



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

De conformidad con los artículos 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el manual de contabilidad gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las notas a los estados financieros de la administración directa del Municipio de Mexicali, Baja California, con los siguientes apartados:

- a) Notas de gestión administrativa**
- b) Notas de desglose**
- c) Notas de memoria**

Introducción

Los estados financieros del Municipio de Mexicali 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 periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(PESOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público

El Municipio de Mexicali tiene su origen simultaneo al del Estado de Baja California, habiendo sido decretado el 30 de enero de 1952 y representando la división territorial, política y administrativa del Estado.

b) Principales cambios en su estructura

El actual Ayuntamiento que inicio el 1º de octubre de 2024, se integra por la Presidenta Municipal, un Cabildo integrado por ocho regidores elegidos por mayoría relativa y siete por el principio de representación proporcional y un Síndico Procurador.

2. Panorama Económico y Financiero

A nivel nacional, la economía mexicana mostró un crecimiento mayor de lo esperado, impulsado por la fortaleza de la demanda interna ante el aumento del empleo, de los salarios reales y de la confianza del consumidor; la inversión también contribuyó con una expansión de la capacidad productiva. Por el lado externo, la actividad económica fue apuntalada por el incremento de las exportaciones manufactureras que mantuvo a México como el principal socio comercial de Estado Unidos; así como, por la entrada de remesas familiares. A lo que se le agregó la mayor actividad turística y la llegada de inversión extranjera directa (IED). Lo anterior, pese a la depreciación del tipo de cambio, el mayor nivel de inflación y las condiciones financieras restrictivas que imperaron, aún cuando disminuyó la tasa de interés de política monetaria.

A nivel estatal, Baja California cerró el año con 11,236 nuevas unidades económicas respecto al año anterior. Los micro establecimientos, que constituyen el 89.3% del total en el Estado, impulsaron este crecimiento, mientras que los pequeños y grandes establecimientos disminuyeron, según datos de la Dirección de Estadística del Estado de Baja California.

En el ámbito laboral, entre enero y noviembre se generaron 12,848 nuevos empleos en el Estado. Mexicali y el sector de transportes y comunicaciones fueron los principales impulsores de este crecimiento. Además, en octubre de 2024, la tasa de desocupación se situó en 2.83%, reflejando un mercado laboral estable. En el tercer trimestre, el empleo informal representó el 36.4 %, consolidando al Estado como el quinto con menor informalidad a nivel nacional.

La actividad económica reportó un crecimiento acumulado del 10.7% entre 2018 y 2024, posicionando a Baja California como una de las economías más dinámicas del país. En observaciones más recientes, no obstante, se aprecia un crecimiento muy moderado.

Finalmente, Baja California captó 165.4 millones de dólares en inversión extranjera directa (IED) durante el tercer trimestre, acumulando 1,998.3 millones en el año. Es el tercer Estado con más captación en el país. El sector manufacturero recibió el 77% de esta inversión, destacando la confianza de las empresas estadounidenses en



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

la región. Así, los indicadores reflejan una economía dinámica con oportunidades de fortalecimiento. Atender los retos de sostenibilidad y diversificación será clave para consolidar el desarrollo económico de Baja California.

Durante el ejercicio fiscal 2024, el panorama económico y financiero de Mexicali fue el siguiente:

Mexicali es una ciudad con una economía diversificada, que incluye industrias como la manufactura, la agricultura y los servicios. La ciudad se destaca por su industria maquiladora, que juega un papel crucial en su economía, ya que es un centro para la industria maquiladora muy importante en México, debido a que es el domicilio de muchas empresas extranjeras establecidas en la región. Esto se debe a su proximidad a la frontera con los Estados Unidos, lo que facilita el comercio y la inversión.

Crecimiento Industrial: La industria manufacturera, especialmente en el sector de la electrónica y la fabricación de dispositivos médicos, continuó siendo un motor importante para la economía local. La inversión extranjera en estas áreas se mantuvo estable, lo que impulsó la creación de empleo.

Inflación y Precios: La inflación se mantuvo en niveles moderados en comparación con el año anterior, aunque algunos sectores, como alimentos y energía, experimentaron aumentos de precios. Esto afectó el poder adquisitivo de los consumidores, pero no detuvo el consumo en general.

Remesas: Las remesas enviadas por mexicanos en el extranjero, particularmente de Estados Unidos, siguieron siendo una fuente importante de ingresos para muchas familias en Mexicali, lo que ayudó a mantener el consumo local.

Sector Servicios: El turismo y los servicios han mostrado signos de recuperación postpandemia. La afluencia de turistas desde California, debido a la cercanía, ha beneficiado a restaurantes y comercios locales.

Inversión en Infraestructura: El gobierno local continuó invirtiendo en infraestructura, lo que generó empleo y mejoró la calidad de vida en la ciudad. Proyectos en transporte y urbanización están en marcha, lo que a largo plazo beneficiará la economía.

Adicional a lo anterior, la Secretaría de Economía dio a conocer algunos datos de interés sobre Mexicali: en noviembre 2024 la principal venta internacional fue de Instrumentos y Aparatos utilizados en ciencias médicas (US \$136M). Los principales destinos de ventas internacionales fueron Estados Unidos (US \$906M), Taiwán (República de China) (US \$9.51M) y Malasia (US \$8.66M). La principal compra internacional en el mismo periodo fue de Partes y Accesorios de Vehículos Automotores (US\$ 51.9M). Los principales países de origen de las compras internacionales fueron Estados Unidos (US\$ 618M), China (US \$106M) y Taiwán (República de China) (US\$ 37.1M).

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

3. Organización y Objeto Social

- a) El objeto social de la Administración Pública Municipal es principalmente otorgar los servicios públicos conferidos en las Leyes y demás disposiciones aplicables.
- b) Principal actividad: El Municipio de Mexicali, bajo el principio del Municipio Libre, tiene facultades de acuerdo con disposiciones constitucionales para suministrar los servicios públicos consistentes en la seguridad pública y tránsito, alumbrado público, recolección de basura, panteones, mercados, parques y jardines principalmente.
- c) El presente informe reporta el periodo comprendido entre el **1º de enero al 31 de diciembre de 2024**. Las variaciones se realizan con los saldos del ejercicio anterior, es decir, con los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2023.
- d) El Municipio de Mexicali, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo con los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental
 - Ley de Disciplina Financiera
 - Ley de Coordinación Fiscal
 - Constitución Política del Estado de Baja California
 - Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California
 - Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California
 - Ley de Ingresos Municipal
 - Presupuesto de Egresos
 - Plan Municipal de Desarrollo
 - Documentos de planeación, programación y presupuesto.
- e) Las obligaciones fiscales federales y estatales a su cargo en su carácter de persona moral con fines no lucrativos, son básicamente las siguientes:

Federales

- Retener y enterar el impuesto sobre la renta por las remuneraciones a sus trabajadores, así como a terceros, a quienes se paguen honorarios por servicios profesionales y arrendamientos de bienes inmuebles.
- Presentar declaraciones informativas sobre las percepciones pagadas por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado y honorarios asimilados a salarios y las retenciones efectuadas.
- Timbrar los comprobantes por concepto de pago de sueldos y honorarios asimilados a salarios, así como emitir y timbrar comprobantes que amparan los ingresos por las contribuciones establecidas.

Estatales

- Realizar el pago por el Impuesto sobre la remuneración al trabajo personal prestado dentro del territorio del Estado de Baja California.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

f) Estructura organizacional básica: El Municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos que incluye Participaciones Federales y Estatales, se divide para el ejercicio de su gobierno en Delegaciones Municipales siendo la siguientes:

- Delegación Algodones
- Delegación Batáquez
- Delegación Benito Juárez
- Delegación Centro Histórico
- Delegación Cerro Prieto
- Delegación Ciudad Morelos
- Delegación Colonias Nuevas
- Delegación Estación Delta
- Delegación González Ortega
- Delegación Guadalupe Victoria
- Delegación Hechicera
- Delegación Hermosillo
- Delegación Progreso
- Delegación Venustiano Carranza

Los principales funcionarios del XXV Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

NOMBRE	CARGO PÚBLICO
NORMA ALICIA BUSTAMANTE MARTÍNEZ	PRESIDENTA MUNICIPAL
JOSÉ OSCAR VEGA MARÍN	SÍNDICO PROCURADOR
RODRIGO LLANTADA ÁVILA	SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
ROGER ROBERTO SOSA ALAFFITA	TESORERO MUNICIPAL
CLAUDIA LORENIA BELTRÁN GONZÁLEZ	OFICIAL MAYOR

La estructura organizacional del Municipio se presenta en la página Web del municipio:
<https://www.mexicali.gob.mx/transparencia/administracion/organigrama/organigramageneral24ayuntamiento.pdf>

g) Al 31 de diciembre de 2024, el Municipio de Mexicali cuenta con los siguientes contratos de Fideicomiso:

- Fideicomiso Plan de Pensiones y Jubilaciones de la Dirección de Seguridad Pública Municipal
- Fideicomiso Centro Histórico
- Fideicomiso HSBC 303550/2020 (Garantía colateral de pago – Deuda Pública)

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

4. Bases para la preparación de los estados financieros

a) En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través de distintas Publicaciones que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha emitido entre otros los siguientes documentos:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos
- Plan de Cuentas
- Clasificación Programática
- Clasificador por rubro de Ingresos
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera para determinar los momentos contables de los ingresos
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificación funcional del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Principales reglas de registro y valoración de Patrimonio
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Instructivo de manejo de cuentas
- Modelo de asientos para el registro contable
- Guías Contabilizadoras
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de sus notas
- Matrices de conversión para la Armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los estados financieros es costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por CONAC y publicados en el Diario Oficial de la Federación para su difusión.

- Sustancia Económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

- Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

- Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- **Revelación Suficiente**

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

- **Importancia Relativa**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

- **Registro de integración Presupuestaria**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

- **Consolidación de la Información Financiera**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

- **Devengo Contable**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

- **Valuación**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

- **Dualidad Económica**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

- **Consistencia**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las emitidas por CONAC aplicará las siguientes:

- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
 - Las Normas de información financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad: No aplica.

5. Políticas de contabilidad significativas

Durante el ejercicio que se presenta, el Ayuntamiento realizó registros contables significativos para la preparación de los Estados Financieros mismos que fueron mencionados en su nota correspondiente. Se enlistan a continuación:

- a) Actualización: Respecto al método utilizado para la actualización del valor de bienes inmuebles, se realiza sobre la tabla de valores catastrales unitarios aprobada para el municipio de Mexicali conforme al ejercicio fiscal respectivo, de acuerdo a la Ley del Catastro Inmobiliario del Estado de Baja California.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero. En caso de presentarse, su registro se efectuaría a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de operación.
- c) No se cuenta con inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se cuenta con inventario de mercancías para venta por lo que no se cuenta con método de valuación ni costo de lo vendido.
- e) Agrupación de cuentas

Actualmente se continua con la implementación de Armonización Contable, la cual ya contempla la clasificación de las operaciones, con ciertas excepciones, de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) emitidos por CONAC.

- f) Inversiones en valores realizables

Los valores realizables se encuentran representados por depósitos bancarios a corto plazo, registrándose a su valor de mercado. Los rendimientos sobre los depósitos se reconocen en el Estado de Ingresos y Egresos conforme se devenguen.

- g) Fluctuaciones cambiarias

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, los cuales se registran en cuentas complementarias.

- h) Almacenes

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Los almacenes de materiales de consumo se valúan a costo histórico.

- i) Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles.

Los bienes inmuebles y muebles se reconocen a su valor de adquisición.

Las construcciones y obras en proceso se capitalizan al activo no circulante y se disminuyen al concluir la obra, cumpliendo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las normas de información financiera y el Reglamento para uso de bienes del patrimonio.

- j) Ingresos y Egresos

Los ingresos se reconocen y registran cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan.

Las Participaciones Federales y Estatales se registran de acuerdo a los términos de la Ley de Coordinación Fiscal y de los convenios de adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal y colaboración administrativa, el Municipio de Mexicali se apegue a la normatividad de esos convenios. Los depósitos bancarios se registran con base a la información generada por recaudación de rentas. Las disposiciones de recursos se efectúan mediante la expedición de cheque, o transferencia electrónica.

- k) 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 la inflación.

- l) Obligaciones de carácter laboral

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos afectan los resultados de operación del año en que se cumpla el laudo, cuantificando el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California.

- m) Registros de información presupuestal y financiera

Para efectos de registro, la información presupuestal y financiera de las cuentas contables, partidas e incisos presupuestales están bajo la siguiente base:

- Cuentas. - acorde con la clasificación del manual de contabilidad emitido por CONAC.
- Partidas. - acorde con el clasificador por objeto del gasto emitido por CONAC.
- Incisos. - acorde con el clasificador por rubro de ingresos emitido por CONAC.

- n) Los movimientos de cambios por errores contables, omisiones e imprecisiones u otros conceptos que corresponden a resultados de ejercicios anteriores, se registran con cargo a la cuenta de Patrimonio "Rectificación de resultados de ejercicios anteriores".

- o) Con fecha 31 de marzo de 2023, por iniciativa del "Consejo Estatal de Armonización Contable en Baja California", se crearon los "Lineamientos para la Depuración y cancelación de saldos contables para los entes públicos del Estado de Baja California", su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Baja California fue el día 10 de abril de 2023. Posteriormente se instaló el comité para la cancelación de saldos contables para el Ayuntamiento de Mexicali, Baja California el día 06 de noviembre del 2023 con la finalidad de depurar los Estados Financieros de saldos de dudosa o incosteable recuperación.

De manera mensual se analizan y se depuran movimientos contables y en su caso cancelación de saldos.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Respecto a los Activos en moneda extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidades bancarias al 31 de diciembre de 2024:

CUENTA CONTABLE	CITIBANAMEX MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.1.10	CITIBANAMEX DÓLARES	\$ 3,913
1.1.1.2.1.16	CITIBANAMEX DÓLARES COMPLEMENTARIA	\$ 76,352

CUENTA CONTABLE	BBVA MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.6.11	BBVA DÓLARES	\$ 8,344
1.1.1.2.6.27	BBVA DÓLARES COMPLEMENTARIA	\$ 162,793
1.1.1.4.6.7	BBVA DÓLARES (INVERSIÓN)	\$ 1,035,000
1.1.1.4.6.8	BBVA DÓLARES COMPLEMENTARIA (INVERSIÓN)	\$ 19,997,442

CUENTA CONTABLE	SANTANDER MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.9.6	SANTANDER DÓLARES	\$ 929
1.1.1.2.9.9	SANTANDER DÓLARES COMPLEMENTARIA	\$ 18,128

CUENTA CONTABLE	SCOTIABANK MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.10.13	SCOTIABANK DÓLARES	\$ 838
1.1.1.2.10.14	SCOTIABANK DÓLARES COMPLEMENTARIA	\$ 16,348

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Las diferencias derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros se registran en cuentas complementarias. Así mismo, a final de mes se realiza el registro contable por fluctuación cambiaria obtenido por la variación entre los tipos de cambio de la fecha del ingreso con el del último día del mes del periodo correspondiente a la operación señalado por el Banco de México publicado en el Diario Oficial de la Federación.

El municipio no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Dentro de este reporte encontramos lo siguiente:

- Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas: No está registrada contablemente la amortización de los activos intangibles y no se les ha asignado una vida útil estimada a los activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos ocasionado por deterioro: Durante el año no se han realizado cambios en los porcentajes de depreciación, y no está contemplado el valor residual de los activos, debido a que los porcentajes de depreciación son los establecidos por la CONAC y se realizan en base al monto original de la inversión.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No Aplica, debido a que no hubo gastos capitalizados en el ejercicio, ya sea financieros, de investigación y/o desarrollo.
- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No existe riesgo por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones en moneda extranjera por inversiones financieras.
- e) 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.: Para el ejercicio fiscal no aplicó, debido a que no se cuenta con compromisos que se encuentren afectando el activo del municipio.
- f) Desmantelamiento de activos: No se efectuaron registros de Desmantelamiento de Activos.
- g) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva: Los recursos materiales se administran y se ejercen de manera óptima, transparente, eficaz y eficiente contribuyendo al logro de los resultados institucionales y al saneamiento de las finanzas públicas y con ello darle puntual seguimiento a la normatividad vigente cuya finalidad es establecer las bases para el mejor uso y aprovechamiento de los bienes municipales, así como para transparentar los procesos de disposición de los mismos.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

La descripción y saldos finales al 31 de diciembre de 2024 de los Fideicomisos, se encuentra en las Notas al Estado de Situación Financiera particularmente en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

9. Reporte de recaudación

- a) El comportamiento de los ingresos acumulados al mes de diciembre del ejercicio 2024 fue el siguiente:

DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
Ingresos de Gestión	\$ 2,461,568,843	\$ 2,248,233,746	\$ 213,335,097
Ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$ 3,940,535,221	\$ 3,862,109,824	\$ 78,425,397
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 7,808,199	\$ 29,913	\$ 7,778,286
TOTAL	\$ 6,409,912,263	\$ 6,110,373,483	\$ 299,538,780

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

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

A continuación, se presenta la información sobre la Deuda Pública al 31 de diciembre 2024:

ACREEDOR	NO. DE CRÉDITO	IMPORTE ORIGINAL	TASE DE INTERES CONTRATADA	DICIEMBRE 2024
BANOBAS	14084-14085	\$ 599,398,319	TIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA .92%	\$ 563,850,408
BANOBAS	14086-14087	\$ 358,585,619	TIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA 1.16%	\$ 337,319,344
TOTAL		\$ 957,983,937		\$ 901,169,751

Información adicional de la Deuda Pública

- a) En el Apartado Información financiera de acuerdo a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Anexo 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos se integran los siguientes puntos:
- Intereses
 - Comisiones y
 - Otros gastos
- b) En las notas de desglose relativas al pasivo.

11. Calificaciones otorgadas

La calificación crediticia del Municipio de Mexicali se presenta de la siguiente manera:

- a) Fitch Ratings

AGENCIA CALIFICADORA	CRÉDITO	CALIFICACIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN
FITCH RATINGS	BANOBAS 20	AA+(MEX)VRA	NOVIEMBRE 2024
FITCH RATINGS	BANOBAS 20-2	AA+(MEX)VRA	NOVIEMBRE 2024
FITCH RATINGS	MUNICIPIO DE MEXICALI	A(MEX) CON PERSPECTIVA POSITIVA	NOVIEMBRE 2024

- En el mes de noviembre de 2024 la agencia calificadora Fitch Ratings aumentó a “AA+(mex)vra” desde “AA(mex)vra” la calificación de los siguientes créditos contratados por el Municipio de Mexicali, Baja California (saldos al 30 de junio de 2024).

Crédito BANOBAS 20, saldo insoluto de MXN 340.7 millones

Crédito BANOBAS 20-2, saldo insoluto de MXN 569.5 millones

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

La calificadora señala, que el ajuste de ambos financiamientos se debe al aumento en la calificación de Mexicali de “A(mex)” desde “A-(mex)”. Además, de acuerdo con los atributos asignados por Fitch, los créditos se posicionan cuatro escalones por encima de la calificación del municipio debido a las mejoras crediticias en sus estructuras. Asimismo, Fitch analiza la certidumbre del activo afectado como fuente de pago, el Fondo General de Participaciones (FGP), y considera que es robusto para el repago de la deuda. El historial del FGP muestra una tendencia de crecimiento consistente y se espera que el activo mantenga una trayectoria positiva en los próximos años.

- Para el caso de la calificación de la cuenta a largo plazo del Municipio de Mexicali aumento a “**A(mex)** con **Perspectiva Positiva**” desde “**A-(mex)** con **Perspectiva Positiva**” (la Perspectiva crediticia se mantiene Positiva, con respecto a la calificación del año anterior).

El alza de la calificación se fundamenta en la estabilidad de las métricas de deuda proyectadas en el escenario de calificación de Fitch. Este incremento se ve respaldado por una tendencia estable y favorable en los márgenes operativos (MO), una posición de liquidez robusta, la reducción de pasivos contingentes y una comparación favorable con pares de calificación. La Perspectiva Positiva refleja la expectativa de Fitch de que Mexicali mantendrá un desempeño presupuestal positivo, con MO adecuados. Además, incorpora la ejecución del gasto por pensiones con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI) directamente con el municipio, derivada de su posición como obligado solidario de dicho compromiso.

b) HR Ratings

AGENCIA CALIFICADORA	CRÉDITO	CALIFICACIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN
HR RATINGS	P\$ 370.5 M	HR AA+ (E) CON PERSPECTIVA ESTABLE	OCTUBRE 2024
HR RATINGS	P\$ 600 M	HR AA+ (E) CON PERSPECTIVA ESTABLE	OCTUBRE 2024
HR RATINGS	MUNICIPIO DE MEXICALI	HR A+ CON PERSPECTIVA ESTABLE	MAYO 2024

- En el mes de octubre de 2024 HR Ratings ratificó la calificación de **HR AA+ (E)** con **Perspectiva Estable** para los dos créditos contratados por el Municipio de Mexicali con Banobras en 2020, por montos iniciales de P\$ 370.5 y P\$ 600.0 millones.
- En el mes de mayo de 2024 HR Ratings ratificó la calificación de **HR A+** con **Perspectiva Estable** para el Municipio de Mexicali, Estado de Baja California.

La ratificación de la calificación del municipio obedece al comportamiento observado en sus métricas de endeudamiento relativo, así como a las expectativas para los próximos años.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

12. Proceso de mejora

Durante el ejercicio fiscal, se atendieron diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de las entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, algunas de ellas se han plasmado en diversos instrumentos administrativos, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades gubernamentales. Así mismo, el Reglamento de la Administración Pública Municipal tiene por objeto organizar y regular el funcionamiento del Gobierno Municipal de Mexicali, así como establecer la estructura y atribuciones de la Administración Pública Municipal. Estas políticas están diseñadas para evitar el detrimento del patrimonio municipal y la disposición indebida de los bienes de su propiedad, así como para promover la eficiencia en la operación de la administración pública municipal, en un marco de austeridad.

13. Información por segmentos

En virtud de la actividad del Municipio, básicamente orientada a la prestación de servicios públicos, no se ha considerado necesario que la contabilidad refleje el resultado de las operaciones por segmentos.

14. Eventos posteriores al cierre

Con fecha de 30 de enero de 2025 se celebró convenio de pago en parcialidades entre ISSSTECALI y el Municipio de Mexicali por un importe determinado de \$ 145,746,712.63 correspondiente al déficit financiero generado por cuotas y aportaciones por concepto de pensiones y jubilaciones del Ayuntamiento de Mexicali por el periodo del mes de diciembre de 2024; el adeudo será cubierto en ocho parcialidades, el primero pago se efectuará al día siguiente de la firma del convenio y se liquidara la última parcialidad en el mes de agosto del 2025.

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a los ingresos acumulados por rubro de ingresos, obtenidos al mes de diciembre de 2024 contra el ejercicio 2023.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
IMPUESTOS	\$ 1,541,064,063	\$ 1,273,897,708	\$ 267,166,355
CUOTAS Y APORTACIONES DE S. SOCIAL	\$ 7,762,133	\$ 6,918,651	\$ 843,482
DERECHOS	\$ 573,510,270	\$ 530,338,977	\$ 43,171,293
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 120,021,768	\$ 193,770,165	\$ (73,748,397)
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 219,210,609	\$ 243,308,245	\$ (24,097,636)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (1)	\$ 3,940,535,221	\$ 3,862,109,824	\$ 78,425,397
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (2)	\$ 7,808,199	\$ 29,913	\$ 7,778,286
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 6,409,912,263	\$ 6,110,373,483	\$ 299,538,781

- (1) Comprende el Importe devengado de los ingresos por concepto de participaciones y aportaciones, incluyendo los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través del Municipio, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebren con el Gobierno Federal, además de los recursos que se reciben para el sostenimiento y desempeño de las actividades del Municipio, se conforman de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 2,435,291,209	\$ 2,250,884,839	\$ 184,406,370
PARTICIPACIONES ESTATALES	\$ 352,013,071	\$ 458,991,606	\$ (106,978,535)
APORTACIONES	\$ 1,062,830,883	\$ 1,061,925,662	\$ 905,221
CONVENIOS ESTATALES	\$ 12,315,721	\$ -	\$ 12,315,721
CONVENIOS FEDERALES	\$ 78,084,338	\$ 90,307,718	\$ (12,223,381)
TOTAL	\$ 3,940,535,221	\$ 3,862,109,825	\$ 78,425,397

- (2) Saldo correspondiente al ajuste por fluctuación cambiaria.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponde a los gastos acumulados realizados al mes de diciembre del ejercicio de 2024, por rubro de Gasto.

CONCEPTO		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	(1)	\$ 5,025,568,543	\$ 4,806,909,246	\$ 218,659,297
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	(2)	\$ 573,973,915	\$ 256,452,780	\$ 317,521,134
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	(3)	\$ 114,912,579	\$ 118,257,225	\$ (3,344,646)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	(4)	\$ 197,282,458	\$ 216,414,790	\$ (19,132,332)
INVERSIÓN PÚBLICA	(5)	\$ 465,778,756	\$ 479,128,720	\$ (13,349,965)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$ 6,377,516,252	\$ 5,877,162,762	\$ 500,353,490

- (1) Comprende el importe devengado a solventar los Servicios Personales, Materiales y Suministros; y Servicios Generales, necesarios para el funcionamiento del Municipio de Mexicali, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,435,523,235	\$ 3,347,410,124	\$ 88,113,111
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 439,080,701	\$ 477,028,629	\$ (37,947,928)
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,150,964,607	\$ 982,470,493	\$ 168,494,114
TOTAL	\$ 5,025,568,543	\$ 4,806,909,246	\$ 218,659,297

- (2) Comprende el importe devengado de las asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paramunicipales y apoyos.
- (3) Los intereses comisiones y otros gastos de la Deuda Pública comprenden el importe devengado destinado al pago de dichos conceptos derivados de los diversos créditos o financiamientos.
- (4) En su mayoría corresponde a la depreciación y baja de bienes muebles por obsolescencia.
- (5) Son los gastos por obras no capitalizables durante el periodo correspondiente.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad de recursos propios de libre disposición con los que cuenta el Ayuntamiento para hacer frente a los compromisos que derivan de su operación normal y propia; además incluye recursos federales que serán utilizados para obras y programas que se encuentren en proceso los cuales están restringidos para el uso y destino previamente etiquetados.

El efectivo y equivalentes se integran como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
FONDOS FIJOS	\$ 753,000	\$ 740,040	\$ 12,960
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	\$ 569,600	\$ 349,600	\$ 220,000
SUBTOTAL FONDOS FIJOS Y DEPÓSITOS	\$ 1,322,600	\$ 1,089,640	\$ 232,960
BANCOS DISPONIBLES	\$ 108,777,311	\$ 494,586,434	\$(385,809,123)
INVERSIONES MERCADO DINERO	\$ 395,945,342	\$ 711,922,231	\$(315,976,890)
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	\$ 504,722,653	\$ 1,206,508,666	\$(701,786,013)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 506,045,253	\$ 1,207,598,306	\$(701,553,053)

(1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos al 31 de diciembre del 2024:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES (1.1)	\$ 75,774,375
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$ 430,270,878
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 506,045,253

(1.1) En su mayoría corresponden al FORTAMUN 2024 (\$ 33,710,122), Aprovechamientos por la regularización de vehículos usados de procedencia extranjera 2024 (\$ 26,625,135) y FAIS 2024 (\$ 15,238,659). El resto se trata del Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros 2017 (\$ 200,459).

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Corresponde a los derechos que tiene el Municipio a recibir efectivo, bienes o servicios. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

CONCEPTO		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
CONSEJO DE URBANIZACIÓN (1)	\$	42,448,810	\$ 42,448,810	\$ -
CUENTAS POR COBRAR A PARAMUNICIPALES	\$	-	\$ 18,570	\$ (18,570)
DOCTOS POR COBRAR GOB. DEL ESTADO (2)	\$	-	\$ 223,149,818	\$(223,149,818)
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD (DAP)	\$	6,929,312	\$ 772,594	\$ 6,156,719
GASTOS POR COMPROBAR	\$	1,775	\$ -	\$ 1,775
CHEQUES DEVUELTOS	\$	374,254	\$ 400,339	\$ (26,085)
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	\$	22,996	\$ 89,605	\$ (66,609)
DEUDORES DIVERSOS EMPLEADOS	\$	17,945	\$ 22,564	\$ (4,619)
CUENTAS POR COBRAR RECURSOS (3)	\$	658,710	\$ 1,113,180	\$ (454,471)
OTROS DEUDORES DIVERSOS	\$	62,600	\$ 124,606	\$ (62,006)
LANZACRETO Y CONSTRUCCIONES S.A. (4)	\$	642,691	\$ 642,691	\$ -
OTROS INGRESOS POR RECUPERAR (5)	\$	3,143,771	\$ 4,754,834	\$ (1,611,064)
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV.	\$	54,302,864	\$ 273,537,610	\$(219,234,746)

- (1) Se trata de pagos efectuados a cuenta del CUMM por convenios de deuda de COFIDAN por aval de este Ayuntamiento. Cuyo crédito venció en marzo de 2022 (saldo el cual se encuentra en proceso de cancelación por imposibilidad de cobro).
- (2) Corresponde al adeudo del Gobierno del Estado por Participaciones pendientes de recuperar mismas que fueron recibidas de forma parcial, liquidándose en el mes de junio 2024.
- (3) Corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar por el Impuesto Predial pagado en OXXO.
- (4) Anticipo no amortizado con recursos del programa SUBSEMUN 2010 con cheque número 6691 de fecha 30 de diciembre de 2011.
- (5) Depósitos por pago de contribuciones pendientes de identificar en bancos.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este saldo representa los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas.

CONCEPTO	IMPORTE
CIVSA CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.	\$ 11,509,810
IMNO S.A. DE C.V.	\$ 25,474
ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA S.C. DE C. DE R.L. DE C.V.	\$ 5,114
MAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S. DE R.L. DE C.V.	\$ 3,083
CONSTRUCTORA SAWAM S.A. DE C.V.	\$ 1,467,654
TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA S.A. DE C.V.	\$ 72,395
DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,211,449
CONSTRUCTORA CADENA S.A. DE C.V.	\$ 3,169,381
CONSTRUCTORA FRONTERA MEXICALI S. DE R.L.	\$ 2,417,536
NORBAJA INFRAESTRUCTURA S.A. DE C.V.	\$ 2,450,048
COEN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	\$ 2,123,590
COLORADO INDUSTRIAL DEVELOPMENT S.A. DE C.V.	\$ 1,845,244
B&D DIVISION CONSTRUCCIÓN S. DE R.L. DE C.V.	\$ 3,356,352
SALVADOR FONSECA SANCHEZ	\$ 2,001,763
A&A CONSTRUCCION S.A. DE C.V.	\$ 375,930
EMULSIONES Y ASFALTOS DEL NOROESTE S. DE R.L. DE C.V.	\$ 824,123
OBRAS PENDIENTES DE AMORTIZAR AL CUARTO TRIMESTRE 2024	\$ 48,411,852
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 81,270,796

Almacenes

El inventario de Materiales de Consumo se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE OFICINA	\$ 66,565
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 500,737
SUBTOTAL ALMACENES	\$ 567,302
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS Y DACIÓN EN PAGO (1)	\$ 72,091,005
SUBTOTAL OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 72,091,005
TOTAL	\$ 72,658,307

- (1) Corresponde a la Dación en Pago de 7 Bienes Inmuebles por regularizar a favor de este Ayuntamiento para compensar pagos de Impuesto Predial y Revalidación de Permisos de Alcohol. A continuación, se desglosa la integración del saldo al 31 de diciembre del 2024:

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

DESCRIPCIÓN	CONTRIBUYENTE	IMPORTE
DACIÓN EN PAGO DEL PREDIO NZ-009-011 UBICADO EN RESIDENCIAL LAGUNA DEL SOL	INMOBILIARIA RASSIL, S.A. DE C.V.	\$ 3,280,000
DACIÓN EN PAGO DEL PREDIO NZ-009-007 UBICADO EN RESIDENCIAL EN LAGUNA DEL SOL	INMOBILIARIA RASSIL, S.A. DE C.V.	\$ 2,940,000
DACIÓN EN PAGO DE 4 PREDIOS 14-01-202-001, 14-01-202-002, BZC-001-001, BZC-001-005 UBICADOS EN EL MUNICIPIO DE SAN FELIPE, B.C.	RANCHO EPOCAS DE ORO Y SAN FELIPE BEACH CLUB S.A. DE C.V.	\$63,599,005
DACIÓN EN PAGO DE 1 PREDIO	INGENIERÍA Y OBRAS S.A. DE C.V.	\$ 2,272,000
TOTAL		\$72,091,005

ACTIVO NO CIRCULANTE

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se integran con Fideicomisos sin estructura orgánica, como sigue:

FIDEICOMISO	FIDUCIARIO	IMPORTE
PLAN DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LA D.S.P.M.	SANTANDER / GNP (1)	\$ 41,080,200
CENTRO HISTÓRICO	BBVA (2)	\$ 2,233,715
LIQUIDADOR RECURSOS FEDERALES	HSBC (3)	\$ 67,465,114
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV. A LARGO PLAZO		\$ 110,779,029

- (1) El Fideicomiso para el Plan de Pensiones por Jubilación, Fallecimiento e Invalidez para los Miembros de la Dirección de Seguridad Pública de Mexicali, Baja California se creó a través de un fondo por aportación del Municipio de Mexicali con recursos federales (SUBSEMUN) con fecha de creación del 5 de junio del 2008. Su patrimonio se integra con las contribuciones hechas por el Ayuntamiento de Mexicali correspondiente al 2% del sueldo catorcenal del Oficial de Policía, por las contribuciones hechas por los miembros de Seguridad Pública de Mexicali correspondientes a la retención del 1% del sueldo catorcenal del Oficial de Policía, así como de los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones. El saldo al 31 de diciembre de 2024, se integra de la siguiente manera:

FIDUCIARIO	NO. CONTRATO	IMPORTE
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. BANCA MÚLTIPLE	F/02003982-001	\$ 40,959,321
GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A.B.	FI30C-102-00	\$ 120,878
TOTAL PLAN DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LA D.S.P.M		\$ 41,080,200

- (2) El importe de esta cuenta corresponde al saldo del Fideicomiso para reactivación del Centro Histórico de Mexicali, al 31 de diciembre de 2024.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- (3) El saldo de esta cuenta corresponde a depósito en garantía establecido en el Contrato de Crédito 14084, 14085, 14086 y 14087 otorgado a favor del Ayuntamiento por parte de BANOBRAS, además del remanente pendiente de enterar, el cual se encuentra en inversiones al 31 de diciembre 2024.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los bienes inmuebles y construcciones en proceso se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
TERRENOS (1) \$	2,180,220,029
EDIFICIOS PÚBLICOS (1) \$	3,185,999,338
CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	127,657,000
ÁREAS VERDES (1) \$	3,158,147,097
PANTEONES (1) \$	458,202,102
TOTAL BIENES INM. INF. Y CONSTR. \$	9,110,225,566

- (1) Su valor se actualiza tomando como base los importes de la tabla de valores catastrales aprobada para el Municipio de Mexicali, B.C.

Bienes Muebles

Los Bienes Muebles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>DICIEMBRE 2024</i>	<i>DICIEMBRE 2023</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$	74,022,819	\$ 59,956,636
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$	17,570,317	\$ 11,644,437
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO \$	3,164,202	\$ 3,110,221
EQUIPO DE TRANSPORTE \$	541,060,202	\$ 540,746,061
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD \$	72,134,140	\$ 72,134,140
MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$	414,971,500	\$ 402,203,852
ACTIVOS BIOLÓGICOS \$	847,401	\$ 847,401
BIENES NO LOCALIZADOS \$	18,817,470	\$ 18,995,604
BIENES EXTRAVIADOS \$	9,980,684	\$ 9,986,126
BIENES MENORES A 70 UMAS \$	35,941,762	\$ 36,625,650
SUBTOTAL BIENES MUEBLES \$	1,188,510,496	\$ 1,156,250,129
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$	(489,902,787)	\$ (329,963,619)
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE B.M. \$	(489,902,787)	\$ (329,963,619)
TOTAL BIENES MUEBLES \$	698,607,709	\$ 826,286,510

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, cabe informar que el cálculo y registro de la depreciación de Bienes Muebles se inició en el ejercicio 2022.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
SOFTWARE (1)	\$ 40,556,975
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$ 380,838
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 40,937,813

- (1) Es importante señalar que dicho saldo, incluye un importe por \$ 21,961,350 correspondiente al sistema de software adquirido por la Administración Municipal del XX Ayuntamiento, que contenía el paquete que integran el sistema de armonización contable (SIGOB), sin embargo, al no ser recibido por el XXI Ayuntamiento de Mexicali, se procedió a demandar penalmente el incumplimiento de contrato por parte del proveedor, con carpeta de investigación con numero único de caso 0202-2014-34668, numero de cuaderno preliminar 0128/2015, misma carpeta que radica dentro de la Unidad de Investigación de Delitos contra el Patrimonio, Sociedad, Estado y Justicia, la cual con fecha 12 de julio de 2019, mediante constancia de hechos se notificó al Apoderado Legal de XXII Ayuntamiento de Mexicali que se determinó el Archivo Definitivo de dicha carpeta.

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Los saldos de estas cuentas se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	\$ 427,776,135	\$ 359,036,943	\$ 68,739,191
PROVEEDORES (2)	\$ 254,530,598	\$ 371,907,239	\$(117,376,641)
CONTRATISTAS Y OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	\$ 17,916,196	\$ 8,942,542	\$ 8,973,654
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A C.P. (3)	\$ 14,363,712	\$ 12,834,599	\$ 1,529,112
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (4)	\$ 54,629,507	\$ 218,207,750	\$(163,578,242)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (5)	\$ 28,951,150	\$ 49,497,404	\$ (20,546,254)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A C.P.	\$ 798,167,298	\$1,020,426,478	\$(222,259,180)

- (1) Corresponde principalmente a la provisión para el pago de Laudos Laborales, Liquidaciones año en curso, Plan de beneficios de Seguridad Social, Aguinaldo y Seguros de vida por pagar de ejercicios anteriores.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- (2) Son saldos de los ejercicios 2013-2015, 2016, 2022 y 2024 los cuales se encuentran en proceso de depuración y/o pago. Se incluye el saldo del adeudo con Promotora Ambiental de la Laguna, S.A. de C.V. (PASA) por un importe total de \$ 65,260,975.
- (3) Corresponde a transferencias por pagar por subsidios a las entidades paramunicipales.
- (4) Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES POR SERVICIOS MÉDICOS	\$ 8,728,751
I.S.R. POR PAGAR DICIEMBRE 2024 (4.1)	\$ 21,697,897
FONDO DE AHORROS COMANDANCIA	\$ 8,883,419
FONDO MUTUALISTA (FRATERNIDAD POLICIACA) (4.2)	\$ 344,222
ASOCIACIÓN MUTUALISTA HÉROES DE MEXICALI	\$ 852,189
RETENCIONES IMSS (4.3)	\$ 1,513,303
RETENCIONES POR OBRA PÚBLICA	\$ 4,543,587
RETENCIONES S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. (4.4)	\$ 2,178,052
OTRAS CAJAS DE AHORRO (4.5)	\$ 1,023,243
OTRAS RETENCIONES (4.6)	\$ 4,864,843
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 54,629,507

- (4.1) Retención de I.S.R. por salarios de diciembre 2024 por enterar al SAT.
- (4.2) Retenciones no enteradas de la última catorcena de diciembre 2024.
- (4.3) Retenciones al Personal de Seguridad Pública por cuotas al IMSS diciembre 2024.
- (4.4) Corresponde a diversas retenciones del Sindicato de Trabajadores, como: Cuota Sindical, Préstamo Sindical y Apoyos según acuerdo sindical, entre otros.
- (4.5) Corresponde a diversas retenciones por pago de cajas de ahorro, entre las que destacan: CREDIFORM, "Ven por Crédito" y Descuento "Préstamelo", entre otros.
- (4.6) Corresponde a la suma de diversas retenciones por diversos conceptos entre las que destacan: Retenciones para el Fondo de Pensiones (ISSSTECALI), Descuentos de Pago Indebido y Retenciones Varias, entre otras.
- (5) Otras cuentas por pagar a corto plazo se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
CRUZ ROJA MEXICANA	\$ 224,782
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES (5.1)	\$ 3,589,643
DONATIVO DIF MUNICIPAL	\$ 342,674
CHEQUES CANCELADOS PROVEEDORES (5.2)	\$ 2,372,835
OTROS ACREEDORES	\$ 105,340
EXCEDENTE DE CONDOMINIOS MONTEALBÁN (5.3)	\$ 2,171,148
REPOSICIÓN CHEQUES NÓMINA	\$ 4,996,129

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI	(5.4)	\$	3,244,807
F.I.D.U.M.	(5.5)	\$	5,158,000
MULTAS FEDERALES NO FISCALES	(5.6)	\$	539,658
APORTACIÓN ZOFEMAT	(5.7)	\$	2,724,974
DEVOLUCIÓN RECAUDACIÓN	(5.8)	\$	2,763,130
ACTAS DE GOBIERNO DEL ESTADO		\$	105,268
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5.9)	\$	612,763
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$	28,951,150

- (5.1) Excedentes de Ingresos por pagos depositados en Remate.
- (5.2) Cheques de Proveedores cancelados ejercicio 2017 al mes de diciembre de 2024.
- (5.3) Diferencia por Adjudicación en Remate de Predios.
- (5.4) Corresponde al consumo de agua facturado por el mes de diciembre de 2024.
- (5.5) Pagos efectuados con terrenos del FIDUM a la CESPМ según adeudos por consumo de agua en el ejercicio 2020 pendiente de liquidar de este Ayuntamiento.
- (5.6) Aportación Federal pendiente de ingresar como Participaciones.
- (5.7) Aportación Tripartita Ayuntamiento – Estado – Federación, pendiente de ingresar como participación correspondiente a los Derechos Federales por Uso y Goce Marítimo Terrestre por el Puerto de San Felipe a diciembre de 2021.
- (5.8) Ingresos pendientes de devolución en su mayoría por juicios y resoluciones jurisdiccionales.
- (5.9) Corresponde a la suma de diversas cuentas por pagar entre las que destacan: Cheques Cancelados de Nómina y Dirección de Bomberos (donativos), entre otros.

Fondos y Bienes en Garantía a Corto Plazo

CONCEPTO	IMPORTE
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA (1)	\$ 4,521,004
DEPÓSITOS POR CONVENIO (2)	\$ 1,030,000
DEPÓSITO POR REMATE EN B. INMUEBLES	\$ 870,227
POSTURA EN REMATE DE BIENES	\$ 51,500
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ 104,000
TOTAL FONDOS Y BIENES EN GARANTÍA A C.P.	\$ 6,576,730

- (1) Depósito del 10 % por Adquisición de Bienes Inmuebles de remate en primera, segunda y tercera almoneda.
- (2) Juicio de Amparo promovido por TOP GAMBLING CONSULTANTS, S.A. DE C.V. como garantía del interés fiscal durante el ejercicio 2016.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Otros Pasivos a Corto Plazo

CONCEPTO		IMPORTE
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	(1)	\$ 5,973,576
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 406,400
CONVENIO IMSS A06-11829-10	(2)	\$ 16,368,662
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	(3)	\$ 79,255,895
CONVENIO ISSSTECALI	(4)	\$ 73,740,140
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 175,744,674

- (1) Depósitos efectuados por los contribuyentes de años anteriores y que a la fecha no se ha identificado su concepto para ingreso.
- (2) Convenio por diferencias de Ejercicios Anteriores.
- (3) Corresponde al Impuesto sobre remuneración de los trabajadores del Ayuntamiento de Mexicali por servicios prestados dentro del territorio del Estado de Baja California causado por el ejercicio fiscal 2024, en los términos de la Ley de Hacienda de Baja California Artículos 151-13 a 151-16.
- (4) Corresponde al convenio de reconocimiento del déficit financiero del ISSSTECALI y la correlativa obligación del Municipio de Mexicali de pagar el adeudo resultante por dicho concepto causado por los meses de octubre y noviembre 2024, en los términos de los artículos 22 BIS, 125 y 125 BIS de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California. El adeudo será cubierto en pagos en parcialidades durante el mes de enero a marzo de 2025.

PASIVO NO CIRCULANTE

DEUDA PÚBLICA

CONCEPTO		IMPORTE
BANOBAS CRÉDITO 14084/14085	(1)	\$ 563,850,408
BANOBAS CRÉDITO 14086/14087	(2)	\$ 337,319,344
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		\$ 901,169,751

- (1) Línea de Crédito 14084/14085 con BANOBAS de los cuales se ejercieron \$ 599'398,318, contratado el 22 de septiembre 2020 con vencimiento el 21 de septiembre del 2038, pagaderos mensualmente con una tasa de interés de TIIE +0.95%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 25.04% de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE +0.92% a partir de diciembre de 2024.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

- (2) Línea de Crédito 14086/14087 con BANOBRAS por \$ 358,585,619 ejercido en su totalidad, contratado el 22 de septiembre 2020 con vencimiento el 21 de septiembre del 2038 y pagos mensuales de capital e intereses con una tasa TIIE + 1.19%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 15.96% de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE + 1.16% a partir de diciembre de 2024.

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- Con fecha 30 de mayo de 2017 le fue notificada al XX Ayuntamiento, liquidación de parte de la Auditoria Fiscal determinándose un crédito fiscal por monto de \$ 150,951,469.62 lo anterior como resultado de la orden de visita número PMV4200001/16 relativos a los periodos fiscales comprendidos del 01 de febrero de 2013, al 31 de diciembre de 2013 y del 01 de agosto de 2015, al 31 de octubre de 2015. Con fecha 12 julio de 2017, se interpuso demanda de nulidad por parte del XXII Ayuntamiento.

Consecuentemente, en fecha 06 de octubre de 2022, la Sala Superior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa dictó sentencia definitiva dentro del expediente 1967/17-01-02-6/1335/19S2-07-04, mediante la cual confirmó la legalidad de la resolución que determinó el crédito fiscal fincado por el Servicio de Administración Tributaria al Ayuntamiento de Mexicali.

En fecha 22 de mayo de 2024, el Décimo Octavo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito dictó sentencia definitiva dentro del Juicio de Amparo Directo con número de expediente D.A. 44/2023 resolviendo que la Justicia de la Unión no ampara ni protege al Ayuntamiento de Mexicali, Baja California, del acto reclamado consistente en la sentencia definitiva de fecha 06 de octubre de 2022, pronunciada por la Sala Superior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en el juicio de nulidad 1967/17-01-02-6/1335/19-S2-07-04, por la cual se había determinado la legalidad del crédito fiscal fincado por el Servicio de Administración Tributaria al Ayuntamiento de Mexicali, contenido en la resolución número **500-09-00-04-04-2017-2468**, de fecha 26 de mayo de 2017, quedando totalmente concluido y el crédito fiscal firme para todos sus efectos.

Por lo anterior no existe ninguna alternativa jurídica para seguir combatiendo dicho juicio y por lo tanto y habiendo agotado totalmente, todos los medios legales de los que nos dispone la Ley, el crédito queda firme y legalmente reclamable por parte de la Autoridad Hacendaria por lo que posteriormente mediante Sesión Extraordinaria No.13 de Cabildo del XXV Ayuntamiento de Mexicali, Baja California, celebrada el día 18 de marzo de 2025, se aprobó por unanimidad de votos, autorizar el pago de obligaciones fiscales de dicho crédito fiscal mismo que empezará a cubrirse a partir de marzo del ejercicio 2025 mediante un total de veinte pagos en parcialidades mensuales por un importe total de \$ 240,295,737.00 que incluye actualizaciones, multas y recargos.

- Sobre el litigio existente, relacionado con el tema de la ejecución de sentencia definitiva, derivada del Juicio Ordinario Civil con número de expediente 1148/2015 ventilado en el Juzgado Quinto de lo Civil, promovido por Promotora Ambiental de la Laguna, S.A. de C.V. (PASA), en contra del Ayuntamiento de Mexicali, Baja California; al que recayó una condena por la cantidad de \$ 65,260,974.83 le fue dado a conocer lo relacionado con el tema referido mediante oficio no. SADJ/308/2023 emitido por el Departamento Jurídico de la Secretaría del XXIV Ayuntamiento de Mexicali, que no existe un medio de defensa que, cambie, modifique o extinga la condena impuesta, es decir, no resta acción legal alguna por realizarse, con lo que, solo subsiste el cumplimiento a la resolutoria de mérito.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Por consiguiente, se procedió al registro contable del adeudo en cuentas de pasivo a corto plazo por traslado de residuos no peligrosos con Promotora Ambiental de la Laguna S.A. de C.V. por los ejercicios 2012 a 2015.

Posteriormente, se recibió sentencia de fecha 12 de septiembre de 2024 relativo al TOCA 936/2024, donde se aprobó la planilla de Liquidación exhibida por parte de Promotora Ambiental de la Laguna S.A. de C.V. (PASA) por \$ 101,237,470 como líquida por concepto de intereses moratorios generados al 07 de agosto de 2023 y \$ 60,068,289 por concepto de daños y perjuicio causados. Cabe mencionar que dicha sentencia aún no se considera como definitiva, ya que se encuentra en trámite un Recurso de Amparo.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A continuación, se mencionan los principales cambios del Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- Se presenta el resultado del ejercicio, por un monto de \$ 32,396,012 derivado del registro de ingresos y egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Al mes de diciembre 2024 se recibieron donaciones de bienes muebles e inmuebles, por un importe total de \$ 179,489,550 las cuales se derivan del cumplimiento de la normatividad aplicable para el Municipio de Mexicali, Baja California. A continuación, se integra el importe por donaciones:

DONACIONES AL MES DE DICIEMBRE 2024		
BIEN	CONCEPTO	IMPORTE
MUEBLE	10 CARRETAS CHINAS	\$ 42,500
MUEBLE	CAMIONETA NISSAN PATHFINDER 2007 Y CAMIONETA FORD EXPEDITION LIMITED 4X4 2007	\$ 136,000
INMUEBLE	DONACIÓN POR SUBDIVISIÓN DE PROPIEDAD DE 2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL.	\$ 10,183,452
INMUEBLE	DONACIÓN POR SUBDIVISIÓN DE PROPIEDAD DE 2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL.	\$ 13,573,965
MUEBLE	CAMIÓN DE BOMBEROS SKYPOD PIERRE THIBAUT 1989	\$ 112,000
MUEBLE	CAMIONETA FORD EXPLORER XLT 2009	\$ 115,000
MUEBLE	DONACIÓN DE BIENES MUEBLES POR EXTINCIÓN DE ENTIDAD MISIÓN SAN CARLOS	\$ 2,403,110
MUEBLE	CAMIÓN BOMBEROS PIERCE 2000	\$ 700,000
INMUEBLE	5 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL	\$ 81,158,268
INMUEBLE	2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN EJIDO ISLAS AGRARIAS "B" Y COL. EL CENTINELA SECCIÓN I	\$ 68,045,000
MUEBLE	AUTOMOVIL CHEVROLET AVEO 2014	\$ 60,000
MUEBLE	ALTA DE BIENES MENORES A 70 UMAS POR EXTINCIÓN DE MISIÓN SAN CARLOS	\$ 769,620
MUEBLE	AUTOMOVIL FORD CROWN VICTORIA 2010	\$ 55,000
MUEBLE	AUTOMOVIL FORD PICK UP E450 DE RESCATE 1999	\$ 89,000
MUEBLE	CAMIÓN DE BOMBEROS SPARTAN 2004	\$ 392,000
MUEBLE	CAMIÓN TIPO AMBULANCIA FORD 4DC 2009	\$ 357,000
INMUEBLE	TRANSMISIÓN DE PROPIEDAD PREDIO KN-008-002	\$ 1,297,636
TOTAL DONACIONES DE CAPITAL		\$ 179,489,550

Cabe mencionar, que el aumento significativo en comparación con ejercicios anteriores por concepto de donaciones corresponde en gran parte a la agilización de los tramites con atraso durante el ejercicio 2024.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se detalla el análisis de saldos inicial y final de efectivo y equivalentes como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	\$ 504,722,653	\$ 1,206,508,666	\$(701,786,013)
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 753,000	\$ 740,040	\$ 12,960
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN	\$ 569,600	\$ 349,600	\$ 220,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 506,045,253	\$ 1,207,598,306	\$(701,553,053)

A continuación, se detallan las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, acumulados al 31 de diciembre de 2024, como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 1,271,384,026	\$ 498,808,681	\$ 772,575,345
BIENES MUEBLES	\$ 32,260,368	\$ 28,481,605	\$ 3,778,763
TOTAL	\$ 1,303,644,394	\$ 527,290,286	\$ 776,354,108

Se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), acumulados al 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 314,490,033	\$ 509,625,804	\$(195,135,771)
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	\$ (167,181,443)	\$ (158,157,858)	\$ (9,023,585)
DEPRECIACIÓN	\$ (159,939,168)	\$ (158,157,858)	\$ (1,781,310)
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ (7,242,275)	\$ -	\$ (7,242,275)
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 147,308,590	\$ 351,467,946	\$(204,159,356)

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

**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 como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, con su última versión publicada en el D.O.F. el 6 de diciembre de 2022.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.	
(CIFRAS EN PESOS)	
CONCEPTO	2024
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$6,402,104,064
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 7,808,199
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$ -
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
2.5 OTRO INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 7,808,199
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$ -
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$6,409,912,263

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.	
(CIFRAS EN PESOS)	
CONCEPTO	2024
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 6,355,777,175
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 653,361,138
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ -
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 18,383,795
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,948,691
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 53,981
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20,331,321
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
2.8 MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 14,018,346
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -
2.10 BIENES INMUEBLES	\$ -
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 858,127
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 576,371,632
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ -
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -
2.15 COMPRA DE TITULOS Y VALORES	\$ -
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$ -
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$ -
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ -
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 17,395,245
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ -
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 675,100,216
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 173,720,802
3.2 PROVISIONES	\$ -
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ 19,295,242
3.4 OTROS GASTOS	\$ 4,266,416
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 465,778,756
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$ -
3.7 OTROS GASTOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS	\$ 12,039,000
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 6,377,516,252

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden 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.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Rezago de Contribuciones Fiscales por Cobrar

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
IMPUESTO PREDIAL	\$ 807,797,873	\$ 597,498,671	\$ 210,299,202
FOMENTO DEPORTIVO	\$ 57,202,194	\$ 89,624,801	\$ (32,422,607)
SOBRETASA EN APOYO A SEGURIDAD PÚBLICA	\$ 72,045,466	\$ -	\$ 72,045,466
MULTAS DE TRÁNSITO	\$ 80,806,731	\$ 85,036,097	\$ (4,229,366)
MULTAS MUNICIPALES	\$ 78,555,706	\$ 72,611,202	\$ 5,944,504
MULTAS FEDERALES	\$ 108,193,260	\$ 115,110,540	\$ (6,917,280)
TOTAL REZAGO DE CONTRIBUCIONES FISCALES POR COBRAR	\$ 1,204,601,230	\$ 959,881,311	\$ 244,719,919

Donativos de Fraccionamientos

Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio al 31 de diciembre de 2024.

DESARROLLO URBANO	IMPORTE
PRIVADA MISIÓN SAN MIGUEL 3ERA ETAPA	\$ 3,471,384
LA CONDESA SECCIÓN MAYORGA	\$ 11,533,752
VALLE ORIENTE	\$ 13,777,701
CERRADA QUEBEC 2	\$ 1,862,526
PARQUE INDUSTRIAL TIERRA DORADA	\$ 10,754,832
REAL CAMPESTRE	\$ 3,968,480
EL MARQUES SECCIÓN IRIA Y SECCIÓN PORTAGO	\$ 9,010,708
LOS XIELOS RESIDENCIAL	\$ 10,712,274
RESIDENCIAL PALERMO	\$ 4,535,298
ANGELES DE PUEBLA SEGUNDA SECCIÓN	\$ 2,172,801
DESARROLLO INDUSTRIAL "WESTGATE INDUSTRIAL PARK"	\$ 48,095,201
COTO SUR II	\$ 4,612,975
TOTAL DONATIVO DE FRACCIONAMIENTOS	\$ 124,507,932

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Otros Saldos a Revelar

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
INVERSIONES NO RECUPERADAS (1)	\$ 1,000,000
REPORTE CONCENTRADO DE CONVENIOS (2)	\$ 5,223,662
VÍAS PÚBLICAS (3)	\$ 33,075,999,922
BIENES INMUEBLES IRREGULARES Y POR ASIGNACIÓN (4)	\$ 1,195,194,566
TOTAL OTROS SALDOS A REVELAR	\$ 34,277,418,151

- (1) Inversiones no recuperadas por depósitos efectuados en Crédito y Ahorro del Noreste, S.A, P, desde el 31 de diciembre de 1998.
- (2) Reporte de convenios pendientes de recuperar por la Recaudación de Rentas.
- (3) Corresponde a derechos de vías públicas las cuales se les da el valor catastral, tal y como se encuentran registrados en el padrón de bienes municipales y como lo establece el Consejo de Armonización Contable.
- (4) Bienes inmuebles no registrados a nombre del Ayuntamiento y algunos bienes asignados a este municipio por parte del Gobierno del Estado.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO DE INGRESOS	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2024
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 5,994,716,665
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ (67,157,104)
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 343,986,368
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 6,173,936,282
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 6,402,425,846

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Cuentas de Egresos

Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos	
Concepto	Diciembre 2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,982,594,125
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 155,378,372
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (2,651,424.74)
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 1,875,817,410
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 6,355,777,175
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 6,355,777,175
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 5,968,614,859

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