



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 MARZO DE 2025

(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 habría librado la recesión técnica, al haber crecido ligeramente en el primer trimestre de 2025, de acuerdo con cifras preliminares del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI). Según la estimación oportuna del Producto Interno Bruto (PIB) de México en el primer trimestre de 2025, durante enero-marzo la economía mexicana habría crecido 0.2% en términos reales en comparación con el trimestre inmediato anterior (octubre-diciembre de 2024) cuando el PIB se contrajo 0.6%. El mercado esperaba que el PIB mexicano tuviera un crecimiento de 0% a tasa trimestral durante los primeros meses del año, según un sondeo de Reuters, por lo que el alza de la economía habría estado por encima de las expectativas.

No obstante, había analistas como los de Citi México que habían proyectado una caída de la economía mexicana en enero-marzo, con lo cual se habrían presentado dos trimestres consecutivos de contracción, lo que implicaría una recesión técnica. Por actividad económica, las primarias o agropecuarias crecieron 8.1% a tasa trimestral; las secundarias o industriales habrían caído 0.3%, mientras que las terciarias o de servicios se habrían estancado con una variación de 0 por ciento. “El riesgo de recesión no ha desaparecido. A pesar de que el PIB registró un crecimiento trimestral al comienzo del año, evitando una ‘recesión técnica’, se debió al rebote de las actividades primarias que representan solamente 3.4% del PIB y tiende a ser volátil”, advirtió Gabriela Siller, directora de análisis de Grupo Financiero Base. En cambio, dijo Siller, las actividades secundarias que muestran el mayor deterioro representan 33.4% del PIB y están en riesgo debido a los ajustes al comercio internacional que se observarán en los próximos meses por la política arancelaria de Estados Unidos.

Por actividad económica, las primarias o agropecuarias habrían crecido 6% a tasa anual; las secundarias o industriales se habrían contraído 1.4%, mientras que las terciarias o de servicios habrían tenido un alza de 1.3% en comparación con el mismo trimestre del año anterior.

En el contexto de 2025, definido por incertidumbre, los datos del primer trimestre 2025 no son alentadores, ya que la mayor parte de los aranceles de Estados Unidos de América entraron en vigor hasta el segundo trimestre 2025 y al final de este trimestre será la elección del Poder Judicial en México, lo que podría deteriorar el panorama económico del país.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(PESOS)

A nivel estatal, la Dirección de Estadística del Estado de Baja California informa que a pesar de la incertidumbre y las distintas presiones políticas internacionales, la producción del estado sigue avanzando. Eso es particularmente cierto para la industria manufacturera, incluyendo la IMMEX (Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación) al analizar los datos más recientes a enero 2025. El resto de los sectores e industrias siguen reflejando una economía estable en el estado.

En febrero, la inflación en Baja California continúa su tendencia en desaceleración. Es importante resaltar que, si bien este también es el caso para Mexicali y Tijuana, Mexicali continúa con un destacable decremento en el ritmo de crecimiento de sus precios.

En cuanto al mercado laboral, a pesar de que continúa existiendo la tendencia de una ligera caída en el número de empleados en la industria manufacturera, la tasa de desocupación continúa en niveles estructurales en el estado. Los niveles de ocupación tanto en las actividades primarias y terciarias apuntan a al alta en los datos más recientes (cuarto trimestre 2024). Finalmente, este buen desempeño económico se ve reflejado en la Inversión Extranjera Directa (IED), alcanzando niveles históricos en 2,478.5 MDD en 2024. Esto ubicó a Baja California en el tercer lugar nacional, sólo por detrás de la Ciudad de México y Estado de México.

El panorama económico y financiero de Mexicali es 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, Mexicali destacó como un generador clave de empleo formal en el estado, impulsando oportunidades laborales en la región, a pesar de los retos estacionales en el mercado laboral.

En resumen, Mexicali y Baja California presentan un panorama económico mixto en el primer trimestre de 2025: avances en inversión y sectores clave, pero también desafíos significativos que requieren atención para asegurar una recuperación económica sólida y sostenible.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025**. Las variaciones se realizan con los saldos del ejercicio anterior, es decir, con los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2024.
- 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 MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025, 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 MARZO DE 2025
(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 MARZO DE 2025
(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 aplicara 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 MARZO DE 2025
(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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

h) Almacenes

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 apega 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 MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025:

CUENTA CONTABLE	CITIBANAMEX MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.1.10	CITIBANAMEX DOLARES	\$ 3,485
1.1.1.2.1.16	CITIBANAMEX DOLARES COMPLEMENTARIA	\$ 67,614

CUENTA CONTABLE	BBVA MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.6.11	BBVA DOLARES	\$ 13,086
1.1.1.2.6.27	BBVA DOLARES COMPLEMENTARIA	\$ 253,865
1.1.1.4.6.7	BBVA DOLARES (INVERSIÓN)	\$ 1,070,000
1.1.1.4.6.8	BBVA DOLARES COMPLEMENTARIA (INVERSIÓN)	\$ 20,758,501

CUENTA CONTABLE	SANTANDER MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.9.6	SANTANDER DOLARES	\$ 3,968
1.1.1.2.9.9	SANTANDER DOLARES COMPLEMENTARIA	\$ 76,983

CUENTA CONTABLE	SCOTIABANK MONEDA EXTRANJERA	IMPORTE
1.1.1.2.10.13	SCOTIABANK DOLARES	\$ 1,734
1.1.1.2.10.14	SCOTIABANK DOLARES COMPLEMENTARIA	\$ 33,631

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:

- a) 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.
- b) 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 MARZO DE 2025
(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

El Ayuntamiento de Mexicali al 31 de marzo de 2025, cuenta con 3 fideicomisos los cuales se detallan a continuación:

- a) Fideicomiso Plan de Pensiones por Jubilación, Fallecimiento e Invalidez para los Miembros de la Dirección de Seguridad Pública de Mexicali, Baja California.

Personalidad jurídica:

El Plan de Pensiones por Jubilación, Invalidez y Fallecimiento para los Miembros de la Dirección de Seguridad Pública Municipal de Mexicali Baja California se crea a través de un fondo por aportación del Municipio de Mexicali, mismo que es el patrimonio del Fideicomiso firmado el día 5 de junio del 2008.

Actividades:

- Gestionar el depósito de las contribuciones hechas por el Ayuntamiento de Mexicali correspondiente al 2% del sueldo catorcenal del Oficial de Policía;
- Gestionar el depósito de las contribuciones hechas por los Miembros de Seguridad Pública de Mexicali correspondientes a la retención del 1% del sueldo catorcenal del Oficial de Policía;
- Administrar los recursos financieros del Plan para el pago de los beneficios consignados en el mismo;
- Proponer a las personas designadas como beneficiarios del Plan de Pensiones;
- El reconocimiento de la elegibilidad de los Miembros;
- El otorgamiento de la calidad de Participante Pensionado al llegar a la edad de Jubilación;
- El reconocimiento de ausencias por licencias o razones médicas para efectos de continuidad del Servicio Activo en los casos en que el propio Comité Técnico considere que están garantizadas;
- El reconocimiento de los beneficiarios y la aceptación de modificaciones a la designación de beneficiarios;
- El otorgamiento de las opciones previstas en el Título Sexto de la Norma Técnica del Texto del Plan del FPJFIDSPM;



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

- El reconocimiento y aceptación de tutores, representantes o herederos de Participantes, Participantes Pensionados y/o beneficiarios;
- Acordar la contratación y revocación, en su caso, de instituciones Fiduciarias y actuarios, y el señalamiento de emolumentos;
- La determinación de gastos de operación del Plan y del propio Comité;
- Las instrucciones que sean oportunas a la Fiduciaria, en su caso sobre la política de inversión del Fideicomiso;
- Las instrucciones a la Fiduciaria, especificando los pagos que deban hacerse, los nombres de las personas que deban recibirlos y la temporalidad de los mismos, así como la forma de hacerlos;
- Las instrucciones a la Fiduciaria, en cada caso, sobre los pagos de emolumentos a Actuarios y los gastos de operación del Plan y el propio Comité;
- La interpretación y reglamentación del Plan y la reglamentación interna de operación del Comité Técnico como tal y entre sus miembros.

A continuación, se muestra el comportamiento del Fideicomiso durante el primer trimestre 2025:

<i>MES</i>	<i>APORTACIONES</i>	<i>INTERESES</i>	<i>OTROS INGRESOS</i>	<i>PENSIONES</i>	<i>GASTOS FIDUCIARIO</i>	<i>HONORARIOS</i>
ENERO	\$ -	\$ 332,483	\$ -	\$ 1,578,399	\$ 35,947	\$ 182,700
FEBRERO	\$ -	\$ 280,428	\$ -	\$ 1,725,048	\$ 17,973	\$ -
MARZO	\$ -	\$ 292,543	\$ -	\$ 1,572,865	\$ 17,973	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ 905,453	\$ -	\$ 4,876,313	\$ 71,893	\$ 182,700

b) Fideicomiso Centro Histórico

El Fideicomiso del Centro Histórico llevó a cabo diferentes acciones conforme a su Programa Anual Operativo, cuyas principales metas y acciones fueron las siguientes:

<i>CONCEPTO</i>	<i>EVENTO</i>	<i>NO. DE EVENTOS</i>	<i>MONTO DEVENGADO</i>
PROMOVER ACTIVIDADES TURÍSTICAS, CULTURALES Y ECONÓMICAS PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ZONA MEXICALI ROSE.	"FESTIVALES CULTURALES"	11	\$ 267,182
	"DOMINGOS CULTURALES"	28	\$ 642,444
	"PASAJE CULTURAL"	108	\$ 345,000
	"SABADOS DE CHINESCA"	33	\$ 57,182
	"BAZAR CULTURAL"	42	\$ 268,560
MEJORAR EL ESPACIO PÚBLICO	ESCULTURA "COCINERO CHINO"	1	\$ 105,741



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

c) Fideicomiso HSBC 303550/2020 - Liquidador de Recursos Federales

Celebrado entre el Municipio de Mexicali, Baja California y HSBC México, con modificación el 29 de octubre de 2020. Se destina mensualmente el 41% (25.04% y 15.96% para los créditos 14084/14085 y 14086/14087 respectivamente) del Fondo General de Participaciones, una vez se cumple con la obligación de pago mensual de deuda pública con BANOBRAS; el Fiduciario HSBC retorna al Municipio el remanente incluyendo los rendimientos generados por el Fondo de Reserva; el cual al 31 de marzo de 2025 equivale a \$ 31,983,014.

A continuación, se detalla el comportamiento del Fideicomiso durante el primer trimestre 2025:

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MARZO 2025
INGRESO	CORRESPONDE AL 41% DEL FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 172,418,563
RENDIMIENTOS	RENDIMIENTOS GENERADOS DEL FIDEICOMISO	\$ 1,398,258
OBLIGACIÓN DE PAGO	AMORTIZACIÓN DE CAPITAL + INTERESES	\$ 29,491,272
REMANENTE		\$ 156,404,457
HONORARIOS	GASTO POR HONORARIOS	\$ 737,359
AJUSTE		\$ (12,816,267)

Adicional a lo anterior, los saldos finales al primer trimestre 2025 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 marzo del ejercicio 2025 fue el siguiente:

DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 1,128,545,415	\$ 2,461,568,843	\$ (1,333,023,428)
INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 1,108,557,196	\$ 3,940,535,221	\$ (2,831,978,026)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 770,755	\$ 7,808,199	\$ (7,037,444)
TOTAL	\$ 2,237,873,366	\$ 6,409,912,263	\$ (4,172,038,898)



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 marzo 2025:

ACREEDOR	NO. DE CRÉDITO	IMPORTE ORIGINAL	TASE DE INTERES CONTRATADA	MARZO 2025
BANOBRAS	14084-14085	\$ 599,398,319	TIIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA .92%	\$ 560,855,436
BANOBRAS	14086-14087	\$ 358,585,619	TIIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA 1.16%	\$ 335,527,624
TOTAL				\$ 957,983,937
TOTAL				\$ 896,383,060

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	BANOBRAS 20	AA+(MEX)VRA	NOVIEMBRE 2024
FITCH RATINGS	BANOBRAS 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 BANOBRAS 20, saldo insoluto de MXN 340.7 millones

Crédito BANOBRAS 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 MARZO DE 2025
(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 MARZO DE 2025
(PESOS)

12. Proceso de mejora

Durante el trimestre, 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

No se tienen eventos relevantes posteriores al cierre que informar.

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 MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025 contra el ejercicio 2024.

CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
IMPUESTOS	\$ 902,966,085	\$ 1,541,064,063	\$ (638,097,978)
CUOTAS Y APORTACIONES DE S. SOCIAL	\$ 2,112,235	\$ 7,762,133	\$ (5,649,899)
DERECHOS	\$ 168,310,021	\$ 573,510,270	\$ (405,200,249)
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 15,248,620	\$ 120,021,768	\$ (104,773,147)
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 39,908,454	\$ 219,210,609	\$ (179,302,155)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (1)	\$ 1,108,557,196	\$ 3,940,535,221	\$ (2,831,978,026)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (2)	\$ 770,755	\$ 7,808,199	\$ (7,037,444)
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 2,237,873,366	\$ 6,409,912,263	\$ (4,172,038,898)

(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	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 671,302,028	\$ 2,435,291,209	\$ (1,763,989,181)
PARTICIPACIONES ESTATALES	\$ 110,889,320	\$ 352,013,071	\$ (241,123,751)
APORTACIONES	\$ 288,168,134	\$ 1,062,830,883	\$ (774,662,749)
CONVENIOS ESTATALES	\$ 5,278,166	\$ 12,315,721	\$ (7,037,554)
CONVENIOS FEDERALES	\$ 32,919,548	\$ 78,084,338	\$ (45,164,790)
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 1,108,557,196	\$ 3,940,535,221	\$ (2,831,978,026)

(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 MARZO DE 2025
(PESOS)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponde a los gastos acumulados realizados al mes de marzo del ejercicio de 2025, por rubro de Gasto.

CONCEPTO		MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	(1)	\$ 1,043,693,787	\$ 5,025,568,543	\$ (3,981,874,756)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	(2)	\$ 59,384,051	\$ 573,973,915	\$ (514,589,864)
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	(3)	\$ 25,441,939	\$ 114,912,579	\$ (89,470,640)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	(4)	\$ 45,405,996	\$ 197,282,458	\$ (151,876,462)
INVERSIÓN PÚBLICA	(5)	\$ 82,167,516	\$ 465,778,756	\$ (383,611,239)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$ 1,256,093,290	\$ 6,377,516,252	\$ (5,121,422,962)

- (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	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 815,178,421	\$ 3,435,523,235	\$ (2,620,344,814)
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 55,972,094	\$ 439,080,701	\$ (383,108,607)
SERVICIOS GENERALES	\$ 172,543,272	\$ 1,150,964,607	\$ (978,421,335)
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,043,693,787	\$ 5,025,568,543	\$ (3,981,874,756)

- (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 MARZO DE 2025
(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	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
FONDOS FIJOS	\$ 814,000	\$ 753,000	\$ 61,000
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	\$ 569,600	\$ 569,600	\$ -
SUBTOTAL FONDOS FIJOS Y DEPÓSITOS	\$ 1,383,600	\$ 1,322,600	\$ 61,000
BANCOS DISPONIBLES	\$ 334,638,193	\$ 108,777,311	\$ 225,860,882
INVERSIONES MERCADO DINERO	\$ 912,869,964	\$ 395,945,342	\$ 516,924,622
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	\$ 1,247,508,157	\$ 504,722,653	\$ 742,785,504
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,248,891,757	\$ 506,045,253	\$ 742,846,504

(1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos al 31 de marzo del 2025:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES (1.1)	\$ 206,435,685
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$ 1,042,456,072
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,248,891,757

(1.1) En su mayoría corresponden al FORTAMUN 2025 (\$ 123,552,230), FAIS 2025 (\$ 42,203,779), Aprovechamientos por la regularización de vehículos usados de procedencia extranjera 2024 (\$ 40,084,504) y FAIS 2024 (\$ 393,778). El resto se trata del Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros 2017 (\$ 201,394).



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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		MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
CONSEJO DE URBANIZACIÓN	(1)	\$ 42,448,810	\$ 42,448,810	\$ -
CUENTAS POR COBRAR A PARAMUNICIPALES		\$ -	\$ -	\$ -
DOCTOS POR COBRAR GOB. DEL ESTADO	(2)	\$ 68,636,532	\$ -	\$ 68,636,532
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD (DAP)		\$ 15,246,524	\$ 6,929,312	\$ 8,317,211
GASTOS POR COMPROBAR		\$ 39,443	\$ 1,775	\$ 37,667
CHEQUES DEVUELTOS		\$ 374,254	\$ 374,254	\$ -
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		\$ 96,339	\$ 22,996	\$ 73,343
DEUDORES DIVERSOS EMPLEADOS		\$ 21,758	\$ 17,945	\$ 3,813
CUENTAS POR COBRAR RECURSOS	(3)	\$ 1,122,310	\$ 658,710	\$ 463,600
OTROS DEUDORES DIVERSOS		\$ 336,600	\$ 62,600	\$ 274,000
LANZACRETO Y CONSTRUCCIONES S.A.	(4)	\$ 642,691	\$ 642,691	\$ -
OTROS INGRESOS POR RECUPERAR	(5)	\$ 3,143,770	\$ 3,143,770	\$ -
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV.		\$ 132,109,031	\$ 54,302,864	\$ 77,806,167

- (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 por Timbrado pendientes de recuperar.
- (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 MARZO DE 2025
(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.	\$ 3,914,582
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.	\$ 1,858,854
NORBAJA INFRAESTRUCTURA S.A. DE C.V.	\$ 1,605,606
EMULSIONES Y ASFALTOS DEL NOROESTE S DE RL DE CV	\$ 824,123
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 10,988,334

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 marzo del 2025:

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

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:

NOMBRE	FIDUCIARIO	IMPORTE
PLAN DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LA D.S.P.M	SANTANDER / GNP (1)	\$ 36,860,711
CENTRO HISTÓRICO	BBVA (2)	\$ 4,922,926
LIQUIDADOR RECURSOS FEDERALES	HSBC (3)	\$ 54,648,847
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV. A LARGO PLAZO		\$ 96,432,484

(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 fideicomiso se integra por dos fiduciarios, de la siguiente manera:

FIDUCIARIO	NO. CONTRATO
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. BANCA MÚLTIPLE	F/02003982-001
GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A.B.	FI30C-102-00
TOTAL PLAN DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LA D.S.P.M	

(2) El importe de esta cuenta corresponde al saldo del Fideicomiso para reactivación del Centro Histórico de Mexicali, al 31 de marzo de 2025.

(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 marzo 2025.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

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)	\$ 2,193,459,303
EDIFICIOS PÚBLICOS (1)	\$ 3,185,999,338
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 198,497,578
ÁREAS VERDES (1)	\$ 3,158,147,097
PANTEONES (1)	\$ 458,202,102
TOTAL BIENES INM. INF. Y CONSTR.	\$ 9,194,305,417

- (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>MARZO 2025</i>	<i>DICIEMBRE 2024</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 74,045,346	\$ 74,022,819
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 17,570,317	\$ 17,570,317
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 3,164,202	\$ 3,164,202
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 550,630,202	\$ 541,060,202
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 72,134,140	\$ 72,134,140
MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 414,971,500	\$ 414,971,500
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 847,401	\$ 847,401
BIENES NO LOCALIZADOS	\$ 18,817,470	\$ 18,817,470
BIENES EXTRAVIADOS	\$ 9,980,684	\$ 9,980,684
BIENES MENORES A 70 UMAS	\$ 35,941,762	\$ 35,941,762
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1,198,103,023	\$ 1,188,510,496
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (534,679,207)	\$ (489,902,787)
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE B.M.	\$ (534,679,207)	\$ (489,902,787)
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 663,423,816	\$ 698,607,709

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 MARZO DE 2025
(PESOS)

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
SOFTWARE (1)	\$ 40,556,975
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	\$ 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:

<i>CONCEPTO</i>	<i>MARZO 2025</i>	<i>DICIEMBRE 2024</i>	<i>VARIACIÓN</i>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	\$448,749,811	\$ 427,776,135	\$ 20,973,676
PROVEEDORES (2)	\$117,564,519	\$ 254,530,598	\$ (136,966,079)
CONTRATISTAS Y OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	\$ 28,804,057	\$ 17,916,196	\$ 10,887,861
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A C.P. (3)	\$ 5,319,589	\$ 14,363,712	\$ (9,044,123)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (4)	\$ 49,833,954	\$ 54,629,507	\$ (4,795,554)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (5)	\$ 28,063,307	\$ 28,951,150	\$ (887,843)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A C.P.	\$678,335,236	\$ 798,167,298	\$ (119,832,062)

- (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 MARZO DE 2025
(PESOS)

- (2) Son saldos de los ejercicios 2013-2015, 2016, 2021 y 2022 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	\$ 8,838,546
RETENCIÓN FONDO DE PENSIONES AGENTES	\$ 1,888,169
I.S.R. POR PAGAR MARZO 2025 (4.1)	\$ 19,253,841
FONDO DE AHORROS COMANDANCIA	\$ 5,263,404
FONDO MUTUALISTA (FRATERNIDAD POLICIACA) (4.2)	\$ 326,515
ASOCIACIÓN MUTUALISTA HÉROES DE MEXICALI	\$ 631,444
RETENCIONES IMSS (4.3)	\$ 1,591,466
RETENCIONES POR OBRA PÚBLICA	\$ 4,709,345
RETENCIONES S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. (4.4)	\$ 1,510,691
OTRAS CAJAS DE AHORRO (4.5)	\$ 810,873
OTRAS RETENCIONES (4.6)	\$ 5,009,659
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 49,833,953

- (4.1) Retención de I.S.R. por salarios de marzo 2025 por enterar al SAT.
- (4.2) Retenciones no enteradas de la última catorcena de marzo 2025.
- (4.3) Retenciones al Personal de Seguridad Pública por cuotas al IMSS marzo 2025.
- (4.4) Corresponde a diversas retenciones del Sindicato de Trabajadores, como: Cuota 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 por honorarios, arrendamientos, préstamos, entre otros.
- (5) Otras cuentas por pagar a corto plazo se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
CRUZ ROJA MEXICANA	\$ 2,021,858
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES (5.1)	\$ 3,589,643
DONATIVO DIF MUNICIPAL	\$ 371,279
DIRECCIÓN DE BOMBEROS	\$ 110,695
CHEQUES CANCELADOS PROVEEDORES (5.2)	\$ 2,372,835
OTROS ACREEDORES	\$ 109,360
CHEQUES CANCELADOS DE NÓMINA	\$ 386,094



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

EXCEDENTE DE CONDOMINIOS MONTEALBÁN (5.3)	\$	2,171,148
REPOSICIÓN CHEQUES NÓMINA	\$	4,996,129
F.I.D.U.M. (5.4)	\$	5,158,000
MULTAS FEDERALES NO FISCALES (5.5)	\$	581,364
APORTACIÓN ZOFEMAT (5.6)	\$	2,724,974
DEVOLUCIÓN RECAUDACIÓN (5.7)	\$	2,859,011
ACTAS DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$	477,720
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (5.8)	\$	133,198
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	28,063,307

- (5.1) Excedentes de Ingresos por pagos depositados en Remate.
- (5.2) Cheques de Proveedores cancelados ejercicio 2017 al mes de marzo de 2025.
- (5.3) Diferencia por Adjudicación en Remate de Predios.
- (5.4) Pagos efectuados con terrenos del FIDUM a la CESPM según adeudos por consumo de agua en el ejercicio 2020 pendiente de liquidar de este Ayuntamiento.
- (5.5) Aportación Federal pendiente de ingresar como Participaciones.
- (5.6) 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.
- (5.7) Ingresos pendientes de devolución en su mayoría por juicios y resoluciones jurisdiccionales.
- (5.8) Corresponde a la suma de diversas cuentas por pagar entre las que destacan: Excedentes por remates de bienes inmuebles, Gastos de intervención y Donativo a instituciones de salud por COVID 19, 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 MARZO DE 2025
(PESOS)

Otros Pasivos a Corto Plazo

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR (1)	\$ 116,956,138
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 898,834
CONVENIO IMSS A06-11829-10 (2)	\$ 15,383,750
CONVENIO IMPUESTO SOBRE NÓMINA (3)	\$ 79,255,895
CONVENIO ISSSTECALI (4)	\$ 91,090,555
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 303,585,172

- (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 a dos convenios de reconocimiento del déficit financiero del ISSSTECALI y la correlativa obligación del Municipio de Mexicali de pagar el adeudo resultante por cuotas y aportaciones por concepto de pensiones y jubilaciones del Ayuntamiento de Mexicali causado por los meses de octubre, noviembre y diciembre 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 ejercicio fiscal 2025.

PASIVO NO CIRCULANTE

DEUDA PÚBLICA

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
BANOBRAS CRÉDITO 14084/14085 (1)	\$ 560,855,436
BANOBRAS CRÉDITO 14086/14087 (2)	\$ 335,527,624
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 896,383,060

- (1) Línea de Crédito 14084/14085 con BANOBRAS 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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

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.

- (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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- Con fecha 30 de mayo de 2017 le fue notificada al XX Ayuntamiento, liquidación de parte de la Auditoría 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 dicto 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 empezó a cubrirse a partir de marzo del ejercicio 2025 con el primer pago 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.

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 MARZO DE 2025
(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 \$ 981,780,076 derivado del registro de ingresos y egresos del 1 de enero al 31 de marzo de 2025.
- Al mes de marzo 2025 se recibieron donaciones de bienes inmuebles, por un importe total de \$ 13,645,099 las cuales se derivan del cumplimiento de la normatividad aplicable para el Municipio de Mexicali, Baja California; así mismo se obtuvieron 3 nuevos predios derivados de la subdivisión de propiedad de donaciones municipales por un importe total de \$ 905,065. A continuación, se desglosa el importe:

DONACIONES AL MES DE MARZO 2025					
BIEN	CONCEPTO	CLAVE CATASTRAL	SUPERFICIE M2	UBICACIÓN	IMPORTE
INMUEBLE	DONACIÓN	05-G4-016-031	1,704.481	COLONIA 2 DIVISIÓN 2	\$ 2,386,273
INMUEBLE	TRANSMISIÓN DE PROPIEDAD	KN-008-034	422.744	MAYAKHAN RESIDENCIAL	\$ 1,268,232
INMUEBLE	DONACIÓN MUNICIPAL	G4-011-042	4,487.214	COLONIA 2 DIVISIÓN 2	\$ 6,282,100
INMUEBLE	DONACIÓN MUNICIPAL	G4-011-043	2,648.924	COLONIA 2 DIVISIÓN 2	\$ 3,708,494
INMUEBLE	SUBDIVISIÓN DEL PREDIO N5-044-010	N5-044-010	2,238.751	EJIDO CUERNAVACA	\$ 559,688
INMUEBLE	SUBDIVISIÓN DEL PREDIO N5-044-010	N5-044-021	1,038.490	EJIDO CUERNAVACA	\$ 259,623
INMUEBLE	SUBDIVISIÓN DEL PREDIO N5-044-004	N5-044-004	714.625	EJIDO CUERNAVACA	\$ 85,755
TOTAL DONACIONES DE CAPITAL					\$14,550,164

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	\$ 1,247,508,157	\$ 504,722,653	\$ 742,785,504
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 814,000	\$ 753,000	\$ 61,000
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN	\$ 569,600	\$ 569,600	\$ -
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,248,891,757	\$ 506,045,253	\$ 742,846,504

A continuación, se detallan las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, acumulados al 31 de marzo de 2025, como sigue:

CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 84,079,851	\$ 1,271,384,026	\$ (1,187,304,175)
BIENES MUEBLES	\$ 9,592,527	\$ 32,260,368	\$ (22,667,841)
TOTAL	\$ 93,672,378	\$ 1,303,644,394	\$ (1,209,972,016)

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 marzo de 2025:

CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 1,453,309,325	\$ 314,490,033	\$ 1,138,819,292
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	\$ (446,087,310)	\$ (167,181,443)	\$ (278,905,867)
DEPRECIACIÓN	\$ (444,776,420)	\$ (159,939,168)	\$ (284,837,252)
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ (1,310,890)	\$ (7,242,275)	\$ 5,931,385
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,007,222,015	\$ 147,308,590	\$ 859,913,425



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025.	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 2,237,102,610
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 770,755
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	\$ 770,755
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	\$ 2,237,873,365



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025.	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 1,228,350,943
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 99,831,166
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 22,527
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 9,570,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 75,260,396
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ 7,465,236
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos 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	\$ 4,786,691
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 2,726,316
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 127,573,513
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 44,776,420
3.2 Provisiones	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -
3.4 Otros Gastos	\$ -
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$ 82,167,516
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	\$ -
3.7 Otros Gastos Contable No Presupuestarios	\$ 629,577
4. Total de Gastos Contables	\$ 1,256,093,289



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(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 marzo de 2025.

CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
IMPUESTO PREDIAL	\$ 990,863,316	\$ 807,797,873	\$ 183,065,443
FOMENTO DEPORTIVO	\$ 48,386,001	\$ 57,202,194	\$ (8,816,193)
SOBRETASA EN APOYO A SEGURIDAD PÚBLICA	\$ 110,152,130	\$ 72,045,466	\$ 38,106,664
MULTAS DE TRÁNSITO	\$ 71,416,271	\$ 80,806,731	\$ (9,390,460)
MULTAS MUNICIPALES	\$ 65,463,994	\$ 78,555,706	\$ (13,091,712)
MULTAS FEDERALES	\$ 108,265,403	\$ 108,193,260	\$ 72,143
TOTAL REZAGO DE CONTRIBUCIONES FISCALES POR COBRAR	\$ 1,394,547,115	\$ 1,204,601,230	\$ 189,945,885

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 marzo de 2025.

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 MARZO DE 2025
(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)	\$ 33,080,420,601
BIENES INMUEBLES IRREGULARES Y POR ASIGNACIÓN (4)	\$ 1,195,194,566
TOTAL OTROS SALDOS A REVELAR	\$ 34,281,838,830

- (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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO DE INGRESOS	
CONCEPTO	MARZO 2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 6,206,044,369
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 3,962,897,391
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 2,152,192,307
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 2,237,102,610

Cuentas de Egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO DE EGRESOS	
CONCEPTO	MARZO 2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 6,199,999,998
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 5,109,251,699
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ (60,843,128.79)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 238,129,432
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 1,228,350,943
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 1,228,350,943
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 1,137,267,632

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