AL 30 DE JUNIO DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

a) Notas de gestión administrativa.
b) Notas de desglose, y
c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Mexicali, denominado Patronato de las Fiestas del Sol de la Ciudad de Mexicali, Baja California, creado mediante acuerdo de cabildo de fecha ocho de mayo del año dos mil uno, publicado en la Sección I del Periódico Oficial del Estado, órgano de difusión del Gobierno del Estado de Baja California, de fecha once de mayo del año dos mil uno.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Los Objetivos del Patronato según su acuerdo de creación son los siguientes:

-Preservación, promoción y enriquecimiento de la cultura, valores y la identidad de la comunidad mexicalense.
-Organizar, promover y ejecutar eventos de gran envergadura, así como ferias, exposiciones y actividades recreativas y culturales, que trasciendan a niveles regional, nacional e internacional.

b) Principal Actividad

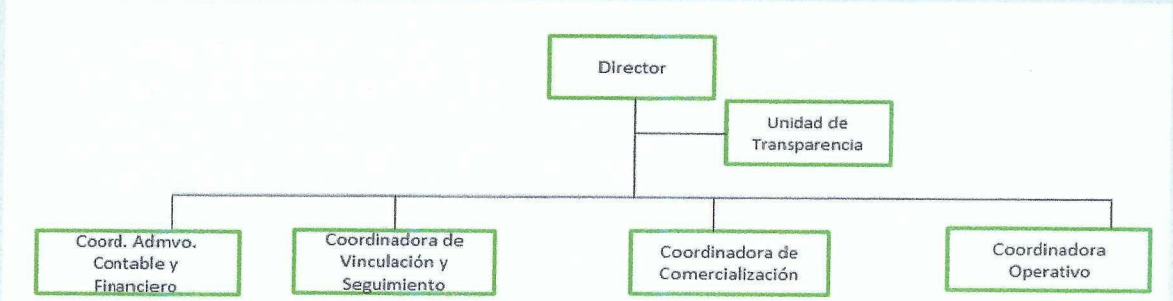
- Promover, administrar y operar el centro de ferias, eventos y exposiciones
- La dirección, administración y coordinación de los recursos financieros, materiales y humanos, que se requieran para la organización y realización de los eventos que se promuevan.
- El fomento y difusión de las Fiestas del Sol, a través de una campaña publicitaria integral para el logro de los objetivos de dicho evento.
- Promover la participación de personas, grupos y empresas del Estado de Baja California, así como de otras entidades, a través de la exposición de sus productos y servicios, a fin de fomentar la actividad
- Destinar los beneficios económicos obtenidos, al mantenimiento de las instalaciones del centro de ferias, eventos y exposiciones, y el remanente de estos al desarrollo de proyectos en beneficio de la comunidad
- Llevar a cabo los trámites administrativos de organización, ante las autoridades correspondientes.
- Las demás que se establezcan en otras disposiciones legales y aquellas que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.

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

d) Régimen Jurídico: Patronato

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

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



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

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

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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

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

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*

- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*
c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
j) *Depuración y cancelación de saldos.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*
b) *Pasivos en moneda extranjera.*
c) *Posición en moneda extranjera.*
d) *Tipo de cambio.*
e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de administracion		
Muebles de Oficina y estanteria	10	10%

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Equipo de Computo y de tenologias de la informacion	*3*	*33.33%*
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Otro Mobiliario y equipo educacional y recrativo	*5*	*20%*
Maquinaria otros equipos y herramientas		
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion	*10*	*10%*
Otros Equipos	*10*	*10%*

8. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

9. **Reporte de la Recaudación**

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

11. **Calificaciones otorgadas**

12. **Proceso de Mejora**

13. **Información por Segmentos**

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

16. **Partes Relacionadas**

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTAT	10,159,968.87

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,116,225.93
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	11,648.88
Suma	**15,287,843.68**

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios	2,793,900.00
Publicidad institucional y vallas publicitarias	180,000.00
Participacion venta de bebidas	1,055.60
Eventos en el Fex Palenque	459,580.80
Concesion del Fex Palenque	1,700,000.00
Eventos Fex	191,600.00
Eventos Fex Plaza Calafia	921,630.00
Exclusividad refresco	181,972.00
Modulos y espacios Villa Navidena	113,291.00
Estacionamientos Villa Navideña	1,187,650.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	694,201.80
Estacionamientos Eventos FEX	95,100.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	31,865.87
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	1,116,709.20
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	313,377.60
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	178,035.00
Suma	**10,159,968.87**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
Ayuntamiento de Mexicali - Subsidio Municipal	5,116,225.93
Suma	**5,116,225.93**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	11,648.88
Suma	**11,648.88**

Ingresos Contables no presupuestables, por intercambio de servicios, mismos que estan incluidos en la cuenta de Ventas por Servicios

SUPER COMBUSTIBLES MEXICALI	180,000.00
TOTAL	**180,000.00**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,822,086.24
OTROS GASTOS VARIOS	179.00
Suma	**11,822,265.24**

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	5,541,487.13	46.87%
MATERIALES Y SUMINISTROS	742,004.50	6.28%
SERVICIOS GENERALES	5,538,594.61	46.85%
	11,822,086.24	100.00%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Recargos Fiscales	$ 179.00
Suma	**179.00**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación especifica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	6,029.56	133,499.28

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

BANCOS/TESORERÍA	3,827,329.95	701,801.36
Suma	**3,833,359.51**	**835,300.64**

Efectivo

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

Concepto	Importe
Administracion	5,029.56
Estacionamiento	1,000.00
Suma	**6,029.56**

En revision por error de registro contable de ejercicios anteriores

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	3,567,769.95
Bancomer 0157640897	16,222.50
Bancomer Complementaria dlls	243,337.50
Suma	**3,827,329.95**

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,890,528.60	2,807,004.46
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	131,829.03	128,161.94
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	10,000.00	10,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	9,635.33	9,635.33
Suma	**5,041,992.96**	**2,954,801.73**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024
Concesion	
Carlos Alberto Espinoza de los Monteros (2014)	29,000.00
Modulos	
Ejercicio 2012	
Mercedes Mariela Alvirena Leon	21,955.00
Adolfo de Jesus Garcia Ramirez	40,515.00
Pamela Peralta Rutiaga	16,533.00
Braulio Contreras Ramos	61,874.00
Fiestas del Sol 2013	
Valle de Mexicali	66,855.00
Cervezas Cuauhtemoc Moctezuma	7,418.00
Ejercicio 2013	
Ramon Garcia Santos	16,766.00
Olga Lydia de la Ree Castillo	26,973.00
Francisco Ruiz	14,062.00
Adolfo de Jesus Garcia Ramirez	56,030.00
Ruben Celaya Medina	47,508.00
Rosa Maria Sanchez Baldenegro	31,946.00
Jose Manuel Barajas Anduaga	28,946.00
Angelica Zuarez Ruiz	22,955.00
Candido Fernando Galvan Alvarez	41,452.00
Victor Manuel Gomez Valenzuela	36,995.00
Ejercicio 2014	
Ivan Cordova	13,548.00
Juan Trujillo Manriquez	25,772.00
Paola Anais Garcia Medrano	8,074.00
La Mentirosa de Billares Cachanilla	72,261.00
Martin Manuel Alejo Zapien	8,636.00
Ejercicio 2015 (abril)	
Holibama Robles Velez	15,000.00
Jose Alfredo Sias Muñoz	30,000.00
Ejercicio 2015 (octubre)	
Ana Maria Guzman Macias	71,874.00
Mohamed Mahmond Ahmed	4,500.00
Modulos FDS 2016	
Marco Antonio Castillo Solis	20,000.00
Edson Pacheco Sandoval	23,000.00
Ejercicio 2021	
Miguel Angel Atayde Azotla	- 9,000.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Carlos Alberto Muñoz Guzman	- 4,500.00
Jessica Jocelin Morales Loza	4,200.00
Aaron Rodriguez Sanchez	104,400.00
Olivia Beatriz Gonzalez Machado	22,500.00
Ricardo Daniel Puente Flores	15,400.00
Jose de Jesus Barrios Lopez	- 6,600.00
Israel Diaz Disciplina	16,600.00
Brandon Ricardo Puente Flores	17,900.00
Arturo de la Torre Jt.	17,150.00
Hellen Rangel Jimenes	27,750.00
Jhony Martinez Duran	8,992.00
Rodolfo Arturo Montaño Morales	4,580.00
Amparo Ramos Sanchez	9,400.00
German Garcia Velazquez	15,400.00
Rene Ernesto Muñoz Guzman	- 5,400.00
Victor Ortega Gonzalez	12,900.00
Basilio Pacheco Rincon	5,000.00
Irma Leticia Martinez Quintero	43,500.00
Ejercicio 2022	
Eugenio Serrano Castillo	3,000.00
Francisco Ivan Mejia Delgadillo	191,800.00
Zaus Alberto Paez Renteria	17,150.00
Alberto Ibarra Curiel	- 10,500.00
Leticia Higuera Benitez	47,950.00
Libia Maria Real Felix	67,900.00
Yeni Paola Zamora Vizcarra	3,400.00
Alfonso Morales Elizalde	50.00
Jesus Alejandro Cota Montes	50.00
Rafael Olaguez Meraz	5,000.00
Erika Quiñonez Castillo	47,950.00
Imelda Garrido Belmont	7,000.00
Yesica Yanet Velasquez Ceja	7,000.00
Maria Beatriz Lugo Ibarra	40,700.00
Cesar Pedraza Ponce	13,600.00
Frania America Chavez Lopez	4,348.00
Edgar Armando Alvarez Leon	15,000.00
Tania Margarita Galinda Miranda	5,000.00
JUAN ANTONIO DE ANDA ROMO	55,300.00
Armandina Sepulveda Morales	39,000.00
Maria Guadalupe Avila Campa	220.00
Ejercicio 2024	

Julio Cesar Santiago Armenta	24,000.00
Gonzalo Estrada Garcia	52,500.00
Maria Martinez Cortez	28,000.00
Christian Millan Sandoval	19,500.00
Miguel Atayde Azotla	90,000.00
Maricela Marquez Valenzuela	140,000.00
Miguel Atayde Guerra	91,700.00
Carlos Alberto Curiel	17,500.00
Arturo Silva Oliveros	300.00
Armando Reyes Canseco	14,000.00
Ana Ruiz Rodriguez	32,000.00
Job Flores Aguirre	37,100.00
Jose Ochoa Plascencia	71,400.00
Maria Guadalupe Avila Campa	19,500.00
Cesar Balderrama Zurita	5,000.00
Martin Diaz Vidales	7,000.00
Leticia Gonzalez Solano	7,000.00
Ana Raposa Villalobos	29,000.00
Ismael Diaz Alducin	3,000.00
Efren Oropeza	102,900.00
Eugenio Serrano	32,500.00
Jesus Equihua Soto	7,000.00
Ricardo Gutierrez	13,000.00
Jose Lopez Cruz	15,400.00
Jesus Lopez Cruz	54,250.00
Ernesto Alonso Arrieta Carrillo	67,000.00
America Jimenez Avalos	89,600.00
Edgar Alvarez Leon	21,500.00
Noe Serrano Espejel	16,500.00
Florentino Serrano	33,000.00
Susana Galindo	17,100.00
Ana Karen Alejo Ochoa	17,800.00
Alejandra Garcia Ramirez	37,100.00
Jose Luis Romero	14,500.00
Cindy Martinez	46,200.00
Oscar Bejar Perez	14,000.00
Jose Juan Mendoza	17,000.00
Margarita Morales Cardiel	11,000.00
Rafael Flores Gonzalez	29,000.00
Fatima Garcia	5,000.00
Ivan Rivera Aguilar	17,000.00

Fernando Alejo Ochoa	12,500.00
Mireya Ortiz	17,150.00
Rene Hurtado	49,150.00
Alfonso Aguilar Tocagon	20,000.00
Arisaid Espinosa	17,650.00
Mariel Alarcon	20,000.00
Carlos Pineda Toledo	34,300.00
Alfredo Mendez	20,750.00
David Bonilla	45,000.00
Carmen Cristina Novoa Alvarez	30,500.00
Antonio Irineo Medina	86,500.00
Isaias Celis Cruz	30,000.00
Jose Fidel Heredia	48,400.00
Alejandro Olivas	87,500.00
Karla Pineda	52,500.00
Lilia Yahil Medina Mendoza	14,500.00
Elia Flores Marin	33,500.00
Rene Ernesto Muñoz	32,550.00
Jonathan Barragan	14,000.00
Andres Trejo Lira	107,000.00
Jose Alejo Garcia	16,500.00
Gabriel Lucero Moreno	17,150.00
Raquel Cazares Dominguez	17,000.00
Manuel Alejo Zapien	14,500.00
Josue Verdugo Sanchez	3,000.00
Aaron Rodriguez Sanchez	15,400.00
Julio Cesar Huizar Diaz	17,150.00
Edgar Ulises Cuellar	17,500.00
Jose Samano Gomez	87,000.00
Fernanda Lizbeth Alaniz Frank	34,600.00
Rigo Curiel Ventura	17,000.00
Villa Navideña	
Ejercicio 2015	
Edson Pacheco Sandoval	18,000.00
Gloria Graciela Rodriguez Morales	8,000.00
Karen Maria Victoria Bobadilla Valencia	32,500.00
Ejercicio 2021	
Maria Guadalupe Avila Campa	3,000.00
Enoc Martinez Morales	3,000.00
Ejercicio 2022	
Gustavo Adolfo Garcia Islas	- 8,800.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Alejandro Olivas Sillas	7,100.00
Bernardo Hernandez Santiago	10,000.00
Libia Maria Real Felix	11,000.00
Eventos	
Ejercico 2012	
Roberto Martin del Compa / Toros (14/10/2012)	22,200.00
Roberto Martin del Campo / Toros (20/05/2012)	22,200.00
Ejercicio 2013	
Comp Esperanza de Vida / Donacion y Trans (29/04)	2,660.00
Ejercicio 2014	
Francisco Rodriguez m/ Teo Gonzalez (06/09/14)	5,000.00
Ejercicio 2021	
Ignacio Rios de la O / evento chuponsito	3,000.00
Ignacio Rios de la O / Sebastian Yatra 20/03/22	27,400.00
Ejercicio 2022	
Modaclean SA de CV / Evento Maria Jose 25/03/22	27,000.00
Promociones CHF de Baja California SA de CV / Evento POP TOUR 90 21/05/2	14,400.00
Dora Luz Morales Espiricueta / Evento Maldita Vecindad y Gran Silencio 27/05/2	23,900.00
Victor Hugo Brown Portillo / Evento Festival Sonorisimo 20/05/22	26,000.00
Ivan Ramos / Lucha Libre 11/06/22	32,500.00
Producciones Francis / Beto Cuevas el 05/11/22	28,000.00
Alfonso Caloca Servin / Evento "Grinder El Musical" / 04 Marzo 2023	45,000.00
Ejercicio 2023	
BONNY MACIEL WOO PALENQUE EVENTO ALFREDO OLIVAS 11/05/2024	55,510.00
BONNY MACIEL WOO PLAZA CALAFIA EVENTO CARIN LEON 09/03/2024	44,920.00
Ejercicio 2024	
Mauricio Loeza, Evento Cardenales e Invasores de Nuevo Leon Palenque 12/07	48,300.00
50 Producciones, Evento CD9 Calafia 25/10/24	58,500.00
Leopoldo Mendez Torres, Evento Ha*Ash Calafia 31/08/24	56,600.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias	
Ejercicio 2022	
Operadora Farmaceutica De Baja California	75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	70,000.60
Suma	**4,890,528.60**

Los Saldos anteriores al Ejercicio 2021 se solicito por medio de oficio No. FDS/114/2024 con fecha 02 de Julio 2024, Dirigio al Lic. Jesus Manuel Olivas Palma, Jefe del Departamento Juridico de la Secretaria del Ayuntamiento de Mexicali BC, asesoria y dictamen juridico para proceder con la depuracion y cancelacion de saldos contables de la entidad.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
GASTOS A COMPROBAR		
Alejandra Armenta Nañez	5,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
Jonathan Jaque Madrid	1,871.73	*saldo de ejercicios anteriores*
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Personal FEX	1,331.94	*saldo de ejercicios anteriores*
Victor Ramon Gonzalez Eguia	3,177.64	*saldo de ejercicios anteriores*
Arturo Cesar Alonso Navarro	3,000.00	*saldo de ejercicios anteriores*
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	1,000.00	*se verificara si es error por registro contable*
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	5,000.00	*Se le otorgo fondo como encargado de estacionamiento, para la operatividad de los distintos eventos*
OTROS DEUDORES DIVERSOS		
Comercializadora Volaris SA de CV	9,322.70	*saldo de ejercicios anteriores*
Comercializadora Volaris	3,325.02	*saldo de ejercicios anteriores*
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	66,800.00	*Se realizo un proceso ante ministerio publico, por faltante de efectivo, quedando pendiente la fecha de citatorio*
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	6,000.00	
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	16,000.00	*Faltante de efectivo de los cuales 6,000 estan descontados en su liquidacion, el resto esta en aclaracion*
Cuentas por Cobrar	10,000.00	*Se encuentra aclaracion tanto con promotor y recepcion de pago por parte de comercializacion*
SUMA	**131,829.03**	

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	866,994.78	844,314.78
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,629,514.00	1,629,514.00
Vehículos y Equipo de Transporte	316,900.00	316,900.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	991,549.72	983,774.72
Total BIENES MUEBLES	**3,804,958.50**	**3,774,503.50**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023

TERRENOS	293,722,000.00	293,722,000.00
Edificios	32,981,000.00	32,981,000.00
Palenque	52,388,500.00	52,388,500.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	**379,091,500.00**	**379,091,500.00**

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,576,986.73	1,576,986.73
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,576,986.73**	**1,576,986.73**

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	101,847.98	101,847.98
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**101,847.98**	**101,847.98**

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA D	1,576,986.73	1,576,986.73
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**1,576,986.73**	**1,576,986.73**

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	33,849.41	35,349.41
Total	**33,849.41**	**35,349.41**

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

Pasivo Circulante

CONCEPTO	2024
PASIVO CIRCULANTE	13,353,697.34

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,830.00	*Saldo de ejercicios anteriores, se encuentra en revision para su depuracion*
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,016,615.91	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	97,858.94	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,893.27	*Saldo de ejercicios anteriores para su depuracion, asi mismo son de promotores de eventos que cuentan con un saldo a favor para aplicar a futuros eventos, asi mismo de personal eventual que se retuvo su pago por falta de documentacion, al momento de entregarla se le realizara su pago correspondiente*
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,777,449.08	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	415,050.14	
SUMA	**13,353,697.34**	

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe	
Garcia Rodriguez Albino	225,040.00	*Finado, en consulta para su depuracion*
Gutierrez Ruiz Irma Yolanda	1,890.00	
Guzman Macias Ana Maria	86,890.00	
Ibarra Curiel Alberto	50,000.00	*Se esta revisando en los registros contables, no se cuenta con*
instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios del	216,812.93	*Se realizaron pagos correspondientes de los meses Mayo y Junio*
Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20	
Intermedia de Mexicali, SA de CV	517,764.00	*Adeudo 2022*
Lopez Cossio Maria Beatriz	27,848.94	
MCA Productions & Broker S de RL de CV	26,525.34	
Membranas Plasticas Internacionales SA de CV	292.72	

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Mora Ramirez Gabriel	616,000.00	*Adeudo por 3 dias Adicionales FDS 2022 Isla de las estrellas*
Sindicato de Obreros Industriales del Estado de BC FROC - CROC	15,000.00	
Sistemas de Comunicacion Bajacaliforniana SA de CV	54,000.00	
Stereorey Mexico SA	64,840.00	
Chubb Seguros Mexico SA	296,875.32	*No se llevo a cabo la operación,se procedera con la cancelacion de*
Grafitcolor SA de CV	47,304.00	
Perez Miranda Marco Antonio	43,200.00	
SATI Edificaciones de Mexicali	10.00	
Publicidad en medios de Mexicali SA de CV	80,026.00	
Hernandez Galarza Hector	83,520.00	
Bernal Ayala Silvia Denisse	696,000.00	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Autobuses Economicos del Norte	$ 235,296.00	*Solo se realizo un viaje, se le solicito al proveedor realizar factura*
Asesores en Viajes 2000, SA de CV	$ 317,043.80	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Delgado Urias Jose Antonio	$ 79,152.00	
Ochoa Hernandez Jose Carlos	$ 1,483,717.50	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Boss Ingenieria y Construccion SA de CV	$ 167,504.00	*Adeudo 2022 Isla de las Estrellas*
Skath Benjamin Garcia Nuñez	$ 1,626,400.00	*Convenio por intercambio en especie con la pista de hielo, el*
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	$ 12,454.16	
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	$ 16,200.00	
Suma	**8,016,615.91**	

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
ISR Retenido (RESICO)	1,634.90	
ISPT de Sueldos	77,655.46	*Retenciones de Junio 2024 para entero antes del 17 Julio 2024*
Asimilados	18,568.58	
SUMA	**97,858.94**	

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
Entretenimiento, Promocion y Eventos de Mexico S	2,700.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Paloma Tarazon Villalobos	480.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Yolanda Antonia Tarazon Villalobos	480.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Sergio Moreno Ponce	5,900.00	*Saldo de Ejercicios anteriores*
Showcase Entretenimiento	10,190.00	*Saldo a favor para futuros eventos*
Administradora Omber	3,195.00	*Saldo a favor para futuros eventos*
Personal del Fex	21,948.27	*Pagos pendientes por falta de documentacion*
SUMA	**44,893.27**	

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Pasivos Diferidos a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Ejercicio 2012	169,077.00
Ejercicio 2013	400,566.00
Ejercicio 2014	162,291.00
Ejercicio 2015	106,500.00
Ejercicio 2016	43,000.00
Ejercicio 2018	8,000.00
Ejercicio 2019	48,860.00
Ejercicio 2020	- 17,360.00
Ejercicio 2021	325,328.00
Ejercicio 2022	872,861.48
Ejercicio 2023	87,825.60
Ejercicio 2024	2,570,500.00
SUMA	**4,777,449.08**

Los saldos de los ejercicios 2012 al 2016 se solicito la depuracion mediante oficio No.FDS/114/2024, los posteriores seran revisados para realizar las correciones o ajustes pertinentes

Otros pasivos a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por clasificar	415,050.14

Se procedera con la revision oportuna, para realizar la correcion conducente a la cuenta que le corresponda

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *En el periodo que se informa, no hubo variacion en el capital contribuido*

2. *En el periodo que se informa, el patrimonio generado, procede del resultado del ejercicio asi como del resultado de ejercicios anteiores*

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición*

del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	6,029.56	133,499.28
Bancos/Tesorería	3,827,329.95	701,801.36
Total	**3,833,359.51**	**835,300.64**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	4,074,812.58
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	4,074,812.58
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**8,149,625.16**

Cuentas de Orden Presupuestario

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	**2024**	
Ley de Ingresos Estimada	58,635,000.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	43,527,156.32	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	
Ley de Ingresos Devengada	15,107,843.68	*
Ley de Ingresos Recaudada	15,107,843.68	

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2024**
Presupuesto de Egresos Aprobado	58,635,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	39,510,219.89
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	19,124,780.11
Presupuesto de Egresos Devengado	11,672,541.24
Presupuesto de Egresos Ejercido	11,672,541.24
Presupuesto de Egresos Pagado	11,526,989.78

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

MOISES GALINDO HERRERA
COORD. ADMINISTRATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: