GOBIERNO DE MEXICALI

PATRONATO DE L FIESTAS DEL SOL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLX Patronato de las Fiestas del Sol

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplian 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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

b) Principal Actividad

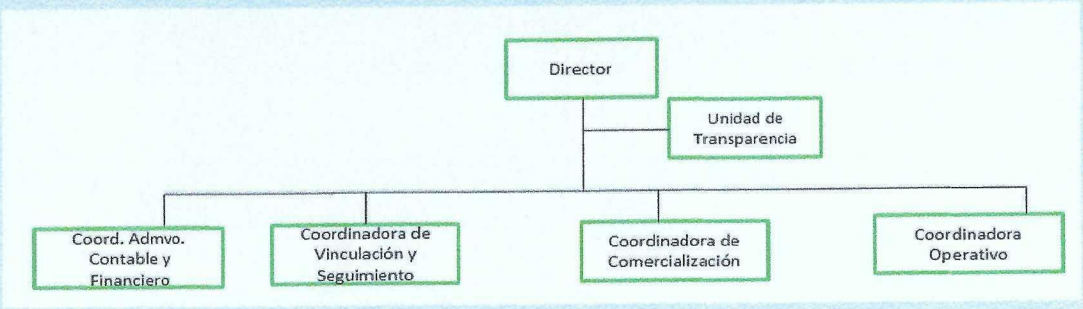
- Promover, administrar y operar el centro de ferias, eventos y exposiciones
- La dirección, administración y coordinación de los recursos financieros, materiales y humanos, que se requieran para la organización y realización de los eventos que se promuevan.
- El fomento y difusión de las Fiestas del 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 fines
- 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.*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

5. Políticas de Contabilidad Significativas

N/A

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

N/A

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

Rubro de ingresos/Fuente de financiamiento	Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingreso por venta de Bienes, Prestacion de Servicios y otros ingresos	53,404,000.00	17,742,741.00	71,146,741.00	40,924,568.00	- 12,479,432.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,000,000.00	-	8,000,000.00	11,241,834.00	3,241,834.00
TOTALES	**61,404,000.00**	**17,742,741.00**	**79,146,741.00**	**52,166,402.00**	**- 9,237,598.00**

9. Reporte de la Recaudación

N/A

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

N/A

11. Calificaciones otorgadas

N/A

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

12. Proceso de Mejora

A.- Se difunde y mantiene códigos de ética en todos los servicios públicos.

B.- Se establecieon controles internos a través de la supervisión; mediante un proceso de aprobaciones y autorizaciones; así como un proceso verificación y conciliación.

C.- Se vigila que la información sea adecuada ycomprensible sobre finanzas, operaciones y de normas y reglamentaciones, así como de información externa sobre eventos y condiciones relevantes para la toma de decisiones.

13. Información por Segmentos

N/A

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

N/A

16. Partes Relacionadas

N/A

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 FIDEICO	24,332,693.30
Transferencias y Asignaciones	11,241,834.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,693,772.23
Suma	**52,268,299.53**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios Fiestas del Sol	7,464,877.00
Taquilla Fiestas del Sol	3,461,932.00
Publicidad institucional y vallas publicitarias	640,390.00
Estacionamientos Fiestas del Sol	749,600.00
Participacion venta de bebidas Fiestas del Sol	426,340.29
Eventos en el FEX Palenque	725,270.30
Concesion del FEX Palenque	1,600,000.00
Eventos FEX	64,160.00
Eventos FEX Plaza Calafia	243,590.00
Exclusividad Juegos Mecanicos	3,000,000.00
Exclusividad agua y hielo	65,000.00
Modulos y espacios Villa Navidena	219,380.00
Estacionamientos Villa Navideña	1,196,700.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	985,200.00
Estacionamientos Eventos FEX	6,000.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	131,960.21
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	1,762,514.30
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	**24,332,693.30**

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	11,241,834.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	**11,241,834.00**
Suma	**11,241,834.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	$ 16,693,772.23
Suma	**16,693,772.23**

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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	64,883,430.23
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,826.49
Suma	**64,892,256.72**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	10,759,332.03	16.58%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,911,616.10	4.49%
SERVICIOS GENERALES	51,212,482.10	78.93%
SUMA	64,883,430.23	100.00%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-
Otros Gastos	122.49
Recargos Fiscales	8,704.00
Suma	**8,826.49**

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	28,385.15	79,896.60
BANCOS/TESORERÍA	6,168,997.10	638,423.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4,376,119.98	3,236,509.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	- 10,500.00	62,800.00
Suma	**10,563,002.23**	**4,017,629.42**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Efectivo

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

Concepto	Importe
Administracion	27,023.90
Estacionamiento	1,000.00
dolares	21.25
Complementria Efectivo Dolares	340.00
Suma	**28,385.15**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	6,008,767.22
Bancomer 0157640897	9,412.86
Bancomer Cmplementaria dlls	150,817.02
Suma	**6,168,997.10**

- **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	3,770,326.60	2,791,188.60
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	586,158.05	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	10,500.00	62,800.00
Suma	**4,365,619.98**	**3,299,309.63**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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 chupansito	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 / EventoFestival 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 Nijares 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
50 Producciones, Evento Humbe Paza Calafia 04/09/25	53,610.00
Rafael Palazuelos Evento Lucha Libre Palenque 01/11/25	52,300.00
Jose Manuel Vargas Cerrillo, Evento Cristiano Barak Palenque 06/12/25	35,910.00
Fiestas del Sol 2013	
Valle de Mexicali	66,855.00
Cervezas Cuauhtemoc Moctezuma	7,418.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	
Alberto Ibarra Curiel	17,500.00
Pedro Rojo	9,500.00
Jonathan Barragan Partida	3,000.00
Noe Serrano	18,500.00
Efren Oropeza	58,000.00
David Bonilla	5,000.00
Ana Karen Alejo Ochoa	4,500.00
Margarita Morales Cardiel	46,500.00
Jose Guadalupe Samano Gomez	61,000.00
Aaron Rodriguez Sanchez	22,000.00
America Jimenez Avalos	200.00
Jose Heredia Urenda	60,400.00
Julio Santiago Armenta	65,000.00
Antonio Irineo Medina	211,500.00
Alejandro Olivas Sillas	50,000.00
Ricardo Covarrubias Gil	34,000.00
Arturo Silva Oliveros	137,000.00
Andres Trejo Robles	39,500.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Christian Verdugo Lopez	10,200.00
Alfredo Mendez Lopez	19,000.00
Jaime Ruiz Rodriguez	30,000.00
Centinela Hill Alimentos	15,000.00
Francisco Javier Leon Valdez	36,150.00
Julio Davila Araujo	11,000.00
Ramon Andrey Gonzalez	76,848.00
Angel Yoshiro Vega Valle	30,000.00
Alejandro Cota Montes	40,000.00
Alfredo Mendez Lopez	5,500.00
Jose Fidel Heredia Urenda	33,800.00
Jesus Miguel Enriquez Borbon	5,000.00
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	3,770,326.60

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 ESC0BAR	0.01
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
Personal FEX	1,341.94
Victor Ramon Gonzalez Eguia	3,177.64

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Arturo Cesar Alonso Navarro	3,000.00
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	1,000.00
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	12,000.00
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	**184,712.79**

DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS	
Fondo Revolvente	10,000.00

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	945,744.92	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	**3,902,986.66**	**3,849,503.50**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	**379,091,500.00**	**379,091,500.00**

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,808,477.03	1,808,477.03
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	**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	31,082,820.14

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	26,704,480.86
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	229,698.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,316.39
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3,671,754.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	426,740.14
SUMA	**31,082,820.14**

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	
Comision Estatal de Servicios Publicos de Mexicali	1,480,271.10	
Estructuras y Perfiles de Mexicali SA de CV	21,529.49	
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 inicio 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 municipios del	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	*Adeudo 2022*
Lopez Cossio Maria Beatriz	201,485.59	
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	
Sociedad de Autores y Compositores de Mexico S de GC de IP	146,886.39	
Stereorey Mexico SA	64,840.00	
VSM PRODUCCIONES S DE RL DE CV	480,240.00	
Chubb Seguros Mexico SA	296,875.32	*No se llevo a cabo la operación, se procedera la cancelacion con base a fundamentos legales*
Compuland La Solucion SA de CV	47,155.50	
Grafitcolor SA de CV	47,304.00	
SINTIA MICHELLE DELGADO VILLARUEL	126,225.00	
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*
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	*Adeudo 2022*
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00	*Adedudo 2022, se realizo un solo servicio de viaje, se le solicito al proveedor en su momento realizar el cambio en la facturacion, presentando una negativa por su parte para realizar el 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 los eventos que se han realizado*
CARLOS EDUARDO REYES CASTRO	68,040.00	
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	12,454.16	
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00	
JUSTO DUEÑEZ MONTOYA	64,050.00	
OSCAR MAURICIO ADAME ALMONTE	117,425.00	
MIGUEL ANGEL JIMENEZ HERNANDEZ	58,000.00	
EVENTOS PUNTO MEDIO	1,299,200.00	
SERVICIOS ACTIVOS LOOP	124,000.00	
MARITZA GUTIERREZ SAMANIEGO	35,843.99	

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

CARLOS ALBERTO RAMOS SALAZAR	4,936.46
ACSECOM	46,968.12
TICKETNAUTA	12,587,400.00
UNIFORMES DE TAMPICO	- 0.01
NICOLAS ANTONIO NORIEGA GONZALEZ	1,359,999.78
MORE JUICE BOOKING	313,200.00
CLAVOS BRAVOS	174,000.00
NADIA DANIRA LOPEZ CARRILO	76,560.00
SUMA	**26,704,480.86**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retenido (RESICO)	20,245.21
ISPT de Sueldos	91,501.31
Asimilados	117,952.15
SUMA	**229,698.67**

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*
Erikarina Bodart Roman	2,000.00	
Fiestas del Sol		
Administradora Omber	3,195.00	*Saldo de Ejercicios Anteriores*
Personal del Fex	23,371.39	*Saldo de Ejercicios Anteriores*
SUMA	**48,316.39**	

- **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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
Ejercicio 2012	147,577.00	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	1,635,528.00	-
Total	**3,671,754.08**	**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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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	28,385.15	79,896.60
Bancos/Tesorería	6,168,997.10	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	**6,197,382.25**	**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		
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	25,413.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**25,413.00**	**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:*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2025**	**2024**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	- 12,623,957.00	- 101,090.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	18,103,020.00	59,109.00
Depreciación		231,490.00
Amortización		
Rectificaciones de ejercicios Anteriores		16,255.00
Incrementos en las provisiones	979,138.00	- 73,705.00
Incrementos en cuentas por pagar	18,243,675.00	250,427.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Otros pasivos a corto plazo		- 11,350.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar	- 1,066,310.00	- 340,508.00
Otros activos no circulantes	- 53,483.00	- 13,500.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	5,504,476.00	- 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.

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**52,166,402**	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**64,835,015**
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
POR INTERCAMBIO DE SERVICIOS		POR INTERCAMBIO DE SERVICIOS	
ANA MARIA GUZMAN MACIAS	**101,898**	ANA MARIA GUZMAN MACIAS	**101,898**
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**52,268,300**	TOTAL DE EGRESOS CONTABLES	**64,892,257**

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

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 Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	**2025**	
Ley de Ingresos Estimada	61,404,000.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	26,980,339.47	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,742,741.00	
Ley de Ingresos Devengada	52,166,401.53	*
Ley de Ingresos Recaudada	52,166,401.53	

* 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	8,476,803.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	17,742,741.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	70,669,937.36
Presupuesto de Egresos Devengado	64,835,015.39
Presupuesto de Egresos Ejercido	64,835,015.39
Presupuesto de Egresos Pagado	45,987,098.97

JESUS HERIBERTO GUEVARA DURAN
COORDINADOR ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y FINANCIERO

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: