GOBIERNO DE MEXICALI

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL SOL DE LA CIUDAD DE MEXICALI, BC
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Patronato de las Fiestas del Sol

AL 31 DE DICIEMBRE 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 económica social y cultural de la región.
- 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 de asistencia social.
- Llevar a cabo los trámites administrativos de organización, ante las autoridades correspondientes.

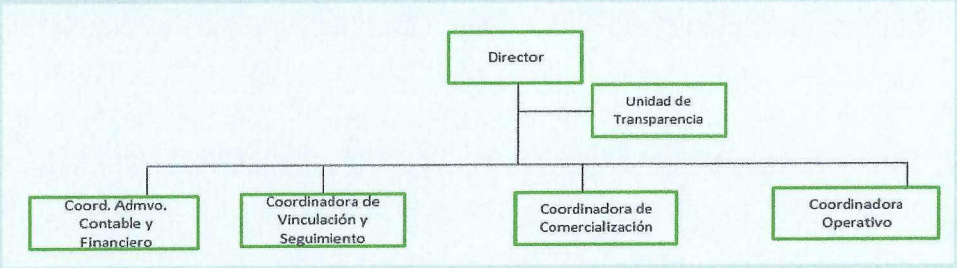
- Las demás que se establezcan en otras disposiciones legales y aquellas que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.

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

d) Régimen Jurídico: Patronato

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

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



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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**

N/A

9. **Reporte de la Recaudación**

INGRESOS ENERO-DICIEMBRE 2025

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*	*83,361,536.00*	*76,989,889.00*	*76,989,889.00*	*23,585,889.00*
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	*8,000,000.00*	*17,555,071.00*	*17,555,070.00*	*17,555,070.00*	*9,555,070.00*
TOTALES	***61,404,000.00***	***100,916,607.00***	***94,544,959.00***	***94,544,959.00***	***33,140,959.00***

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

N/A

11. **Calificaciones otorgadas**

N/A

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 y comprensible 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

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

N/A

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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 FIDEICOMISOS NO EMPRESARIA	60,690,971.35
Transferencias y Asignaciones	17,555,070.23
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,776,514.03
Suma	**95,022,555.61**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios Fiestas del Sol	8,136,565.00
Taquilla Fiestas del Sol	18,225,380.70
Publicidad institucional y vallas publicitarias	1,502,056.00
Estacionamientos Fiestas del Sol	3,977,900.00
Participacion venta de bebidas Fiestas del Sol	3,824,973.00
Eventos en el FEX Palenque	1,065,380.30
Concesion del FEX Palenque	1,600,000.00
Eventos FEX	149,960.00
Eventos FEX Plaza Calafia	329,580.00
Exclusividad Juegos Mecanicos	4,000,000.00
Exclusividad agua y hielo	105,000.00
Exclusividad refresco	363,623.67
Exclusividad cerveza	24,500.00
Exclusividad gasera	120,000.00
Modulos y espacios Villa Navidena	3,784,560.00
Estacionamientos Villa Navideña	3,625,400.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	1,252,200.00
Estacionamientos Eventos FEX	353,300.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	215,530.08
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	4,310,303.80
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	452,028.70
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	484,150.10
Taquilla Villa Navideña	1,815,060.00
Taquilla Summer Food & Beer Fest	973,520.00
Suma	**60,690,971.35**

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	17,555,070.23
Subtotal Transferencias y Asignaciones	**17,555,070.23**
Suma	**17,555,070.23**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	16,776,514.03
Corresponden a los ingresos obtenidos por ventas de modulos y taquilla de Fan Fest Serie del Caribe 2025	
Suma	**16,776,514.03**

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	$ 101,266,995.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 23,609.30
Suma	**101,290,604.80**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	20,974,802.50	21%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,357,570.13	4%
SERVICIOS GENERALES	75,934,622.87	75%
SUMA	101,266,995.50	100%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	14,230.78
Otros Gastos	674.52
Recargos Fiscales	8,704.00
Suma	**23,609.30**

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	284,929.55	79,896.60
BANCOS/TESORERÍA	231,580.86	638,423.19
Suma	**516,510.41**	**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	271,974.30
Estacionamiento	1,000.00
dolares	703.25
Complementaria Efectivo Dolares	11,252.00
Suma	**284,929.55**

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	103,902.02
Bancomer 0157640897	7,510.52
Bancomer Complementaria dlls	120,168.32
Suma	**231,580.86**

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,194,976.97	3,236,509.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,000.00	62,800.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 2,740,248.60	$ 2,791,188.60
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 435,093.04	$ 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 PLAZO	$ 9,635.33	$ 9,635.33
Suma	**3,194,976.97**	**3,236,509.63**

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,000.00	62,800.00
Suma	**9,000.00**	**62,800.00**

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 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	
50 Producciones, Evento Humbe Plaza Calafia 04/09/26	53,610.00
Promotora de Espectaculos Arhe S.A DE C.V, Evento Miguel y Miguel 28/feb/26	63,300.00
Promotora de espectaculos Arhe, Evento Concierto Sergio Medivil 14/marzo/26	63,300.00
Promotora de espectaculos Arhe, Evento Concierto Pancho Barraza 02/may/26	63,300.00
50 Producciones, Evento Caifanes Isla de las Estrellas, 23/10/26	47,110.00
50 Producciones, Evento Intocable Plaza Calafia, 29/05/26	50,610.00
Angel Eduardo Saavedra Carranza, Evento Elias Medina, Palenque 31/01/2026	45,300.00
Justin Sebastian Sanchez Zapata, Evento Amanda Miguel Palenque 30/01/2026	55,300.00
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
Villa Navidenia	
Ejercicio 2015	
Edson Pacheco Sandoval	18,000.00
Gloria Graciela Rodriguez Morales	8,000.00
Karen Maria Victoria Bobadilla Valencia	32,500.00
Ejercicio 2021	
Maria Guadalupe Avila Campa	3,000.00
Enoc Martinez Morales	3,000.00
Ejercicio 2022	
Gustavo Adolfo Garcia Islas	(8,800.00)
Alejandro Olivas Sillas	7,100.00
Bernardo Hernandez Santiago	10,000.00
Libia Maria Real Felix	11,000.00
Ejercicio 2025	
Erikarina Bodart	7,000.00
Maria Guadalupe Avila	19,000.00
Ana Karen Alejo	10,500.00
Victor Hugo Cazares Lopez	2,500.00
Alberto Ibarra Curiel	5,000.00
Fatima Trejo Lira	17,820.00
Maria Avila Campa	5,500.00
Norma Alicia Ramirez Espinoza	20,000.00
Edgar Ulises Cuellar	4,500.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja Califomia	75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.60
Suma	**2,740,248.60**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
GASTOS A COMPROBAR		
Alejandra Armenta Nañez	5,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
Jonathan Jaque Madrid	1,871.72	*saldo de ejercicios anteriores*
Gonzalez Pesqueira Sandra Janeth	15,014.01	*saldo de ejercicios anteriores*
Cortez Gomez Carlos Alberto	1,996.48	*saldo de ejercicios anteriores*
YAN GUILLERMO SANCHEZ ESCOBAR	0.01	
Camacho Valencia Marcela	379.92	*Liquido saldo en el mes de Enero 2026*
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Personal FEX	1,341.94	*saldo de ejercicios anteriores*
Victor Ramon Gonzalez Eguia	3,177.64	*saldo de ejercicios anteriores*
Arturo Cesar Alonso Navarro	3,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	1,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	12,000.00	*Fondo Operatividad Estacionamientos FEX para los distintos eventos*
Arturo Carranco Orduño	250,000.00	*Morralla para la Operatividad de Viña Navideña. Mismo que fue depositado en el Mes de Enero 2026*
Jaramillo Aranda Esteban	0.02	
Chavez Salas America Magdalena	0.02	
Jonathan Jaque Madrid	(0.01)	
OTROS DEUDORES DIVERSOS		
Comercializadora Volaris SA de CV	9,322.70	*saldo de ejercicios anteriores*
Fiestas del Sol 2013		
Comercializadora Volaris	3,325.02	*saldo de ejercicios anteriores*
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	66,800.00	*Se realizo un proceso ante ministerio publico, por faltante de efectivo*
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	6,000.00	
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	16,000.00	*Faltante de efectivo de los cuales 6,000 estan descontados en su liquidacion, el resto esta en aclaracion*
Carlos Alberto Cortez	1,697.18	*Duplicidad de cuenta*
Cuentas por cobrar	33,323.39	
DANIEL MILLANES GERARDO	3,843.00	
SUMA	**435,093.04**	

Se ha solicitado la autorizacion para realizar la depuracion y cancelacion de cuentas, se ha propuesto un espacio en las sesiones de consejo y por las agendas no se ha incluido este tema.

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
Lorena Yadira Camarena Olivares	$ 5,000.00
SUMA	**9,000.00**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **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	956,166.92	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	**3,913,408.66**	**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 CONSTRUCC	**379,091,500.00**	**379,091,500.00**

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,822,707.81	1,808,477.03
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL	**1,822,707.81**	**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	17,880,588.51

- **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	13,998,642.09
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	753,463.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	58,236.80
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	2,641,676.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	426,740.14
SUMA	**17,880,588.51**

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
SUMA	**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
Estructuras y Perfiles de Mexicali SA de CV	2,514.99
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 del estado de Baja	99,110.41

Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20
INTERMEDIA DE MEXICALI	517,764.00
Lopez Cossio Maria Beatriz	100,184.65
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
Sociedad de Autores y Compositores de Mexico S de GC de IP	146,886.39
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
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	173,745.00
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00
Asesores en Viajes 2000, SA de CV	317,043.80
Televisa, S de RL de CV	116,000.00
CM Ingenieria y proyectos electricos SA de CV	121,037.00
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
SEPSA S.A DE C.V.	186,782.45
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00
JESUS ANDRES ESPINOZA MACIAS	638,000.00
Grupo Folklorico Esplendor	84,000.00
Promotora de Espectaculos ARHE	413,546.69
CARLOS ALBERTO RAMOS SALAZAR	4,936.46
TICKETNAUTA	2,615,380.00
UNIFORMES DE TAMPICO	(0.01)
NICOLAS ANTONIO NORIEGA GONZALEZ	0.02
DAMARIS IVETH RUBIO GOMEZ	121,364.00
Jose Luis Gonzalez Estrada	174,000.00
SAID DE JESUS SOSA BRIZUELA	580,000.00
LAURA ELENA ABARCA ARROYO	475,200.00
MARIA ALEJANDRA ARMENTA GONZALEZ	174,000.00
SUMA	**13,998,642.09**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retenido (RESICO)	66,488.33
ISPT de Sueldos	426,624.83
Asimilados	260,350.24
SUMA	**753,463.40**

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
Erikarina Bodart Roman	2,000.00
Fiestas del Sol	
Administradora Omber	3,195.00
Personal del Fex	27,464.01
PENSION ALIMENTICIA	
CLAUDIA EDITH LIRA MORENO	5,827.79
	58,236.80

- **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	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	605,450.00	-
Total	**2,641,676.08**	**2,692,616.08**

- **Otros Pasivos**

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)	(6,268,049.00)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(101,090.00)
Hacienda Publica/Patrimonio Neto Final de 2025	**367,172,797.00**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2025**	**2024**
Efectivo	284,929.55	79,896.60
Bancos/Tesorería	231,580.86	638,423.19
Total	**516,510.41**	**718,319.79**

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	51,852.14	
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	12,053.02	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**63,905.16**	**0**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**(6,268,049.00)**	**(101,090.00)**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**6,130,146.00**	**59,109.00**
Depreciación	14,231.00	231,490.00
Amortización		
Rectificacion de Ejercicios Anteriores		16,255.00
Incrementos en las provisiones	(50,940.00)	(73,705.00)
Incremento en las cuentas por pagar	6,071,522.00	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	95,333.00	(340,508.00)
Otros activos no circulantes		(13,500.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**(137,903.00)**	**(41,981.00)**

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**94,544,960.00**
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	477,596.00
POR INTERCAMBIO DE SERVICIOS	
ANA MARIA GUZMAN MACIAS/Material Electrico	101,898
RAMON ANDREY/Alimentacion de Personal y Medicamentos	76,848
PEDRO ROJO/Alimentacion de Personal	9,500
JOSE GUADALUPE SAMANO LOPEZ/Alimentacion de Personal	61,000
JONATHAN BARRAGAN PARTIDA/Alimentacion de Personal	3,000
JESUS MIGUEL ENRIQUEZ BORBON/Alimentacion de Personal	5,000
CHRISTIAN VERDUGO LOPEZ/Alimentacion de Personal	10,200
ANTONIO IRINEO MEDINA/Alimentacion de Personal	45,000
ANGEL YOSHIRO VEGA VALLE/Alimentacion de Personal	30,000
ALEJANDRO OLIVAS SILLAS/Alimentacion de Personal	50,000
JESUS ALEJANDRO COTA MONTES/Alimentacion de Personal	40,000
EFREN OROPEZA/Alimentacion de Personal	9,000
FRANCISCO JAVIER LEON VALDEZ/Alimentacion de Personal	36,150
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**95,022,556**

EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**100,853,305.00**
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**3,943,879.00**
Más Gastos Contables No Presupuestarios	**4,381,180.00**
Depreciacion	14,231.00
Otros Gastos	9,379.00
Materiales y Suministros (Consumos)	3,879,974.00
EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	477,596.00
POR INTERCAMBIO DE SERVICIOS	
ANA MARIA GUZMAN MACIAS/Material Electrico	101,898.00
RAMON ANDREY/Alimentacion de Personal y Medicamentos	76,848.00
PEDRO ROJO/Alimentacion de Personal	9,500.00
JOSE GUADALUPE SAMANO LOPEZ/Alimentacion de Personal	61,000.00
JONATHAN BARRAGAN PARTIDA/Alimentacion de Personal	3,000.00
JESUS MIGUEL ENRIQUEZ BORBON/Alimentacion de Personal	5,000.00
CHRISTIAN VERDUGO LOPEZ/Alimentacion de Personal	10,200.00
ANTONIO IRINEO MEDINA/Alimentacion de Personal	45,000.00
ANGEL YOSHIRO VEGA VALLE/Alimentacion de Personal	30,000.00
ALEJANDRO OLIVAS SILLAS/Alimentacion de Personal	50,000.00
JESUS ALEJANDRO COTA MONTES/Alimentacion de Personal	40,000.00
EFREN OROPEZA/Alimentacion de Personal	9,000.00
FRANCISCO JAVIER LEON VALDEZ/Alimentacion de Personal	36,150.00
TOTAL DE EGRESOS CONTABLES	**101,290,606**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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	6,371,647.39
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	39,512,607.00
Ley de Ingresos Devengada	94,544,959.61 *
Ley de Ingresos Recaudada	94,544,959.61

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	61,404,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	63,301.71
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	39,512,606.96
Presupuesto de Egresos Comprometido	100,853,305.25
Presupuesto de Egresos Devengado	100,853,304.66
Presupuesto de Egresos Ejercido	100,853,304.66
Presupuesto de Egresos Pagado	94,701,852.01

JESUS HERIBERTO GUEVARA DURAN
COORDINADOR ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y FINANCIERO

SANDRA JANETH GONZÁLEZ PESQUEIRA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: