PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Patronato Centro Recreativo Juventud 2000, del municipio de Mexicali, Baja California, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa 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.

La Entidad al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 opero con las principales condiciones económico-financieras mediante subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Mexicali, asi como por ingresos propios como se explica en la nota relativa a los ingresos..

3. Autorización e Historia

a) *Fecha de creación del ente:*
Es un Organismo Descentrelizado de la Administración Pública Municipal de Mexicali, denominado Patronato del Centro Juvetud 2000, de la ciudad de Mexicali, Baja California, creado mediante acuerdo de cabildo de fecha el Veintiséis de Febrero del año Dos Mil Uno y Publicado en el Periódico Oficial del Estado, órgano de difusión del Gobierno del Estado de Baja California, el día Dos de Marzo del Dos Mil Uno.

b) *Principales cambios en su estructura*
La entidad en este periodo no registro cambio alguno en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

a) *Los Objetivos sociales del Patronato según su acurdo de creación son los siguientes: Desarrollo Social, (Recreación , Cultura y Otras)*
Es organizar y ejecutar en coordinacion con el Ayuntamiento de Mexicali, en eventos recreativos y culturales, que tengan por objeto por la promoción del deporte y la recración de los espacios públicos que ofrece la entidad a la ciudadania en general.

b) *Principal actividad: Venta de Bienes y Servicios, que el principal actividad es el de servicios a la comunidad mediante el fomento y recreación de actividades deportivas, culturales y de recreación. Persona moral con fines no lucrativos*

c) *Ejercicio fiscal: 2026*

d) *Régimen jurídico: Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamenta,*

e) *Consideraciones fiscales del ente: Se retiene ISR a sueldos y salarios, asi mismo, ISR por honorarios asimilados a salarios.*

f) *Estructura organizacional básica: Integración del Consejo Directivo: La dirección y administración del Patronato, conforme a lo dispuesto en el articulo 5, 6, y 7 del citado acuerdo de creación, estará a cargo de un CONSEJO DIRECTIVO, integrado por:*

1.El presidente municipal
2. Un presidente del Patronato que será nombrado por el presidente municipal
3. Un Secretario y un Tesorero del Patronato, designados por le Presiente
4. Hasta siete Vocales, cuatro de ellos serán el Sindico Procurador, el Regidor que coordine la Comisión de Deporte, cultura y recreacion, El Tesorero Municipal y el Secretario del Ayuntamiento.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) *Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: De conformidad a la fracción I del Articulo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y Ley de Disciplina Financiera son de las principales disposiciones generales por la cual la Entidad aplica para su correcta operatividad y para su correcta presentación de sus Estado Financieros .*

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la normatividad financiera, asi como las bases de medicion utilizadas para la elaboracion de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor rezonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*

c) *Se aplican los Postulados básicos y normativa estatal del Estado de Baja California para preparar los Estados Financieros.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) *Inversiones temporales se registran al valor a su costo de adquisición.*

b) *Propiedad y equipo del organismo, son registrados al costo de adquisición, siendo política no depreciar. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran directamente en el egreso del ejercicio en que incurran.*

c) *Efectos de la inflación en la información financiera, las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan, han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de inflación.*

d) *Reconocimiento de Ingresos y Egresos, los subsidios y los demás ingresos para el sostenimiento del Organismo son reconocidos sobre la base de efectivo cobrado.*

e) *Obligaciones de Carácter Laboral, conforme a las leyes que se apega esta entidad paramunicipal, siendo la principal, la ley Federal Trabajo.*

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 saldo; conforme a las normas tecnicas emitidas por el Ayuntamiento y autorizaciones del Consejo Directivo.*

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Registro Cambiarios

En referencia a este informacion, el Patronato durante el ejercicio 2026 no cuenta con operaciones en moneda extranjera

8 Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En referencia a este informacion, el Patronato durante el ejercicio 2026 no cuenta con fideicomisos, mandatos o analogos

10. Reporte de la Recaudación

a) La recaudación correspondiente al Patronato es por la venta de bienes de servicio donde estan calendarizados en el anteproyecto para su recaudación, tales como entradas, estacionamientos, cursos y membresias mensuales, entre otros, asi como al subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Mexicali

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

En referencia a este informacion, el Patronato durante el ejercicio 2026 no cuenta con Deuda Publica por no estar autorizada para su contratacion.

12. Calificaciones otorgadas

En referencia a este informacion, el Patronato durante el ejercicio 2026 no cuenta con Deuda Publica por no estar autorizada para su contratacion, por lo tanto carece de calificacion crediticia.

13. Proceso de Mejora

a) La entidad en el ejercicio fiscal 2026 esta en proceso de depuracion de su activo fijo.
b) Se encuentra en proceso la actualización del manual de organización y el de procedimientos.

14. 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, por lo que en este ejercicio 2026, esta Entidad no considera tener informacion por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En la Entidad no presenta ningun hecho relevante ocurrido posterior al 30 de septiembre de 2026 que afecte la presentacion del avance de gestion financiera, presupuestal y programatica.

16. Partes Relacionadas

El Patronato no cuenta con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2026.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los responsables de la presentacion de la informacion contable son los CC. Jesus Arturo Alanis Pesqueira en su calidad de Director, y Francisco Noe Padilla Mezquitan como encargado del despacho de la administracion y finanzas del Patronato Centro Recreativo Juventud 2000, del Municipio de Mexicali, Baja California, quienes firman cada uno de los estados y reportes a presentar con la leyenda siguiente, la cual no es aplicable para información consolidada:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

18. Otras Notas Adicionales (conforme al Articulo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental)

a) De conformidad con la fracción VI, exponemos que fue proporcionada información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquellas en que aun consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.
b) Esta Entidad durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, cuenta con trabajadores sindicalizados comisionados por la Oficialía Mayor a este Patronato, los cuales sus sueldos y prestaciones son pagados en su totalidad por el Ayuntamiento de Mexicali.
c) Esta Entidad al cierre del ejercicio cuenta con 3 juicios en contra pendientes de resolución ante las Juntas de conciliación y arbitraje y 1 a favor en el Juzgado primero de lo civil.

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

- **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias,**

Concepto	Importe	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$ 6,085,775.00	
Subtotal Ingresos por venta de bienes y servicios	**$ 6,085,775.00**	a)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y SUBSIDIOS	$ 2,996,181.00	
Subtotal Participaciones, aportaciones y Subsidios	**$ 2,996,181.00**	b)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 2,097.00	
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	**$ 2,097.00**	c)
Suma de Ingresos y Otros Beneficios	**$ 9,084,053.00**	

a) Ingresos por las operaciones y servicios normales que presta la Entidad a la comunidad, tales como entradas, estacionamientos, membresias mensuales, imparticion de cursos deportivos, de verano, de natacion, arrendamientos de locales y espacios diversos, inscripciones a torneos, entre otros menores, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Entradas	$ 2,552,667.00
Estacionamientos	$ 839,130.00
Cursos e inscripciones	$ 1,024,850.00
Renta de Palapas	$ 5,600.00
Renta de Canchas	$ 169,918.00
Renta de Equipo deportivo	$ 3,480.00
Membresias	$ 545,254.00
Torneos	$ 212,841.00
Programa vacacional	$ 89,170.00
Reposiciones de credenciales	$ 2,100.00
Renta de locales y espacios	$ 536,607.00
Otros	$ 104,158.00
Total de ingresos propios	**$ 6,085,775.00**

b) Corresponde al subsidio en efectivo otorgado por el Ayuntamiento de Mexicali como apoyo para el gasto operativo de servicios personales principalmente, asi como subsidio en especie para el pago de la energia electrica.

c).- Se integra pricipalmente por intereses moratorios cobrados a los locatarios, sobrantes en los cortes de caja y otros.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Concepto	Importe	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9,009,113.00	a)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 9,009,113.00**	

- **a).- Gastos de Funcionamiento:** se integra por el gasto operativo cotidiano de la Entidad para su operatividad diaria, mismos que se integran de la siguiente manera;

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES	7,136,918.00	a.1)
MATERIALES Y SUMINISTROS	532,514.33	a.2)
SERVICIOS GENERALES	1,339,681.00	a.3)
Suma de gastos de funcionamiento	**$ 9,009,113.33**	

a.1).- Servicios Personales

Corresponde a las erogaciones destinadas a cubrir sueldos, salarios, prestaciones y seguridad social a los empleados del Patronato, las cuales se pagan de manera catorcenal al personal de confianza y quincenal al personal transitorio.

a.2).- Materiales y Suministros

En este apartado se realizan gastos por conceptos de materiales de consumo que se utilizan para los 4 departamentos del Patronato con motivo de su operatividad cotidiana tales como papelería, artículos de limpieza, refacciones automatices, artículos deportivos, combustibles, entre otros.

a.3).- Servicios Generales

Aquí se realizan gastos por concepto de energía eléctrica, agua, servicio de telefonía y todo tipo de servicio necesario para mantenerse en optimas condiciones la operatividad y funcionamiento del parque.

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

Concepto	2025	2026	
EFECTIVO	$ 63,352.48	$ 75,917.00	a)
BANCOS/TESORERÍA	$ 82,894.40	$ 77,807.00	b)
Suma	**$ 146,246.88**	**$ 153,724.00**	

a) Efectivo: Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Entidad, integrado principalmente por los ingresos obtenidos al final del trimestre por concepto de entrada, estacionamiento, membresias, rentas, entre otros, dicho importe se deposita en el primer dia habil del mes de septiembre 2026, asi como los fondos de caja chica de las 4 unidades ejecutoras de la Entidad.

b) Bancos/Tesorería: representa el monto de efectivo propiedad del Patronato depositado en instituciones bancarias, mismo que está integrado de la siguiente manera:

Banco	Importe	
BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	$ 76,553.12	b.1)
SCOTIABANK, INVERLAT,S.A. MONEDA NACIONAL	$ 1,254.12	b.2)
Suma	**$ 77,807.24**	

b.1) Corresponde a la cuenta con la institucion BBVA Bancomer que se utiliza para la operatividad de la Entidad, ya sean ingresos diarios, subsidios o gastos en general

b.2) Cuenta bancaria que no tiene movimiento desde el ejercicio 2022, la cual esta en proceso de cancelacion

- **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Concepto	2025	2026	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ 73.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQ. A CORTO PLAZO	$ 1,340.16	$ 175,580.00	a)
Suma	**$ 1,340.16**	**$ 175,653.00**	

Se integra por el pago de aportaciones de IMSS, RCV e INFONAVIT del primer bimestre cargadas por duplicado, las cuales estan en proceso de devolucion o compensacion

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

Concepto	2025	2026	
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	$ 538,155.20	$ 538,160.20	a)
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZ	$ 5,000.00	$ 5,000.00	b)
Suma Total del Activo No Circulante	**$ 543,155.20**	**$ 543,160.20**	

a) Deudores Diversos a Largo Plazo; se integra por los siguientes conceptos;

Concepto	2025	2026	
ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	**$ 461,566.54**	**$ 461,566.54**	**a.1)**
Mayo Alonso Pesqueira	$ 319,000.00	$ 319,000.00	a.1.1)
Francisco Javier Torres	$ 83,000.00	$ 83,000.00	a.1.2)
Robo por Asalto con Violencia	$ 59,566.54	$ 59,566.54	a.1.3)
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	**$ 41,668.02**	**$ 41,668.02**	**a.2)**
Juan C. Lozano Saavedra	$ 4,800.00	$ 4,800.00	a.2.1)
Francisco Huerta Solís	$ 12,500.00	$ 12,500.00	a.2.2)
Gabriel Morgan Lara	$ 563.81	$ 563.81	a.2.3)
Rolf Georg Ayasse Lopez	$ 3,558.40	$ 3,558.40	a.2.4)
Jesús Guillermo Romero Cazarez	$ 1,634.61	$ 1,634.61	a.2.5)
Miguel Angel Hernández Zarate	$ 927.10	$ 927.10	a.2.6)
Emilio Echegaray Lizárraga	$ 5,414.11	$ 5,414.11	a.2.7)
Alejandro García Gómez	$ 4,635.00	$ 4,635.00	a.2.8)
Faltantes de cortes de caja por liquidar	$ 7,634.99	$ 7,634.99	a.2.9)
DEUDORES DIVERSOS RECLASIFICADOS A LARGO PLAZO	**$ 34,920.64**	**$ 34,925.64**	
CEFORCA Mexicali	$ 8,730.00	$ 8,730.00	a.3.1)
Tania Millan Guillen	$ 17,221.84	$ 17,221.84	a.3.2)
Otros faltantes por liquidar	-$ 954.00	-$ 949.00	a.3.3)
Otros deudores reclasificados	$ 9,922.80	$ 9,922.80	a.3.4)
Suma de a.1) + a.2)	**$ 538,155.20**	**$ 538,160.20**	

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

a.1) Los Adeudos en procesos jurídicos se integran de la siguiente manera:

a.1.1).- Adeudo del local E derivado de juicio interpuesto, siendo favorable para el Patronato, dicho saldo esta en proceso de cancelación una vez obtenida la resolución definitiva de la

a.1.2).- Adeudo del local B, del cual se pidió el apoyo al área jurídica del Ayuntamiento de Mexicali para el proceso de cobro por el adeudo obtenido, quedando con el expediente 177/2018

a.1.3).- El adeudo corresponde por un asalto con violencia en la instalaciones de la entidad (área de estacionamiento), el 11 de Abril del 2018 se hizo gestión para la recuperación del dinero y se obtuvo un importe favorable de $50,000 pesos.

a.2) Deudores diversos a largo plazo;

a.2.1).- Adeudo por espacio fotográfico, en el 2019 se hizo gestión para el cobro, quedando pendiente el acuerdo con el deudor.

a.2.2).- Adeudo de locatario, en el 2019 se hizo gestión para su cobro, se notifico al C. Francisca Huerta, pero no hubo contestación del deudor.

a.2.3).- Ex Director del Patronato, se hizo gestión de cobro en el 2019, también se notifico en el domicilio que aparece en su credencial de IFE, igual no obtuvimos respuesta por parte de

a.2.4).- Corresponden a diferencias de cortes de caja no depositadas en el banco, el adeudo corresponde a todo el ejercicio 2014, ex supervisor de ingresos y egresos del patronato. En el 2019 se hizo gestión de cobro, se notifico en el domicilio que aparece en su credencial de IFE, no hubo respuesta favorable al cobro.

a.2.5).- Corresponde a adeudo por crédito Fonacot favorable al ex empleado C. Jesús Guillermo Romero, actualmente ya no labora en la entidad, en el 2019 se hizo gestión de cobro pero igual no se encontró en el domicilio que aparece en su IFE, ya no vive en esa dirección.

a.2.6).- Corresponde a pago indebido de mas, por concepto de indemnización al ex trabajador Miguel Ángel Hernández Zarate, en el 2019 se hizo gestión de cobro en su domicilio, pero de igual manera no obtuvimos respuesta favorable al cobro.

a.2.7).- El adeudo corresponde por cuotas de Infonavit no retenidas en nomina, el trabajador no dio aviso que tenia crédito Infonavit. En el 2019 se hizo gestión de cobro en su domicilio que aparece en su IFE, pero igual no hubo contestación favorable.

a.2.8).- Corresponde a pago de mas en nomina del periodo No. 9 del 2019, para lo cual se llevó a cabo en el mismo año gestión de cobro pero igual no obtuvimos una contestación favorable.

a.2.9).- Corresponden a faltantes de caja de empleados que laboraron en los años 2014 y 2015, y actualmente ya no laboran en la entidad.

a.3) Deudores Diversos Reclasificados a Largo Plazo

a.3.1).- La antiguendad de este saldo es por los meses de noviembre y diciembre del 2022, y corresponden al convenio realizado con el equipo de formacion de futbol CEFORCA para el uso de las instalaciones.

a.3.2) Representa el importe del fondo revolvente por $5,000.00 para que la entidad realice gastos menores para su operatividad el cual estaba a cargo de Tania Millan Guillen, asi como un adeudo de $12,221.84 de un gasto a comprobar, dichos importes serán descontados de su liquidacion, la cual esta pendiente de pago.

a.3.3).- Corresponden a saldos antiguos no identificados plenamente en la contabilidad, los cuales son integrados principalmente por sobrantes en los cortes de caja.

a.3.4).- Corresponden a saldos provenientes del ejercicio 2024 y anteriores, integrados principalmente por el adeudo de Quintin Yamil Valenzuela Velarde, anterior servidor publico que corresponde a multa de infonavit pendiente de recuperar por la cantidad de $7,387.74

b).- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2025	2026	
Enrique Figueroa Cantú	$ 5,000.00	$ 5,000.00	b.1)
Suma	**$ 5,000.00**	**$ 5,000.00**	

b.1).- Adeudo del local comercial D, del cual no se ha recuperado debido a que no ha sido posible la localización del ex locatario. La deuda es mayor a doce meses.

Cabe hacer mencion que tratandose de las cuentas por cobrar, Se inicio el proceso de depuracion de las mismas de conformidad con la normatividad establecida, autorizado por el Consejo Directivo en la segunda sesion ordinaria 2024.

- **BIENES MUEBLES**

Se integra por todos los equipos capitalizables propiedad de la Entidad utilizados para las labores administrativas y operativas los cuales se integran de la siguiente manera;

Concepto	Saldo 2025	ALTAS	BAJAS	Saldo 2026
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 111,173.97	$ 9,718.92	$ .00	$ 120,892.89
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 164,032.53	$ .00	$ .00	$ 164,032.53
EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 5,191.00	$ .00	$ .00	$ 5,191.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 13,000.00	$ .00	$ .00	$ 13,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ .00	$ .00	$ .00	$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 243,339.99	$ .00	$ .00	$ 243,339.99
TOTALES	**$ 536,737.49**	**$ 9,718.92**	**$ .00**	**$ 546,456.41**

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

- **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES**

Corresponde a la depreciacion anual acumulada de los activos o equipos capitalizados propiedad de la Entidad de conformidad con los porcentajes establecidos por CONAC y demas normatividad aplicable, la cual se integra de la siguiente manera;

Concepto		2025	
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		-$ 112,201.00	
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		-$ 138,495.50	
DE PRECIACION DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO		-$ 5,190.00	
DEPRECIACION DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		-$ 12,999.00	
DEPRECIACION DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		-$ 92,062.52	
Total de Depreciacion acumulada		**-$360,948.02**	

PASIVOS

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al cierre del periodo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025	2026
PASIVO CIRCULANTE	$ 3,178,653.27	$ 3,285,837.00
PASIVO NO CIRCULANTE	$ 1,164,926.33	$ 1,164,926.33
Suma de Pasivo	**$ 4,343,579.60**	**$ 4,450,763.33**

PASIVO CIRCULANTE

Concepto	2026
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PL.	$ 3,285,312.00
DOCTOS. POR PAGAR A CORTO PL.	$ 525.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 3,285,837.00**

- **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 310,399.13	a)
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 257,018.41	b)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 2,714,244.00	c)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,650.37	
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 3,285,311.91**	

a).- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: se integra por los sueldos del ejercicio 2023 y 2024 los cuales estan pendientes de pago debido a que no fueron cobrados por los empleados en su momento, asi como aportaciones patronales provisionadas al mes de marzo 2026, mismos que se integran a continuacion;

Concepto	Importe	
Remuneracion por pagar al personal de carácter permanente	$ 301,157.99	a.1)
Remuneracion por pagar al personal de carácter transitorio	$ 4,119.32	a.1)
Seguridad Social y seguros por pagar	$ 5,121.82	a.2)
Suma Servicios Personales por Pagar CP	**$ 310,399.13**	

a.1).- Se integra principalmente por finiquitos pendientes de pago del ejercicio 2023 de la ex servidora publica Tania Millan, asi como de otros ex trabajadores que no cobraron su sueldo o finiquito. Se integra tambien los nuevos convenios para pago de finiquito del anterior personal (director, administrador, jefe de mantenimiento y jefe de vinculacion).

a.1).- Se integra principalmente por las cuotas patronales de los meses de jul-ago 2026 que se pagan en septiembre de 2026.

b).- Proveedores por pagar a corto plazo; se integra principalmente por compra de pintura, asi como el ISPT provisionado del ejercicio 2025 por la cantidad de $257,018.41

c).- Retenciones por Pagar a Corto Plazo: corresponde a las retenciones de ISR a trabajadores y prestadores de servicios, asi como retenciones de cuotas de seguridad social a empleados, integrados al mes de septiembre 2026 de la siguiente manera;

Concepto	2025	2026
Retención de IVA	$ 18,986.69	$ 18,986.69
Retenciones del IMSS	$ 5,417.46	$ 7,987.42
Amortización de Cuotas Infonavit	$ 17,137.28	$ 15,580.98
Retenciones de ISR sobre Honorarios	$ 752,075.59	$ 825,495.79
Retenciones ISR Salarios	$ 1,773,635.06	$ 1,837,194.48
Otras retenciones de ISR	$ 5,663.78	$ 8,998.64
Suma Relaciones por Pagar CP	**$ 2,572,915.86**	**$ 2,714,244.00**

PASIVO NO CIRCULANTE

- **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Concepto	Importe	
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	$ 723,279.41	a)
PROVISIONES A LARGO PLAZO	$ 441,646.92	b)
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 1,164,926.33**	

Proveedores por Pagar a Largo Plazo: corresponden los saldos a 32 registros provenientes de los ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016, de los cuales se carece de alguna documentacion soporte y de las cuales en los ultimos 7 años no se han efectuado requerimientos de pago, mismas que se integran de la siguiente manera;

Concepto	Importe
Moreno Camacho Miguel Ángel	$ 215,788.40
Reveles Gastelum Martin	$ 19,700.00
Del Prado Morales Martin	$ 29,708.51
Bueno Humberto Gil	$ 44,476.16
Flores Cuellar Arturo	$ 106,000.00
Diar Eléctrica Diaz	$ 12,500.00
Maderería la Rancherita	$ 20,924.04
Proveedora del Estado SA de CV	$ 22,656.06
IMNO SA de CV	$ 188,625.93
Huerta Amavizca Saul	$ 12,128.00
22 cuentas menores de 10,000 pesos	$ 50,772.31
Suma	**$ 723,279.41**

Cabe hacer mencion que Se inicio el proceso de depuracion de cuentas por pagar de conformidad con la normatividad establecida, autorizado por el Consejo Directivo en la segunda sesion ordinaria 2024

b).- Provisiones a Largo Plazo

Concepto	Importe	
Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	**$ 76,287.94**	**b.1)**
Miguel Jesé Rucobo Lopez	$ 35,818.32	
Juan García Huerta	$ 6,243.55	
Rigoberto Lopez	$ 34,226.07	
Otras Provisiones a Largo Plazo	**$ 365,358.98**	**b.2)**
Ingresos por Realizar	$ 32,300.00	
Ingresos por Realizar Pesqueira	$ 319,000.00	
Maribel Orozco Tenorio	$ 2,000.00	
Sobrantes Varios	$ 12,058.98	
Suma	**$ 441,646.92**	327822.08

b.1).- Las provisiones para demandas corresponden a juicios de carácter laboral interpuestos extrabajadores del patronato los cuales estan pendientes de resolverse por la autoridad correspondiente especialista en la materia.

b.2).- Otras Provisiones a largo plazo se integra principalmente por el adeudo de el antiguo locatario Mayo Pesqueira, relacionado la nota de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, la autoridad competente resolvio a favor del Patronato, dicho saldo ya cuenta con una antiguedad mayor a 8 años, el cual no se ha podido recuperar debido a que el locatario no ha podido ser localizado.

- **HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO GENERADO**

La integracion y determinacion de la hacienda publica y patrimonio generado se desarrolla en la fraccion III de estas notas.

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado de la Hacienda Publica para el cierre del mes de septiembre 2026 es negativo por un importe de $3,467,551.06, el cual se integra detalladamente a continuacion:

Concepto	Importe	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$ 3,711,810.75	a)
REVALUOS	-$ 255,965.77	b)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	$ .00	c)
RECLASIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 490,729.00	d)
Suma de HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	**$ (3,477,047.52)**	

a).- Resultados de Ejercicios Anteriores: se integra por los resultados de cada uno de los ejercicios fiscales contados a partir del 2001 (ahorros o desahorros)

b).- Revaluós: su saldo refleja la revaluacion efectuada a bajas de los bienes muebles propiedad de la entidad la cual no ha tenido movimiento en los ultimos ejercicios

c).- Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro): corresponde a la diferencia entre los ingresos recaudados y egresos efectuados durante el ejercicio 2026, descritos en las notas correspondientes de ingresos y egresos;

Concepto	Importe
Ingresos	$ 9,084,053.00
Egresos	$ 9,009,113.00
Suma de Resultado de ejercicio (Ahorro / Desahorro)	**$ 74,940.00**

d).- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	2026	2025
Cambios en Políticas Contables	$ 1,851,589.31	$ 1,851,589.31
Cambios por Errores Contables (d.1)	-$ 1,351,363.85	-$ 1,360,860.68
Suma de Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**$ 500,225.46**	**$ 490,728.63**

d.1.- La diferencia en la cuenta de **"cambios por errores contables"** afecta las siguientes subcuentas:

3252-1-02: Otras afectaciones;

Transferencias por ingresos que no se identificaron al cierre del ejercicio 2025	$20,935.00
Pago de diferencias en cuotas imss 2025 notificadas hasta 2026	-$11,438.17
	$9,496.83

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2025	2026
EFECTIVO	$ 63,352.48	$ 75,917.00
BANCOS/TESORERÍA	$ 82,894.40	$ 77,807.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 146,246.88**	**$ 153,724.00**

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2025**	**2026**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$0.00**	**$0.00**
Bienes Muebles	**$43,630.67**	**$9,718.92**
Mobiliario y Equipo de Administración	$0.00	$9,718.92
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$6,247.00	$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$37,383.67	$0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$0.00	$0.00
Activos Biológicos	$0.00	$0.00
Otras Inversiones	**$0.00**	**$0.00**
Total	**$43,630.67**	**$9,718.92**

Se adquirieron dos equipos de computo con especificaciones requeridas para albergar los sistemas de Armonizacion Contable (SAACG.NET), de facturacion (CONTpaq), entre otros requeridos para la operatividad diaria.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2025**	**2026**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**-$764,246.00**	**$74,940.00**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**$701,431.00**	**-$57,743.00**
Depreciación	$19,788.00	$0.00
Amortización	$0.00	$0.00
Incrementos en las provisiones	$769,469.00	$107,078.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.00	$0.00
Incremento en cuentas por cobrar corto plazo	-$9,923.00	-$174,313.00
Incremento en cuentas por cobrar largo plazo	$14,222.00	-$5.00
Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores	$1,647.00	$9,497.00
Otros pasivos	-$93,772.00	$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-$62,815.00**	**$17,197.00**

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto en 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:

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**9,083,660**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**9,083,660**

1. Total de Egresos Presupuestarios	**9,018,832**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**542,233**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	532,514
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	9,719
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiale	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**532,514**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	532,514
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	**9,009,113**

PATRONATO DEL CENTRO RECREATIVO JUVENTUD 2000 DE MEXICALI, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance o estado de situacion financiera del Patronato, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
Edificios y Construcciones Así. Ayuntamiento	$ 30,505,484.18
Mantenimiento Juegos Infantiles Así. Hábitat	$ 472,512.00
Construcción Área Cap. Diferentes Así. Hábitat	$ 600,000.00
Mejoramiento Canchas de Futbol Asignadas Hábitat	$ 498,803.03
Construcción de Gimnasio de Juv.2000	$ 1,855,064.10
Equipamiento de Gimnasio	$ 616,560.84
Bienes Muebles Propiedad del Ayuntamiento	$ 893,299.25
Valor Catastral de Terrenos	$ 30,236,340.92
Bienes muebles menores Juve2000	$ 95,919.11
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ 65,773,983.43**

Presupuestarias:

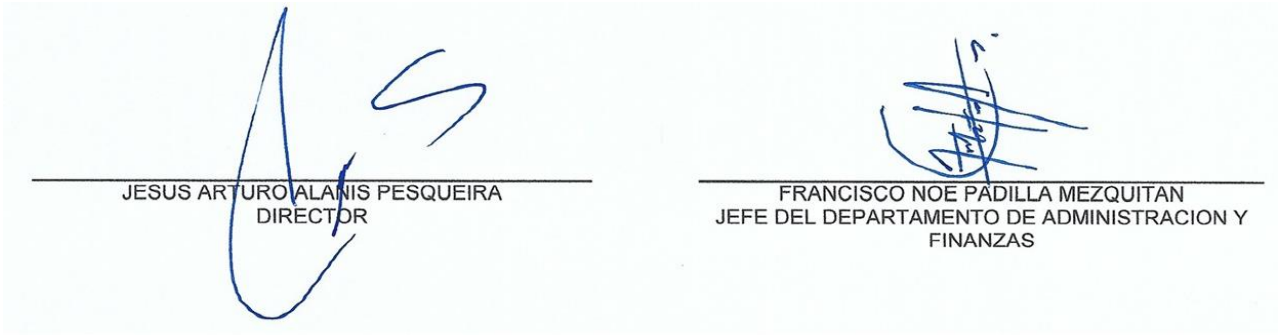
Cuentas de ingresos

Cuenta	Concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos estimada	$ 13,300,000.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 7,617,267.43
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ -
8140	Ley de Ingresos Devengada	$ 5,682,732.57
8150	Ley de Ingresos Recaudada	$ 5,682,732.57

Cuentas de egresos

Cuenta	Concepto	Importe
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 13,300,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 1,764,999.56
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ -
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 2,516,168.32
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	$ 8,814,096.29
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 8,813,989.87
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 8,813,989.87

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



JESUS ARTURO ALANIS PESQUEIRA
DIRECTOR

FRANCISCO NOE PADILLA MEZQUITAN
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS