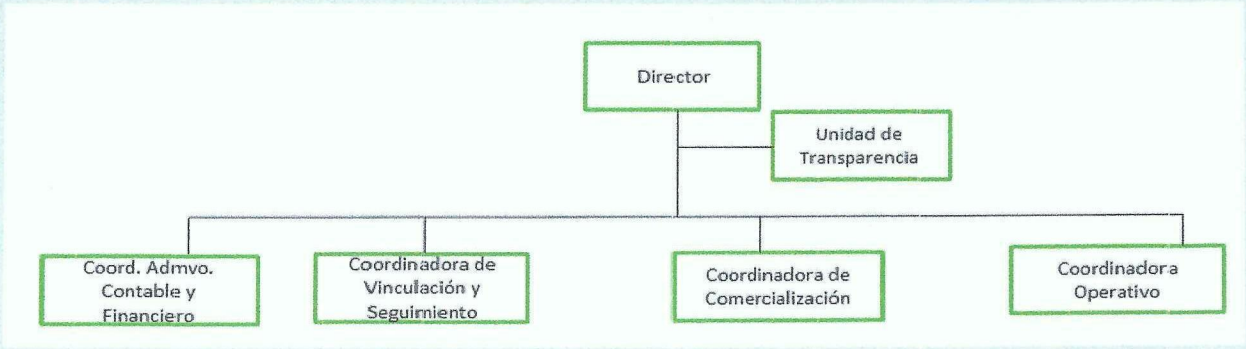
- Las demás que se establezcan en otras disposiciones legales y aquellas que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.

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.



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%

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 período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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 PARAESTATAL	9,494,217.21
Transferencias y Asignaciones	3,337,274.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,692,765.96
Suma	**29,524,257.17**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios Fiestas del Sol	2,708,950.00
Taquilla Fiestas del Sol	907,540.00
Estacionamientos Fiestas del Sol	11,800.00
Participacion venta de bebidas Fiestas del Sol	1,205.00
Eventos en el FEX Palenque	543,300.00
Eventos FEX	56,040.00
Eventos FEX Plaza Calafia	224,900.00
Modulos y espacios Villa Navidena	219,380.00
Estacionamientos Villa Navideña	1,196,700.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	738,600.00
Estacionamientos Eventos FEX	6,000.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	131,960.21
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	1,158,062.80
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	132,109.10
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	484,150.10
Taquilla Summer Food & Beer Fest	973,520.00
Suma	**9,494,217.21**

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	3,337,274.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	**3,337,274.00**
Suma	**3,337,274.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	16,692,765.96
Suma	**16,692,765.96**

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	30,595,662.27
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,662.22
Suma	**30,602,324.49**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	6,857,641.01	22.41%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,375,994.44	4.50%
SERVICIOS GENERALES	22,362,026.82	73.09%
SUMA	30,595,662.27	100.00%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-
Otros Gastos	9.22
Recargos Fiscales	6,653.00
Suma	**6,662.22**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	13,365.15	79,896.60
BANCOS/TESORERÍA	1,372,566.93	638,423.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,735,306.76	3,236,509.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,000.00	62,800.00
Suma	**7,125,238.84**	**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	12,003.90
Estacionamiento	1,000.00
dolares	21.25
Complementaria Efectivo Dolares	340.00
Suma	**13,365.15**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	1,327,510.35
Bancomer 0157640897	2,637.96
Bancomer Complementaria dlls	42,418.62
Suma	**1,372,566.93**

- **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	5,532,958.60	2,791,188.60
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	182,712.83	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 PL	9,635.33	9,635.33
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,000.00	62,800.00
Suma	**5,739,306.76**	**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	
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 2024	
Antonio de Jesus Avila Hernandes, Evento Musical 25/01/2025 Plaza Calafia	47,000.00
2025	
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
Diego de Jesus Martinez Saucedo, Evento Maricela Palenque 22/11/25	51,300.00
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)	
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
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
Ejercicio 2025	
Jose Miguel Ares Jasso	3,000.00
Imelda Reyes Gonzalez	17,000.00
Pedro Liu Guerrero	17,000.00
Carlos Alberto Curiel Valadez	18,500.00
Arisaid Espinoza Salazar	9,600.00
Alberto Ibarra Curiel	17,500.00
Pedro Rojo	34,000.00
Hugo Guillermo Sanchez Quintanar	37,500.00
Jonathan Barragan Partida	21,000.00
Luis Enrique Araujo Zazueta	36,050.00
Ismael Diaz Alducin	3,000.00
Miguel Atayde Azotla	140,000.00
Miguel Atayde Guerra	91,500.00
Maricela Marquez Valenzuela	84,000.00
Noe Serrano	18,500.00
Efren Oropeza	58,000.00
David Bonilla	63,000.00
Armando Reyes Canseco	16,000.00
Ramses Cuellar	7,000.00
Jose Guadalupe Alejo Garcia	14,500.00
Susana Galindo Vizcarra	17,000.00
Josue Avendaño	5,000.00
Christian Millan Sandoval	18,500.00
Tania Alejo	17,000.00
Ana Karen Alejo Ochoa	15,000.00
Herlinda Ochoa Berrelleza	17,000.00

Margarita Morales Cardiel	55,000.00
Moises Sandoval Celis	31,000.00
Esteban Ibarra Alamo	29,900.00
Jose Guadalupe Samano Gomez	61,000.00
Erikarina Bodart Roman	71,000.00
Francisco Gerardo Arellano Canizalez	34,000.00
Cindy Martinez Gonzalez	89,600.00
America Jimenez Avalos	77,000.00
Carlos Muñoz Guzman	50,000.00
Job Flores	37,000.00
Maria Arambula Vasquez	52,800.00
Jose Heredia Urenda	97,400.00
Jose Ochoa Plascencia	68,000.00
Gonzalo Estrada Garcia	34,300.00
Julio Santiago Armenta	181,000.00
Josue Verdugo Sanchez	17,500.00
Celina Velarde Baro	2,500.00
Carlos Pineda Toledo	34,000.00
Jennifer Sandoval Medina	17,150.00
Maria Martinez Cortez	28,000.00
Antonio Lopez Perez	14,500.00
Ivan Ramirez Aguilar	17,000.00
Alfonso Morales Elizalde	5,200.00
Isaias Celis Cruz	29,000.00
Jullisa Sotelo Ocegueda	15,000.00
Oscar Bejar	17,000.00
Maritza Verdugo Ortiz	17,000.00
Maria Guadalupe Avila Campa	18,500.00
Jorge Aleman Soria	34,000.00
Antonio Irineo Medina	66,500.00
Bianey Romero Barajas	47,500.00
Karla Pineda	30,000.00
Alejandro Olivas Sillas	50,000.00
Ricardo Covarrubias Gil	65,150.00
Edgar Alvarez Leon	17,000.00
Jesus Equihua Soto	5,000.00
Arturo Silva Oliveros	270,200.00
Ana Reposas	29,000.00
Alfonso Aguilar Tocagon	24,000.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Andres Lopez Perez	10,500.00
Mireya Ortiz Godinez	17,000.00
Maria Guadalupe Sanchez Chaires	16,500.00
Candido Octavio Zuñiga	12,000.00
Rafael Flores Gonzalez	17,150.00
Laura Olaguez Hernandez	17,150.00
Elia Flores	31,500.00
Julio Huizar Diaz	7,200.00
Andres Trejo Robles	39,500.00
Lorena Contreras Carrillo	32,200.00
Christian Verdugo Lopez	24,700.00
Rodolfo Alvarado Noriega	15,400.00
Alfredo Mendez Lopez	34,000.00
Jaime Ruiz Rodriguez	72,100.00
Jorge Genaro Ramirez	27,900.00
Joel Lazaro Hernandez	15,400.00
Jorge Luis Aleman Soria	34,000.00
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
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja California	75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.60
Suma	**5,532,958.60**

Los Saldos anteriores al Ejercicio 2021 se solicito por medio de oficio No. IFDS/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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	0.01
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
SUMA	**4,000.00**

- **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 CONSTRU	**326,703,000.00**	**326,703,000.00**

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,808,477.03	1,808,477.03
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	**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	16,057,736.74

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 días 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	9,979,468.23
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	138,995.90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,316.39
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5,434,386.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	426,740.14
SUMA	**16,057,736.74**

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	*Saldo de ejercicios anteriores, se encuentra en revision para su depuracion*

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	
Comision Estatal de Servicios Publicos de Mexicali	1,735,409.16	
Estructuras y Perfiles de Mexicali SA de CV	75,257.80	
Garcia Rodriguez Albino	225,040.00	*Deuda 2022, el proveedor se encuentra Finado, la entidad cuenta con el acta de defuncion como soporte para dar incio a la depuracion de la cuenta, una vez autorizado el movimiento*

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 adeudo*
instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y munici	99,110.41	
Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20	
Intermedia de Mexicali, SA de CV	517,764.00	*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 2022, 3 dias adicionales FDS2022 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,se procedera con la cancelacion con base a fundamentos legales*
Grafitcolor SA de CV	47,304.00	
Perez Miranda Marco Antonio	43,200.00	
Corporativo Fernandez Retamoza Sc de CV de Rl 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	*Adeudo 2022 Isla de las estrellas*
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	*Adeudo 2022 Isla de las estrellas*
Arellano Palazuelos David	1,514.14	
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00	*Adeudo 2022, se realizo solo un servicio de viaje, se le solicito en su momento el cambio de factura al proveedor, mismo que se ha negado a realizar dicho cambio*
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, la facturacion que ampara esta deuda se encuentran canceladas, la entidad cuenta con el soporte para dar inicio a la cancelacion de la misma, quedando en espera de autorizacion para la realizacion del movimiento*
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 proveedor hasta la fecha no ha solicitado espacios en ninguno de*
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	12,454.16	
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00	

DAVID COVARRUBIAS NUÑEZ	88,218.00
LUIS MARIO VERDUGO ESTRADA	165,672.00
ACSECOM	27,832.68
SUMA	**9,979,468.23**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retenido (RESICO)	$ 9,021.94
ISPT de Sueldos	$ 46,742.73
Asimilados	$ 77,231.23
ISR Honorarios	$ 6,000.00
SUMA	**138,995.90**

Retenciones por enterar a mas tardar el 17 de Julio 2025, correspondientes al mes de Junio 2025

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
Eventos		
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 de ejercicios anteriores*
Rodrigo Perez Ruiz	$ 30,000.00	*Saldo de ejercicios anteriores*
Fiestas del Sol		
Administradora Omber	$ 3,195.00	*Saldo de ejercicios anteriores*
Personal del Fex	$ 23,371.39	*Saldo de ejercicios anteriores*
	76,316.39	

- **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	$ 56,200.00	$ 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	-$ 82,604.40	$ 17,825.60
Ejercicio 2024	$ 71,507.00	$ 555,667.00
Ejercicio 2025	$ 3,376,660.00	$ .00
Total	**5,434,386.08**	**2,692,616.08**

- **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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

CUENTA	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 1,078,067.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 101,090.00
HACIENDA PUBLICA DEL EJERCICIO 2025	- 1,078,067.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	372,362,779.00

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	13,365.15	79,896.60
Bancos/Tesorería	1,372,566.93	638,423.19
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	**1,385,932.08**	**718,319.79**

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		

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	**12,053.00**	**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	**- 1,078,067.00**	**- 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	679,665.00	- 41,981.00

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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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.

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

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**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	$ 21,687,234.72
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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2025**
Presupuesto de Egresos Aprobado	61,404,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	21,687,234.72
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	$ 23,355,550.37

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
COORDINADOR ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y FINANCIERO

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: