

AL 30 DE JUNIO DE 2025

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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

En este segundo avance de informe financiero ENERO-JUNIO 2025, con base a los ingresos extraordinarios del Evento Fan Fest Serie del Caribe Mexicali 2025, Beer Fest Plaza Calafia 2025 y mediante la implementación de mejoras en la administración de los recursos financieros a su vez considerando la apertura a las ventas de módulos al público para la próxima edición Fiestas del Sol 2025 y con base a los resultados positivos de los eventos antes mencionados, se obtuvo una liquidez financiera, donde se cubrieron rubros de primera necesidad dándonos la oportunidad de planear y realizar la apertura de nuevas áreas y atracciones para todos aquellos que asistían a disfrutar de un excelente evento, con el objetivo de incrementar los ingresos para cubrir cada una de las necesidades del FEX.

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

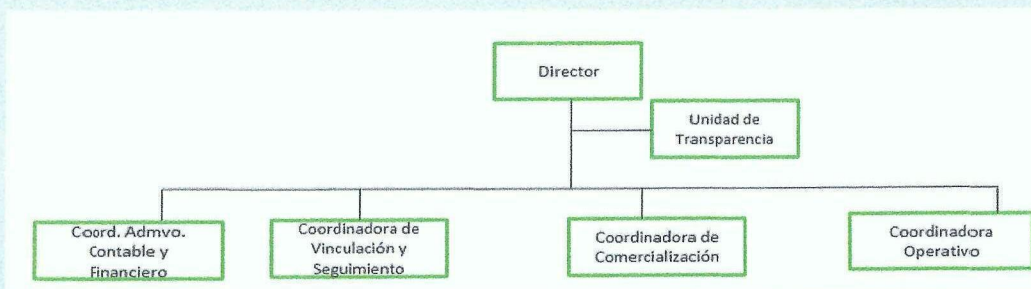
- Promover, administrar y operar el centro de ferias, eventos y exposiciones
- La dirección, administración y coordinación de los recursos financieros, materiales y humanos, que se requieran para la organización y realización de los eventos que se promuevan.
- El fomento y difusión de las Fiestas del 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 económica social y cultural de la región.
- 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 mexicalense, o bien para fines de
- 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 artículos 96,106,116 de la Ley de ISR, así 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 Comercialización y Coordinación Operativa.



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- 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.
- 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

N/A

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

N/A

7. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de administración		
Muebles de Oficina y estantería	10	10%
Equipo de Computo y de tecnologías de la información	3	33.33%
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Otro Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20%
Maquinaria otros equipos y herramientas		
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	10%
Otros Equipos	10	10%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

N/A

9. Reporte de la Recaudación

INGRESOS ENERO-JUNIO 2025

Rubro de ingresos/Fuente de financiamiento	Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingreso por venta de Bienes, Prestación de Servicios y otros ingresos	53,404,000.00	-	26,186,983.00	26,186,983.00	- 27,217,017.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,000,000.00	-	3,337,274.00	3,337,274.00	- 4,662,726.00
TOTALES	61,404,000.00	-	29,524,257.00	29,524,257.00	- 31,879,743.00

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

N/A

11. Calificaciones otorgadas

N/A

12. Proceso de Mejora

A.- Se difunde y mantiene códigos de ética en todos los servicios públicos.

B.- Se establecen controles internos a través de la supervisión; mediante un proceso de aprobaciones y autorizaciones; así como un proceso de verificación y conciliación.

C.- Se vigila que la información sea adecuada y comprensible sobre finanzas, operaciones y de normas y reglamentaciones, así como de información externa sobre eventos y condiciones relevantes para la toma de decisiones.

13. Información por Segmentos

N/A

15. Eventos Posteriores al Cierre

N/A

16. Partes Relacionadas

N/A

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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 PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMISIVOS	9,494,217.21
Transferencias y Asignaciones	3,337,274.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,692,765.96
Suma	29,524,257.17

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Modulos y espacios Fiestas del Sol	2,708,950.00
Taquilla Fiestas del Sol	907,540.00
Estacionamientos Fiestas del Sol	11,800.00
Participación venta de bebidas Fiestas del Sol	1,205.00
Eventos en el FEX Palenque	543,300.00
Eventos FEX	56,040.00



Eventos FEX Plaza Calafia	224,900.00
Modulos y espacios Villa Navidena	219,380.00
Estacionamientos Villa Navideña	1,196,700.00
Estacionamientos Eventos FEX Palenque	738,600.00
Estacionamientos Eventos FEX	6,000.00
Participacion Venta de Bebidas Villa Navideña	131,960.21
Participacion Venta de Bebidas Eventos FEX Palenque	1,158,062.80
Participaciones Venta de Bebidas Eventos FEX	132,109.10
Participaciones Venta de Bebidas Plaza Calafia	484,150.10
Taquilla Summer Food & Beer Fest	973,520.00
Suma	9,494,217.21

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

Concepto	Importe
Transferencias y Asignaciones	3,337,274.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	3,337,274.00
Suma	3,337,274.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	16,692,765.96
Suma	16,692,765.96

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	30,595,662.27
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,662.22
Suma	30,602,324.49

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	6,857,641.01	22.41%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,375,994.44	4.50%
SERVICIOS GENERALES	22,362,026.82	73.09%
SUMA	30,595,662.27	100.00%



Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-
Otros Gastos	9.22
Recargos Fiscales	6,653.00
Suma	6,662.22

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, 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	2025	2024
EFFECTIVO	13,365.15	79,896.60
BANCOS/TESORERÍA	1,372,566.93	638,423.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,735,306.76	3,236,509.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,000.00	62,800.00
Suma	7,125,238.84	4,017,629.42

Efectivo

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

Concepto	Importe
Administración	12,003.90
Estacionamiento	1,000.00
dolares	21.25
Complementaria Efectivo Dolares	340.00
Suma	13,365.15

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bancomer 0452908603	1,327,510.35
Bancomer 0157640897	2,637.96
Bancomer Complementaria dls	42,418.62
Suma	1,372,566.93



- **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	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,532,958.60	2,791,188.60
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	182,712.83	425,685.70
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	10,000.00	10,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	9,635.33	9,635.33
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,000.00	62,800.00
Suma	5,739,306.76	3,299,309.63

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	2025
Modulos FDS 2016	
Marco Antonio Castillo Solis	20,000.00
Edson Pacheco Sandoval	23,000.00
Concesion	
Carlos Alberto Espinoza de los Monteros (2014)	29,000.00
EVENTOS	
Ejercicio 2014	
Francisco Rodriguez m/ Teo Gonzalez (06/09/14)	5,000.00
Ejercicio 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 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 21/05/22	14,400.00
Dora Luz Morales Espiricueta / Evento Maldita Vecindad y Gran Silencio 27/05/22	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 2024	
Antonio de Jesus Avila Hernandez, Evento Musical 25/01/2025 Plaza Calafia	47,000.00
2025	
Jose Antonio Diaz Ortiz, Evento Jorge Medina y Joslan Calafia 07/02/25	21,690.00
Sergio Alcago, Evento Emanuel y Mijares 06/06/25 Palenque	51,300.00
50 Producciones, Evento Caifanes 07/11/25 Isla de las Estrellas	50,610.00
Jose Manuel Vargas Cerillo, Evento Jessi & Joy 16/05/25 Palenque	40,800.00
Promoartistica de Occidente, Evento Remmy Valenzuela 14/06/25 Calafia	50,610.00
Diego de Jesus Martinez Saucedo, Evento Maricela Palenque 22/11/25	51,300.00
Fiestas del Sol 2013	
Valle de Mexicali	66,855.00
Cervezas Cuauhtemoc Moctezuma	7,418.00
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
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 Suarez 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 Mahmoud Ahmed	4,500.00
Ejercicio 2021	
Miguel Angel Atayde Azotla	- 9,000.00
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 2025	
Jose Miguel Ares Jasso	3,000.00
Imelda Reyes Gonzalez	17,000.00
Pedro Liu Guerrero	17,000.00
Carlos Alberto Curiel Valadez	18,500.00
Arisaid Espinoza Salazar	9,600.00
Alberto Ibarra Curiel	17,500.00
Pedro Rojo	34,000.00
Hugo Guillermo Sanchez Quintanar	37,500.00



Jonathan Barragan Partida	21,000.00
Luis Enrique Araujo Zazueta	36,050.00
Ismael Diaz Alducin	3,000.00
Miguel Atayde Azotla	140,000.00
Miguel Atayde Guerra	91,500.00
Maricela Marquez Valenzuela	84,000.00
Noe Serrano	18,500.00
Efren Oropeza	58,000.00
David Bonilla	63,000.00
Armando Reyes Canseco	16,000.00
Ramses Cuellar	7,000.00
Jose Guadalupe Alejo Garcia	14,500.00
Susana Galindo Vizcarra	17,000.00
Josue Avendaño	5,000.00
Christian Millan Sandoval	18,500.00
Tania Alejo	17,000.00
Ana Karen Alejo Ochoa	15,000.00
Herlinda Ochoa Berrelleza	17,000.00
Margarita Morales Cardiel	55,000.00
Moises Sandoval Celis	31,000.00
Esteban Ibarra Alamo	29,900.00
Jose Guadalupe Samano Gomez	61,000.00
Erikarina Bodart Roman	71,000.00
Francisco Gerardo Arellano Canizalez	34,000.00
Cindy Martinez Gonzalez	89,600.00
America Jimenez Avalos	77,000.00
Carlos Muñoz Guzman	50,000.00
Job Flores	37,000.00
Maria Arambula Vasquez	52,800.00
Jose Heredia Urenda	97,400.00
Jose Ochoa Plascencia	68,000.00
Gonzalo Estrada Garcia	34,300.00
Julio Santiago Armenta	181,000.00
Josue Verdugo Sanchez	17,500.00
Celina Velarde Baro	2,500.00
Carlos Pineda Toledo	34,000.00
Jennifer Sandoval Medina	17,150.00
Maria Martinez Cortez	28,000.00
Antonio Lopez Perez	14,500.00
Ivan Ramirez Aguilar	17,000.00
Alfonso Morales Elizalde	5,200.00
Isaias Celis Cruz	29,000.00
Jullisa Sotelo Ocegueda	15,000.00
Oscar Bejar	17,000.00
Maritza Verdugo Ortiz	17,000.00
Maria Guadalupe Avila Campa	18,500.00



Jorge Aleman Soria		34,000.00
Antonio Irineo Medina		66,500.00
Bianey Romero Barajas		47,500.00
Karla Pineda		30,000.00
Alejandro Olivas Sillas		50,000.00
Ricardo Covarrubias Gil		65,150.00
Edgar Alvarez Leon		17,000.00
Jesus Equihua Soto		5,000.00
Arturo Silva Oliveros		270,200.00
Ana Reposas		29,000.00
Alfonso Aguilar Tocagon		24,000.00
Andres Lopez Perez		10,500.00
Mireya Ortiz Godinez		17,000.00
Maria Guadalupe Sanchez Chaires		16,500.00
Candido Octavio Zuñiga		12,000.00
Rafael Flores Gonzalez		17,150.00
Laura Olaguez Hernandez		17,150.00
Elia Flores		31,500.00
Julio Huizar Diaz		7,200.00
Andres Trejo Robles		39,500.00
Lorena Contreras Carrillo		32,200.00
Christian Verdugo Lopez		24,700.00
Rodolfo Alvarado Noriega		15,400.00
Alfredo Mendez Lopez		34,000.00
Jaime Ruiz Rodriguez		72,100.00
Jorge Genaro Ramirez		27,900.00
Joel Lazaro Hernandez		15,400.00
Jorge Luis Aleman Soria		34,000.00
Villa Navidenia		
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
Alejandro Olivas Sillas		7,100.00
Bernardo Hernandez Santiago		10,000.00
Libia Maria Real Felix		11,000.00
Publicidad Institucional y Vallas Publicitarias		
Ejercicio 2022		
Operadora Farmaceutica De Baja California		75,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0.60
Suma		5,532,958.60

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
GASTOS A COMPROBAR	
Alejandra Amenta Nañez	5,000.00
Jonathan Jaque Madrid	1,871.72
Gonzalez Pesqueira Sandra Janeth	15,014.01
Cortez Gomez Carlos Alberto	1,996.18
YAN GUILLERMO SANCHEZ ESCOBAR	0.01
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
Personal FEX	1,341.94
Victor Ramon Gonzalez Eguia	3,177.64
Arturo Cesar Alonso Navarro	3,000.00
Erika Denisse Carrillo Rodriguez	1,000.00
CARLOS ALEJANDRO SANCHEZ GARCIA	10,000.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS	
Comercializadora Volaris SA de CV	9,322.70
Fiestas del Sol 2013	
Comercializadora Volaris	3,325.02
OSCAR ROLANDO VILLARREAL ROJAS	66,800.00
ERIKA DENISSE CARRILLO RODRIGUEZ	6,000.00
EFREN ARTURO MENDOZA ATILANO	16,000.00
Carlos Alberto Cortez	1,697.18
Cuentas por cobrar	33,323.39
DANIEL MILLANES GERARDO	3,843.00
SUMA	182,712.79

DEUDORES POR FONDOS ROTATORIOS	
Fondo Revolvente	10,000.00

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	
CONTRIBUCIONES A FAVOR	
Subsidio al empleado	9,635.33
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	
Velia Zavala Martinez	4,000.00
SUMA	4,000.00

• **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	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	904,314.78	904,314.78
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	1,010,827.74	998,774.72
Total BIENES MUEBLES	3,861,556.52	3,849,503.50

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
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 CONSTRUCCIONES	379,091,500.00	379,091,500.00

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,808,477.03	1,808,477.03
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1,808,477.03	1,808,477.03

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	2025	2024
SOFTWARE	101,847.98	101,847.98
Total ACTIVOS INTANGIBLES	101,847.98	101,847.98

• **Estimaciones y Deterioros**

N/A

• **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	2025	2024
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	48,849.41	48,849.41
Total	48,849.41	48,849.41

Pasivo

CONCEPTO	2025
PASIVO CIRCULANTE	16,057,736.74

• **Cuentas y Documentos por pagar**

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.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,830.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,979,468.23
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	138,995.90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,316.39
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5,434,386.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	426,740.14
SUMA	16,057,736.74

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	1,830.00

saldo de ejercicios anteriores, se encuentra en
revisión para su depuración

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	
Comision Estatal de Servicios Publicos de Mexicali	1,735,409.16	
Estructuras y Perfiles de Mexicali SA de CV	75,257.80	
Garcia Rodriguez Albino	225,040.00	Deuda 2022, el proveedor se encuentra Finado, la entidad cuenta con el acta de defuncion como soporte para dar inicio a la depuracion de la cuenta, una vez autorizado el movimiento
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 adeudo
Instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios del estado de Baja	99,110.41	
Intek del Pacifico S de RL de CV	25,369.20	
Intermedia de Mexicali, SA de CV	517,764.00	Adeudo 2022
MCA Productions & Broker S de RL de CV	26,525.34	
Membranas Plasticas Internacionales SA de CV	292.72	
Mora Ramirez Gabriel	616,000.00	Adeudo 2022, 3 dias adicionales FDS2022 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 operaci3n, se procedera la cancelacion con base a fundamentos legales
Graficolor SA de CV	47,304.00	
Perez Miranda Marco Antonio	43,200.00	
Corporativo Fernandez Retamozza Sc de CV de RI de CV	14,500.00	
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
Soluciones Integrales FRIMED SA de CV	903,640.00	Adeudo 2022
Arellano Palazuelos David	1,514.14	
Autobuses Economicos del Norte	235,296.00	Adeudo 2022, se realizo un solo servicio de viaje, se le solicito al proveedor en su momento realizar el cambio en la facturacion, presentando una negativa por su parte para realizar el cambio
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, la facturación que ampara esta deuda se encuentran canceladas, la entidad cuenta con el soporte para dar inicio a la cancelación de la misma, quedando en espera de autorización para la realización del movimiento
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 proveedor hasta la fecha no ha solicitado espacios en los eventos que se han realizado
JUAN FRANCISCO KING TONELLA	12,454.16	
GUSTAVO GUEVARA SALDAÑA	16,200.00	
DAVID COVARRUBIAS NUÑEZ	88,218.00	
LUIS MARIO VERDUGO ESTRADA	165,672.00	
ACSECOM	27,832.68	
SUMA	9,979,468.23	

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retenido (RESICO)	9,021.94
ISPT de Sueldos	46,742.73
Asimilados	77,231.23
ISR Honorarios	6,000.00
SUMA	138,995.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE	
Eventos		
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 de Ejercicios Anteriores
Rodrigo Perez Ruiz	30,000.00	Saldo de Ejercicios Anteriores
Fiestas del Sol		
Administradora Omber	3,195.00	Saldo de Ejercicios Anteriores
Personal del Fex	23,371.39	Saldo de Ejercicios Anteriores
SUMA	76,316.39	

• Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
Ejercicio 2012	169,077.00	169,077.00
Ejercicio 2013	400,566.00	400,566.00
Ejercicio 2014	162,291.00	162,291.00
Ejercicio 2015	56,200.00	106,500.00
Ejercicio 2016	43,000.00	43,000.00
Ejercicio 2018	8,000.00	8,000.00
Ejercicio 2019	48,860.00	48,860.00
Ejercicio 2020	-	17,360.00
Ejercicio 2021	325,328.00	325,328.00
Ejercicio 2022	872,861.48	872,861.48
Ejercicio 2023	-	17,825.60
Ejercicio 2024	71,507.00	555,667.00
Ejercicio 2025	3,376,660.00	-
Total	5,434,386.08	2,692,616.08

• Otros Pasivos

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
Ingresos por clasificar	426,740.14

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	IMPORTE
Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,078,067.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 101,090.00
Hacienda Publica del Ejercicio 2025	- 1,078,067.00
Hacienda Publica/Patrimonio Neto Final de 2025	372,362,779.00



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	2025	2024
Efectivo	13,365.15	79,896.60
Bancos/Tesorería	1,372,566.93	638,423.19
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	1,385,932.08	718,319.79

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,053.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	12,053.00	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:



CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2025		2,024.00
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	-	1,078,067.00	-
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		1,757,733.00	
Depreciación			
Amortización			16,255.00
Rectificaciones de ejercicios Anteriores			73,705.00
Incrementos en las provisiones		2,741,770.00	-
Incrementos en cuentas por pagar		1,455,960.00	
Incremento en inversiones producido por revaluación			11,350.00
Otros pasivos a corto plazo			
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Incremento en cuentas por cobrar	-	2,439,997.00	-
Otros activos no circulantes			
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		679,666.00	-

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	29,524,257.00	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	30,602,324.00
INGRESOS CONTABLES	29,524,257.00	EGRESOS CONTABLES	30,602,324.00

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

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	61,404,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	31,879,742.83
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	29,524,257.17
Ley de Ingresos Recaudada	29,524,257.17

* 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	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	61,404,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	21,687,234.72
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	39,716,765.28
Presupuesto de Egresos Devengado	30,607,715.29
Presupuesto de Egresos Ejercido	30,607,715.29
Presupuesto de Egresos Pagado	28,499,311.50

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

JESUS HERIBERTO GUEVARA DURAN
COORDINADOR ADMINISTRATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE

ISMAEL CASTRO GARCIA
DIRECTOR