



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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, B. C., 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 30 DE JUNIO DE 2024

(CIFRAS EN 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 2021, 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, el Banco de México ha proporcionado un análisis detallado sobre la economía mexicana, destacando varios puntos clave:

- En crecimiento económico, el Banco de México ha señalado que la economía mexicana ha mostrado una moderada recuperación en comparación con los trimestres anteriores. Se espera que el crecimiento sea sólido, impulsado por una mejora en la demanda interna y la inversión.
- La inflación ha mostrado signos de desaceleración. Aunque sigue siendo una preocupación, el Banco de México ha notado que las presiones inflacionarias están comenzando a ceder, gracias a políticas monetarias más estrictas y una estabilización en los precios de los alimentos y la energía.

A nivel local, Baja California ha mostrado un crecimiento económico en sectores como la manufactura, la industria maquiladora y el turismo. Se espera que la región continúe beneficiándose de su cercanía con Estados Unidos y de las inversiones en infraestructura. Sin embargo, el crecimiento podría verse moderado por factores como la inflación y las tasas de interés. La industria maquiladora sigue siendo un motor crucial para la economía de Baja California, especialmente en Tijuana y Mexicali. La demanda en este sector podría verse afectada por las condiciones económicas en Estados Unidos y las políticas comerciales. Los cambios en el Tratado entre México, Estados Unidos y Canadá (T-MEC) también pueden tener un impacto.

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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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 a 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 abril al 30 de junio de 2024.
- d) El Municipio de Mexicali, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a 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.

- 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 las siguientes:



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

- 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 XXIV Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

NOMBRE	CARGO PÚBLICO
Norma Alicia Bustamante Martínez	Presidenta Municipal
Héctor Israel Ceseña Mendoza	Síndico Procurador
Daniel Humberto Valenzuela Alcocer	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 30 de junio de 2024, el Municipio de Mexicali cuenta con los siguientes contratos de Fideicomiso:
- Fideicomiso Plan de Pensiones y Jubilaciones de la Dirección de Seguridad Pública Municipal
 - Fideicomiso Centro Histórico
 - Fideicomiso HSBC 303550/2020



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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.
 - Revelación Suficiente
Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

- **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.
- 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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 base de valores catastrales.
- 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 inventarios ni costo de lo vendido.

e) Agrupación de cuentas

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

f) Inversiones en valores realizables

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

g) Fluctuaciones cambiarias

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

h) Almacenes

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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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 30 de junio de 2024:

BANAMEX MONEDA EXTRANJERA

1.1.1.2.1.10	Banamex Dólares	\$	2,544
1.1.1.2.1.16	Banamex Dólares Complementaria	\$	42,508

BBVA BANCOMER MONEDA EXTRANJERA

1.1.1.2.6.11	BBVA Bancomer Dólares	\$	1,000,345
1.1.1.2.6.27	BBVA Bancomer Dólares Complementaria	\$	17,399,079

SANTANDER MONEDA EXTRANJERA

1.1.1.2.9.6	Santander Dólares	\$	1,008
1.1.1.2.9.9	Santander Dólares Complementaria	\$	15,822

SCOTIABANK MONEDA EXTRANJERA

1.1.1.2.10.13	Scotiabank Dólares	\$	1,131
1.1.1.2.10.14	Scotiabank Dólares Complementaria	\$	18,972

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. A sí 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 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

La descripción y saldos finales al 30 de junio de 2024 de los Fideicomisos, se encuentra en las Notas al Estado de Situación Financiera particularmente en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

9. Reporte de recaudación

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

<i>DESCRIPCIÓN DEL INGRESO</i>	<i>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2023</i>	<i>SALDO AL 30 JUNIO 2024</i>	<i>VARIACIÓN</i>
Ingresos de Gestión	\$ 2,248,233,746	\$ 1,529,817,882	\$ (718,415,864)
Ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$ 3,862,109,824	\$ 2,080,985,997	\$ (1,781,123,827)
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 29,913	\$ 2,697,446	\$ 2,667,533
TOTAL	\$ 6,110,373,483	\$ 3,613,501,325	\$ (2,496,872,158)



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

A continuación, se presenta la información sobre la Deuda Pública al 30 de junio 2024:

<i>ACREEDOR</i>	<i>NO. DE CRÉDITO</i>	<i>IMPORTE ORIGINAL</i>	<i>TASE DE INTERES CONTRATADA</i>	<i>SALDO AL 30 DE JUNIO 2024</i>
BANOBRAS	14084/14085	\$ 599,398,319	TIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA .93%	\$ 569,503,172
BANOBRAS	14086/14087	\$ 358,585,619	TIIE A 28 DÍAS MAS SOBRETASA 1.17%	\$ 340,701,068
TOTAL		\$ 957,983,937		\$ 910,204,239

Información adicional de la Deuda Pública

- 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:
 - a) Intereses
 - b) Comisiones y
 - c) Otros gastos
- 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

En el mes de noviembre de 2023 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 2023).

- Crédito BANOBRAS 20, saldo insoluto de MXN 346.7 millones
- Crédito BANOBRAS 20-2, saldo insoluto de MXN 579.6 millones

Y aumento de la perspectiva de la cuenta a largo plazo del Municipio de Mexicali a “**A-(mex)** con **perspectiva Positiva**” desde “**A-(mex)** con **perspectiva Estable**”

b) HR Ratings

- En el mes de noviembre de 2023 HR Ratings ratificó la calificación de **HR AA+ (E)** con **perspectiva Estable** para los créditos contratados por el Municipio de Mexicali con BANOBRAS, 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+** al Municipio de Mexicali, Estado de Baja California con **perspectiva Estable**.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

12. Proceso de mejora

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

13. Información por segmentos

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

14. Eventos posteriores al cierre

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 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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 durante el segundo trimestre del 2024 contra el ejercicio 2023.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
IMPUESTOS	\$1,273,897,708	\$ 1,065,354,374	\$ (208,543,333)
CUOTAS Y APORTACIONES DE S. SOCIAL	\$ 6,918,651	\$ 3,829,049	\$ (3,089,603)
DERECHOS	\$ 530,338,977	\$ 286,482,634	\$ (243,856,343)
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 193,770,165	\$ 76,230,890	\$ (117,539,275)
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 243,308,245	\$ 97,920,936	\$ (145,387,309)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (1)	\$3,862,109,824	\$ 2,080,985,997	\$ (1,781,123,828)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 29,913	\$ 2,697,447	\$ 2,667,534.07
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$6,110,373,483	\$ 3,613,501,326	\$ (2,496,872,157)

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 2,250,884,839	\$ 1,313,606,591	\$ (937,278,248)
PARTICIPACIONES ESTATALES	\$ 458,991,606	\$ 176,736,573	\$ (282,255,033)
APORTACIONES	\$ 1,061,925,662	\$ 545,187,384	\$ (516,738,278)
CONVENIOS ESTATALES	\$ -	\$ 5,278,166	\$ 5,278,166
CONVENIOS FEDERALES	\$ 90,307,718	\$ 40,177,283	\$ (50,130,436)
TOTAL	\$ 3,862,109,824	\$ 2,080,985,997	\$ (1,781,123,828)



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponde a los gastos acumulados realizados durante el segundo trimestre del ejercicio de 2024, por rubro de Gasto.

CONCEPTO		DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	(1)	\$ 4,806,909,246	\$ 2,171,009,454	\$ (2,635,899,792)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	(2)	\$ 256,452,780	\$ 129,992,048	\$ (126,460,733)
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	(3)	\$ 118,257,225	\$ 59,107,328	\$ (59,149,897)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	(4)	\$ 216,414,790	\$ 62,964,356	\$ (153,450,434)
INVERSIÓN PÚBLICA	(5)	\$ 479,128,720	\$ 138,360,555	\$ (340,768,166)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$ 5,877,162,762	\$ 2,561,433,741	\$ (3,315,729,021)

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,347,410,124	\$ 1,585,068,668	\$ (1,762,341,456)
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 477,028,629	\$ 178,300,158	\$ (298,728,471)
SERVICIOS GENERALES	\$ 982,470,493	\$ 407,640,628	\$ (574,829,865)
TOTAL	\$ 4,806,909,246	\$ 2,171,009,454	\$ (2,635,899,792)

- (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 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

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

El efectivo y equivalentes se integran como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
FONDOS FIJOS	\$ 740,040	\$ 786,000	\$ 45,960
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	\$ 349,600	\$ 449,600	\$ 100,000
SUBTOTAL FONDOS FIJOS Y DEPÓSITOS	\$ 1,089,640	\$ 1,235,600	\$ 145,960
BANCOS DISPONIBLES	\$ 494,586,434	\$ 257,723,564	\$ (236,862,871)
INVERSIONES MERCADO DINERO	\$ 711,922,231	\$ 959,851,106	\$ 247,928,874
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	\$ 1,206,508,666	\$1,217,574,669	\$ 11,066,004
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,207,598,306	\$1,218,810,269	\$ 11,211,964

(1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos al 30 de junio del 2024:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES (1.1)	\$ 125,800,283
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$ 1,093,009,986
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,218,810,269

(1.1) En su mayoría corresponden al FORTAMUN 2024 (\$ 77,776,455), FAIS 2024 (\$ 26,474,271) y Aprovechamientos por la regularización de vehículos usados de procedencia extranjera (\$ 21,351,242). El resto se trata del Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros 2017 (\$ 198,316).



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

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

CONCEPTO		DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
CONSEJO DE URBANIZACIÓN	(1)	\$ 42,448,810	\$ 42,448,810	\$ -
CUENTAS POR COBRAR A PARAMUNICIPALES		\$ 18,570	\$ 18,570	\$ -
DOCTOS POR COBRAR GOB. DEL ESTADO	(2)	\$ 223,149,818	\$ -	\$(223,149,818)
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD (DAP)		\$ 772,594	\$ 6,591,345	\$ 5,818,751
GASTOS POR COMPROBAR		\$ -	\$ 5,151	\$ 5,151
CHEQUES DEVUELTOS		\$ 400,339	\$ 374,254	\$ (26,085)
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		\$ 89,605	\$ 474,608	\$ 385,004
DEUDORES DIVERSOS EMPLEADOS		\$ 22,564	\$ 22,564	\$ -
CUENTAS POR COBRAR RECURSOS	(3)	\$ 1,113,180	\$ 325,379	\$ (787,802)
OTROS DEUDORES DIVERSOS		\$ 124,606	\$ 124,915	\$ 309
LANZACRETO Y CONSTRUCCIONES S.A.	(4)	\$ 642,691	\$ 642,691	\$ -
OTROS INGRESOS POR RECUPERAR	(5)	\$ 4,754,834	\$ 4,730,668	\$ (24,166)
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV.		\$ 273,537,610	\$ 55,758,955	\$(217,778,656)

- (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.
- (2) Corresponde al adeudo del Gobierno del Estado por Participaciones pendientes de recuperar mismas que fueron recibidas de forma parcial, liquidándose al segundo trimestre 2024.
- (3) Corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar por el Impuesto Predial pagado en OXXO.
- (4) Anticipo no amortizado con recursos del programa SUBSEMUN 2010 con cheque número 6691 de fecha 30 de diciembre de 2011.
- (5) Depósitos por pago de contribuciones pendientes de identificar en bancos.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Este saldo representa los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas.

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
CIVSA CONSTRUCTORA SA DE CV	\$ 4,140,935
IMNO SA DE CV	\$ 25,474
ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA SC DE C DE RL DE CV	\$ 5,114
MAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S DE RL DE CV	\$ 3,083
CONSTRUCTORA SAWAM SA DE CV	\$ 1,467,654
TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA SA DE CV	\$ 72,395
DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,211,449
FUERZA DE OBREROS UNIDOS DE BAJA CALIFORNIA SC DE RL	\$ 397,235
CONSTRUCTORA FRONTERA MEXICALI S DE RL	\$ 5,154,057



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

ARRENDADORA DEL COLORADO DEL NORTE S.A. DE C.V.	\$	412,697
COEN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	\$	3,958,813
COLORADO INDUSTRIAL DEVELOPMENT SA DE CV	\$	1,876,143
CARCE DEL NOROESTE, S. DE R.L.	\$	1,192,479
GRUPO DE URBANISMO Y ORDENACION DEL TERRITORIO SA DE CV	\$	442,722
A&A CONSTRUCCION SA DE CV	\$	1,836,832
PAVIMENTOS INTERBAJA S DE RL DE CV	\$	37,226
ASFALTOS TECNICOS DE LA BAJA SA DE CV	\$	1,336,326
MK VECTOR S DE RL DE CV	\$	2,582,807
CALAF ASPHALT CITY SA DE CV	\$	305,585
CONSTRUCTORA EPYCSA SA DE CV	\$	364,020
TELETEC DE MEXICO SAPI DE CV	\$	42,000,000
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$	68,823,047

Almacenes

El inventario de Materiales de Consumo se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE OFICINA	\$	66,565
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$	501,695
SUBTOTAL ALMACENES	\$	568,260
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS Y DACIÓN EN PAGO (1)	\$	72,091,005
SUBTOTAL OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$	72,091,005
TOTAL	\$	72,659,265

(1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bienes en Dación en Pago al 30 de junio del 2024:

DESCRIPCIÓN	CONTRIBUYENTE	AL 30 JUNIO 2024
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

(1.1) 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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	AL 30 JUNIO 2024
PLAN DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LA D.S.P.M	SANTANDER (1)	\$ 46,753,212
CENTRO HISTÓRICO	BBVA (2)	\$ 5,920,384
LIQUIDADOR RECURSOS FEDERALES	HSBC (3)	\$ 59,741,019
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV. A LARGO PLAZO		\$ 112,414,616

- (1) El importe de esta cuenta corresponde al saldo de los Fideicomisos para pensiones y jubilaciones de policías de la Dirección de Seguridad Pública de Mexicali, al 30 de junio de 2024.
- (2) El importe de esta cuenta corresponde al saldo del Fideicomiso para reactivación del Centro Histórico de Mexicali, al 30 de junio de 2024.
- (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 30 de junio 2024.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

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

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
TERRENOS (1)	\$ 2,284,700,479
EDIFICIOS PÚBLICOS (1)	\$ 3,132,367,288
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 174,047,872
ÁREAS VERDES (1)	\$ 3,170,971,520
PANTEONES (1)	\$ 458,202,102
TOTAL BIENES INM. INF. Y CONSTR.	\$ 9,220,289,262

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Bienes Muebles.

Los Bienes Muebles se integran como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DICIEMBRE 2023	AL 30 JUNIO 2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 59,956,636	\$ 73,645,731
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 11,644,437	\$ 17,531,961
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 3,110,221	\$ 3,110,221
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 540,746,061	\$ 522,756,153
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 72,134,140	\$ 72,134,140
MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 402,203,852	\$ 409,912,558
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 847,401	\$ 847,401
BIENES NO LOCALIZADOS	\$ 18,995,604	\$ 18,918,421
BIENES EXTRAVIADOS	\$ 9,986,126	\$ 9,980,684
BIENES MENORES A 70 UMAS	\$ 36,625,650	\$ 35,860,014
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1,156,250,129	\$ 1,164,697,284
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (329,963,619)	\$ (364,050,382)
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE B.M.	\$ (329,963,619)	\$ (364,050,382)
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 826,286,510	\$ 800,646,902

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.

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
SOFTWARE	\$ 40,468,075
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$ 1,750,718
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 42,218,793

Es importante señalar que se tiene registrado en Activos Intangibles el 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 mismo que a la fecha continúa sin recibirse la sentencia judicial correspondiente.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

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

CONCEPTO		DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:				
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	(1)	\$ 359,036,943	\$233,548,389	\$(125,488,555)
PROVEEDORES	(2)	\$ 371,907,239	\$ 95,594,443	\$(276,312,797)
CONTRATISTAS Y OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR		\$ 8,942,542	\$ 4,114,664	\$ (4,827,878)
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 12,834,599	\$ 9,469,469	\$ (3,365,130)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	(3)	\$ 218,207,750	\$ 58,201,967	\$ (160,005,782)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	(4)	\$ 49,497,404	\$ 40,662,661	\$ (8,834,743)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A C.P.		\$1,020,426,478	\$441,591,593	\$(578,834,885)

- (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.
- (2) Son saldos en su mayoría de los ejercicios 2013-2015, 2016 y 2022 los cuales se encuentran en proceso de depuración. 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) Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2024
I.S.R. POR PAGAR JUNIO 2024	(3.1)	\$ 27,720,242
FONDO MUTUALISTA (FRATERNIDAD POLICIACA)	(3.2)	\$ 127,490
ASOCIACIÓN MUTUALISTA HÉROES DE MEXICALI		\$ 1,024,624
RETENCIONES IMSS	(3.3)	\$ 1,450,839
VARIAS RETENCIONES JUDICIALES		\$ 3,671,084
RETENCIONES POR OBRA PÚBLICA		\$ 2,619,585
RETENCIONES S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	(3.4)	\$ 1,355,640
OTRAS CAJAS DE AHORRO	(3.5)	\$ 6,847,535
OTRAS RETENCIONES	(3.6)	\$ 13,384,928
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		\$ 58,201,967

- (3.1) Retención de I.S.R. por salarios de junio 2024 por enterar al SAT.
- (3.2) Retenciones no enteradas de la última catorcena de junio 2024.
- (3.3) Retenciones al Personal de Seguridad Pública por cuotas al IMSS junio 2024.
- (3.4) Corresponde a diversas retenciones del Sindicato de Trabajadores, como: Cuota Sindical, Prestamo Sindical, Apoyos según acuerdo sindical, entre otros.
- (3.5) Corresponde a diversas retenciones por pago de cajas de ahorro, entre las que destacan: Fondo de Ahorros Comandancia, CREDIFORM, Descuento "Prestamelo" y "Ven por Crédito".
- (3.6) Corresponde a la suma de diversas retenciones entre las que destacan: Retenciones para el Fondo de Pensiones (ISSSTECALI) y por Servicios Médicos, Descuentos por pago indebido, entre otras.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

(4) Otras cuentas por pagar a corto plazo se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2024
CRUZ ROJA MEXICANA		\$ 103,859
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES (4.1)		\$ 3,589,643
DONATIVO DIF MUNICIPAL		\$ 308,069
CHEQUES CANCELADOS PROVEEDORES (4.2)		\$ 12,296,381
OTROS ACREEDORES		\$ 1,456,827
EXCEDENTE DE CONDOMINIOS MONTEALBÁN (4.3)		\$ 2,171,148
REPOSICIÓN CHEQUES NÓMINA		\$ 4,996,129
F.I.D.U.M. (4.4)		\$ 8,838,000
MULTAS FEDERALES NO FISCALES (4.5)		\$ 540,781
APORTACIÓN ZOFEMAT (4.6)		\$ 2,724,974
DEVOLUCIÓN RECAUDACIÓN (4.7)		\$ 2,763,130
ACTAS DE GOBIERNO DEL ESTADO		\$ 411,745
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4.8)		\$ 461,976
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 40,662,661

(4.1) Excedentes de Ingresos por pagos depositados en Remate.

(4.2) Cheques de Proveedores cancelados ejercicio 2017 al segundo trimestre 2024.

(4.3) Diferencia por Adjudicación en Remate de Predios.

(4.4) Pagos efectuados con terrenos del FIDUM a la CESPМ según adeudos por consumo de agua en el ejercicio 2020 pendiente de liquidar de este Ayuntamiento.

(4.5) Aportación Federal pendiente de ingresar como Participaciones.

(4.6) Aportación Tripartita Ayuntamiento – Estado – Federación, pendiente de ingresar como participación.

(4.7) Ingresos pendientes de devolución.

(4.8) Corresponde a la suma de diversas cuentas por pagar entre las que destacan: Cheques Cancelados de Nómina y Dirección de Bomberos, entre otros.

Fondos y Bienes en Garantía a Corto Plazo.

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2024
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		\$ 1,071,682
TOTAL FONDOS Y BIENES EN GARANTÍA A C.P.		\$ 7,544,413

(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.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Otros Pasivos a Corto Plazo.

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2024
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	(1)	\$ 2,567,766
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 1,170,833
CONVENIO IMSS A06-11829-10	(2)	\$ 18,704,408
IMPUESTO S/ REMUNERACIÓN AL TRABAJO PERSONAL	(3)	\$ 34,944,837
CONVENIO ISSSTECALI	(4)	\$ 108,061,459
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 165,449,303

- (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) Impuesto sobre remuneración de los trabajadores del Ayuntamiento de Mexicali por servicios prestados dentro del territorio del Estado de Baja California. 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 correspondiente al periodo de enero de 2022 al mes de enero 2024, estipulando que será cubierto en pagos en parcialidades del mes de marzo al mes de diciembre de 2024.

PASIVO NO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Se integra por las retenciones y contribuciones por pagar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI).

Se muestra tabla con la integración de los importes mismos que se derivan de dos convenios de fecha 29 de noviembre del 2013:

CONCEPTO	CONVENIO 1	CONVENIO 2	TOTAL
IMPORTE ADEUDO	\$ 519,258,388	\$ 86,530,832	\$ 605,789,220
ABONO (-)	\$ 80,000,000	\$ 2,000,000	\$ 82,000,000
SALDO POR LIQUIDAR	\$ 439,258,388	\$ 84,530,832	\$ 523,789,220
ADEUDOS NO CONVENIDO (+)			\$ 81,472,401
PAGOS EFECTUADOS XXI AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 23,203,142
PAGOS EFECTUADOS XXII AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 88,695,068
PAGOS EFECTUADOS XXIII AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 44,188,908
PAGOS EFECTUADOS XXIV AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 420,922,274
TOTAL ADEUDO ISSSTECALI			\$ 28,252,229



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$ 28,252,229 proviene de omisiones del entero de retenciones y de aportaciones del XX Ayuntamiento de Mexicali y serán liquidadas con bienes inmuebles.

Tanto el XXI, XXII, XXIII y XXIV Ayuntamiento de Mexicali, han venido enterando de manera oportuna el pago de las cuotas retenidas, así como de las aportaciones y demás conceptos al (ISSSTECALI) que se han generado a partir del primero de diciembre del 2013.

DEUDA PÚBLICA

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
BANOBRAS CRÉDITO 14084/14085	\$ 569,503,172
BANOBRAS CRÉDITO 14086/14087	\$ 340,701,068
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 910,204,239

- a) 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 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 +0.93% a partir de diciembre de 2023.

- b) 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 + 1.17% a partir de diciembre de 2023.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- Con fecha 12 de abril de 2024 se firmó convenio de reconocimiento de adeudo y autorización de pago de 5 parcialidades mensuales y un anticipo correspondiente al adeudo por omisión de entero del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal por el periodo de enero a diciembre de 2023. Al 30 de junio se efectuó el pago de un anticipo y 2 parcialidades por un importe total de \$ 38,412,536, quedando pendiente el pago de 3 amortizaciones por \$ 35,611,607.
- Con fecha 21 de octubre de 2022, el tribunal dictó sentencia condenatoria al municipio y quedó firme el crédito fiscal con resolución No. 500-40-00-02-02-2015-01870 correspondiente a retenciones por el Impuesto Sobre la Renta por salarios omitidos del periodo de abril de 2012 a enero de 2013 por un importe total de \$ 382,516,736 del Servicio de Administración Tributaria.

Se realizó convenio para saldar el adeudo en 12 parcialidades, las cuales, al término del periodo correspondiente, se ha liquidado al cien por ciento dicho adeudo por un importe total de \$ 369,694,811 que incluye actualizaciones, así como reducción de multas.

- 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.

Actualmente el juicio se encuentra en proceso de cierre de instrucción y su posterior remisión a la Sala Superior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa para la resolución correspondiente, según acuerdo de fecha 2 de mayo de 2019 de la Segunda Sala Regional de Noroeste I, del tribunal.

- 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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.

- 1) Se presenta el resultado del ejercicio, por un monto de \$ 1,052,067,584 derivado del registro de ingresos y egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2024.
- 2) Durante el segundo trimestre del ejercicio 2024 se recibieron donaciones de bienes muebles e inmuebles, por un importe total de \$ 176,350,795 las cuales se derivan del cumplimiento de la normatividad aplicable para el Municipio de Mexicali, Baja California. A continuación, se integra el importe por donaciones:

DONACIONES DURANTE EL 2DO TRIMESTRE 2024

BIEN	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
INMUEBLE	DONACIÓN POR SUBDIVISIÓN DE PROPIEDAD DE 2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL.	\$ 10,183,452
INMUEBLE	DONACIÓN POR SUBDIVISIÓN DE PROPIEDAD DE 2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL.	\$ 13,573,965
MUEBLE	CAMIÓN DE BOMBEROS SKYPOD PIERRE THIBAUT 1989	\$ 112,000
MUEBLE	CAMIONETA FORD EXPLORER XLT 2009	\$ 115,000
MUEBLE	DONACIÓN DE BIENES MUEBLES POR EXTINCIÓN DE ENTIDAD MISIÓN SAN CARLOS	\$ 2,403,110
MUEBLE	CAMIÓN BOMBEROS PIERCE 2000	\$ 700,000
INMUEBLE	5 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN MAYAKHAN RESIDENCIAL	\$ 81,158,268
INMUEBLE	2 PREDIOS PARA USOS Y DESTINOS UBICADOS EN EJIDO ISLAS AGRARIS "B" Y COL. EL CENTINELA SECCIÓN I	\$ 68,045,000
MUEBLE	AUTOMOVIL CHEVROLET AVEO 2014	\$ 60,000
TOTAL DONACIONES DE CAPITAL		\$ 176,350,795

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	\$1,217,574,669	\$ 1,206,508,666	\$ 11,066,004
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 786,000	\$ 740,040	\$ 45,960
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN	\$ 449,600	\$ 349,600	\$ 100,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,218,810,269	\$ 1,207,598,306	\$ 11,211,964

A continuación, se detallan las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, acumulados al 30 de junio de 2024, como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 1,381,447,723	\$ 498,808,681	\$882,639,042
BIENES MUEBLES	\$ 8,447,155	\$ 28,481,605	\$(20,034,450)
TOTAL	\$ 1,389,894,878	\$ 527,290,286	\$862,604,592

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 30 de junio de 2024:

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1,160,635,340	\$ 509,625,804	\$ 651,009,536
AHORRO/DESAHORRO			
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	\$ (49,460,428)	\$(158,157,858)	\$ 108,697,430
DEPRECIACIÓN	\$ (47,868,395)	\$(158,157,858)	\$ 110,289,463
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ (1,592,033)	\$ -	\$ (1,592,033)
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,111,174,912	\$ 351,467,946	\$ 759,706,966



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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 los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024.	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 3,610,803,879
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 2,697,446
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	\$ 2,697,446
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	\$ 3,613,501,325



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024.	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,679,830,022
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 333,534,005
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,925,557
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 5,887,524
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,920,272
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 7,839,632
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ 769,227
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 290,057,223
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
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	\$ 1,773,813
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ 8,360,757
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 215,137,725
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 61,781,202
3.2 Provisiones	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	\$ 13,912,807
3.4 Otros Gastos	\$ -
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$ 138,360,555
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	\$ -
3.7 Otros Gastos Contable No Presupuestarios	\$ 1,083,161
4. Total de Gastos Contables	\$ 2,561,433,741



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN 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

Rezago de contribuciones fiscales por cobrar:

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 30 de junio de 2024.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	JUNIO 2024	VARIACIÓN
IMPUESTO PREDIAL	\$ 597,498,671	\$ 861,464,963	\$ 263,966,292
FOMENTO DEPORTIVO	\$ 89,624,801	\$ 60,095,822	\$ (29,528,979)
SOBRETASA EN APOYO A SEGURIDAD PÚBLICA	\$ -	\$ 77,738,572	\$ 77,738,572
MULTAS DE TRÁNSITO	\$ 85,036,097	\$ 74,345,826	\$ (10,690,271)
MULTAS MUNICIPALES	\$ 72,611,202	\$ 74,893,685	\$ 2,282,483
MULTAS FEDERALES	\$ 115,110,540	\$ 101,979,634	\$ (13,130,906)
TOTAL REZAGO DE CONTRIBUCIONES FISCALES POR COBRAR	\$ 959,881,311	\$ 1,250,518,502	\$ 290,637,191



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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 30 de junio de 2024.

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
PRIV. MISIÓN SAN MIGUEL 3ERA ETAPA	\$ 3,008,533
TERRAZAS DEL LAGO	\$ 13,041,546
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	\$ 1,459,136
SESVANIA I	\$ 6,039,454
SESVANIA II	\$ 3,933,901
FORESTA RESIDENCIAL	\$ 5,617,500
DESARROLLO URBANO BIENESTAR	\$ 3,238,461
PARQUE IND. V. DE PUEBLA AMPL.	\$ 19,093,385
VICTORIA RESIDENCIAL II	\$ 1,928,750
DUBAI	\$ 2,363,158
CORSICA RESIDENCIAL	\$ 7,440,087
RESIDENCIAL CORCELES	\$ 18,111,677
FORESTA RESIDENCIAL 2DA SECCIÓN	\$ 3,351,600
FRACCIONAMIENTO COTO SUR	\$ 4,357,103
MANANTIALES SUBURBANO	\$ 10,091,261
RESIDENCIAL MONEY	\$ 2,944,882
TOTAL DONATIVOS DE FRACCIONAMIENTOS	\$ 106,020,433.80

Otros Saldos a Revelar.

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2024
BIENES INMUEBLES IRREGULARES Y POR ASIGNACIÓN (1)	\$ 1,195,194,566
VÍAS PÚBLICAS (2)	\$ 33,061,170,358
INVERSIONES NO RECUPERADAS (3)	\$ 1,000,000
REPORTE CONCENTRADO DE CONVENIOS (4)	\$ 181,928
TOTAL OTROS SALDOS A REVELAR	\$ 34,257,546,853

- (1) Bienes Inmuebles no registrados a nombre del Ayuntamiento y algunos Bienes asignados a este Municipio por parte del Gobierno del Estado.
- (2) 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.
- (3) Inversiones no recuperadas por depósitos efectuados en Crédito y Ahorro del Noreste, S.A, P, desde el 31 de diciembre de 1998.
- (4) Reporte de convenios Pendientes de Recuperar por la Recaudación de Rentas.

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