



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

000008



A) Notas de Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

| | | |
|--|--|---------------------|
| NOTA 1 | Efectivo y Equivalentes | \$39,726,991 |
| a) Efectivo | | 422,603 |
| 10 | Fondos de Caja | 422,603 |
| b) Bancos | | 39,118,595 |
| 37 | Banco Santander Serfin, S.A. | 5,234,746 |
| 14 | BBVA Bancomer | -38,145 |
| 22 | Banco Mercantil del Norte S.A. | 13,477,292 |
| 1 | Banco de Interacciones | -1,040,712 |
| 1 | Banco Bansi, S.A. | 21,485,415 |
| c) Depósitos a Fondos de Terceros | | |
| | Depósitos a Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad | 185,792 |

Se constituyen de fondos para gestiones administrativas, en diversas dependencias de este Municipio, estas son en: Dirección de Seguridad Publica, Recaudación de Rentas, Presidencia Municipal, Oficialía Mayor, Dirección de Obras Públicas, Sindicatura y Sria. Municipal.

| | | |
|------------------------------|---|---------------------|
| NOTA 2 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$11,803,173 |
| a) Cuentas por Cobrar | 359,640 | |

Comercializadora PEMA, S.A. de C.V.

Corresponde al pago de factura No.101 en octubre de 2011 por medio de transferencia bancaria C.9842098 para adquisición de tres motocicletas concour 2012, mismas que no fueron recibidas por el ayuntamiento.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

000009



Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo **\$ 8,972,729**

1) Gastos a comprobar **1,987,569**

| | |
|--|---------|
| Villarreal Ivarez José Manuel | 165,947 |
| Alcalá Félix Manuel | 131,490 |
| Rendón strain José Arturo | 119,216 |
| Rodríguez Valdez Jorge Elías | 111,180 |
| Higuera Espinoza Israel | 104,542 |
| Flores Bringas José | 78,902 |
| García Estrella Salvador | 60,969 |
| González González Jesús | 41,960 |
| Patiño Estrada Emmanuel | 37,500 |
| Pérez Ramos Fco. Javier | 34,384 |
| Lima Cuevas Miguel | 33,302 |
| Rodríguez Gutiérrez Abel Gpe. | 32,000 |
| Oliva Rojo José Luis Ángel | 31,286 |
| Ramírez Maldonado Lorena Daysi Azucena | 30,800 |
| López Ibarra Arlin Roberta | 30,000 |
| Barona Aguilar Judith Berenice | 30,000 |
| 249 saldos menores a \$30,000.00 | 914,090 |

2) Funcionarios y Empleados **320,935**

| | |
|------------------------------------|--------|
| Gerardo Apolinar Quezada Velázquez | 53,745 |
| Pimentel Valencia Jaime Israel | 40,000 |
| Camacho Ibarra Jorge | 35,000 |
| Quezada López Imelda | 31,360 |
| Barrios Armenta José Carlos | 31,250 |
| Yepiz Jara Javier | 18,000 |
| Mora Días Araceli | 15,000 |
| Díaz Ruelas José Rafael | 14,000 |
| Rodelo Embila Ramón Antonio | 12,000 |
| Gutiérrez Moreno Ana María | 11,500 |
| Flores Bringas José | 11,000 |
| 39 Menors a \$10,000.00 pesos | 48,080 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

000010



| | |
|--|------------------|
| 3) Otros Deudores Diversos | 6,664,224 |
| Comb. Zunibeck S.A. de C.V. | 4,496,609 |
| Comisión Federal Electricidad | 1,680,391 |
| Patronato Expo feria Regional Tecate en Marcha | 200,000 |
| Santana Lee Benito Abraham | 88,220 |
| Laguna Zavala Eivan | 60,832 |
| Rivera Zaragoza Trinidad | 35,000 |
| Venegas Contreras Juan Francisco | 17,949 |
| Romero Hernández Erick/error 40dias aguinaldo | 16,887 |
| TELECOMM / Telecomunicaciones de México | 13,649 |
| Ochoa Navarro Francisco Javier/Pago. Indebido | 12,308 |
| Joel González Sánchez | 9,000 |
| Saucedo Carrillo Sigfredo (CDS11020) | 7,027 |
| Clima Proyectos, S.A. de C.V/Hugo Cuevas Aguilar | 6,892 |
| Gómez Romero Rosa María | 5,858 |
| Urrutia Bustamante Susana Patricia | 5,285 |
| Alarcón Guzmán Sandra Patricia/Seguridad publica | 3,339 |
| López Zariñana Humberto | 3,176 |
| Márquez Salazar Miguel Ángel | 1,221 |
| Olmeda Salazar Mikael Uriel | 312 |
| Estrada Terán Nora Rosario | 270 |
| c) Ingresos por recuperar a Corto Plazo | 2,214,418 |
| Ingresos por recuperar a CP Rec. de Rentas | 63,558 |
| Ingresos por Recuperar 2015 | 39,081 |
| Crédito al Salario | 590,353 |
| Subsidio al Salario | 1,521,426 |
| d) Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | 256,386 |

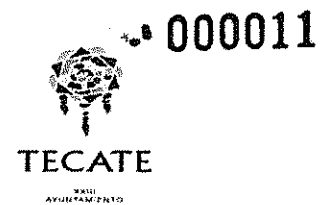
NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$ 8,088,011

| | |
|---|---------------|
| 1) Anticipo a Proveedores en Moneda Nac. | 30,799 |
| Rodríguez Valenzuela Luis Fernando | 14,198 |
| Sistemas y Mecánica S. de R.L. | 9,339 |
| Gómez Piedra María Santa Gpe. | 4,747 |
| Ochoa Gómez Andrés | 1,450 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | |
|---|------------------|
| Diazvasa S.A. de C.V. | 1,065 |
| 2) Anticipos a Contratistas | 3,692,943 |
| Chaidez León Fco. Javier/CONTRUC J-ARQ | 1,665,000 |
| VRT construcciones, S.de R.L.de C.V. | 1,070,803 |
| López Díaz Rogelio | 434,057 |
| Impact BD, S.A.de C.V. | 300,000 |
| Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro | 122,955 |
| Ingeniería y Construcciones JJD | 50,000 |
| Fernando Arredondo Rosas | 48,500 |
| Sergio Alejandro Ramírez Miranda | 22,644 |
| Del mar construcciones y servicios, S.A.de C.V. | 3,218 |
| VELSAC | 139 |
| Grovel construcciones, S.A de C.V. | (24,372) |
| 3) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 4,364,269 |
| Fideicomiso-Seg. Publica | 2,799,366 |
| Lomelí Sedano José Antonio | 566,504 |
| Concretos y Aditivos California, S.de R.L. | 458,385 |
| Hospital Centro Medico Nova, S.A. de C.V. | 180,539 |
| Play Club, S.A. de C.V. | 100,000 |
| Flores Rincón Martha Esther | 75,625 |
| Code Center Soluciones Integrales, S.de R.L.de C.V. | 30,000 |
| Centro Medico Excel SC | 27,417 |
| Francisco Javier Castro Ruiz | 25,000 |
| Importadora Tobías, S.A. de C.V. | 16,965 |
| Estancia Inn, S.A. de C.V. | 15,720 |
| Castro Jaramillo Daniel | 15,540 |
| Cohetería El Cachanilla | 13,750 |
| Ruiz Hernández Héctor Eugenio/HOSPITAL STA.CATALIN | 11,520 |
| Gallaga González Carlos Manuel | 15,776 |
| Inmuebles, A.C.,S.A. de C.V. | 5,821 |
| Obeso Gaxiola José Rosario | 4,600 |
| Betanzos Efraín | 1,740 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



NOTA 4 Almacén \$29,149

Saldo de ejercicios anteriores pendiente de depurar, ya que representa el saldo de los bienes de consumo en existencia al cierre al 31 de diciembre del 2014, tales como: Artículos de limpieza y Aseo, papelería y útiles de oficina, impresos y otros que son necesarios para el desarrollo de la gestión Municipal de Gobierno, y que fueron determinados mediante conteo físico a la fecha del cierre del Ejercicio Fiscal, los cuales fueron valuados al costo Unitario de la última compra,

NOTA 5 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$9,786,123

- a) Fideicomiso CI Banco 1,202,280
- b) Fideicomiso BANSI 2357-1 8,583,843

a) Representa el saldo por conciliar, de Fideicomisos con el que se garantizó el pago de créditos autorizados, hasta el mes de mayo 2016, en los cuales se depositó el descuento del 30% de participaciones.

b) Representa el saldo de Fideicomisos con el que se garantiza el pago de crédito autorizado a partir del mes de mayo 2016, y corresponde a un fondo fijo por \$3,000,000.00 millones de pesos, más los depósitos por descuento quincenal del 40% de participaciones del Fondo General en el presente ejercicio.

NOTA 6 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$136,266

- 1) **Documentos por Cobrar**
 - Cazares Burgueño Cosme 21,298
- 2) **Deudores Diversos** 114,968
 - Mejorado Ruiz Ricardo 22,464
 - Barona Guadalupe Alfonso 22,464
 - Maldonado Ramírez Daniel 22,464
 - Gutiérrez Rodríguez Jorge Luis 22,464
 - Aceves Ramírez José 20,464
 - Félix López Rosalina 1,790
 - Vázquez Valdez José Alfredo 1,693
 - Hernández Pérez Ramón 1,165





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



NOTA 7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso \$ 509,694,696

| Descripción | Saldo Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|---|---------------|-----------|-------------|-------------|
| Terrenos | 64,773,147 | | | 64,773,147 |
| Edificios no Habitacionales | 25,183,846 | | | 25,183,846 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Público (a) (b) | 351,284,167 | 9,553,600 | 19,193,846 | 341,643,921 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios (c) | 72,100,330 | 851,299 | | 72,951,629 |
| Otros Bienes Inmuebles | 5,142,153 | | | 5,142,153 |

- a) Corresponde al registro de obras en proceso durante el presente ejercicio fiscal.
- b) Corresponde al registro durante el presente ejercicio fiscal, por obras terminadas.
- c) Corresponde al registro de obra de remodelación de edificio de seguridad publica en proceso.

NOTA 8 Bienes Muebles

\$95,059,579

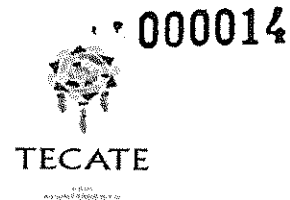
| Descripción | Saldo Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|--|---------------|-----------|-------------|-------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 11,519,577 | 132,163 | | 11,651,740 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 127,223 | | | 127,223 |
| Equipo de Transporte | 62,538,049 | 4,948,720 | | 67,486,769 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 5,349,800 | | | 5,349,800 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 9,655,739 | 788,308 | | 10,444,047 |

- a) El aumento en Mobiliario y Equipo de Administración, corresponde a la adquisición de equipo de cómputo durante el presente ejercicio fiscal, en Equipo de transporte, corresponde a 4,900,000.00 para seguridad Publica (Recursos Fortaseg), y 48,720.00 para Obras Publicas (dos contenedores).





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



NOTA 9 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$707,531,485

1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo \$ 36,304,114

| | |
|-----------------------------|------------|
| Sueldos por pagar | 27,501,506 |
| Prima vacacional p/pagar | 17,405 |
| Juicios Laborales por pagar | 8,785,203 |

2) Proveedores por pagar a Corto Plazo \$ 92,304,558

| | |
|---|------------|
| Técnicas Medioambientales de México, .S.A de C.V. | 58,176,761 |
| Administración, Desarrollo, Disposición y operación | 12,830,928 |
| Gasmart Comercializadora | 4,155,041 |
| Proyectos e Instalaciones de las Américas, S.de | 3,420,844 |
| VRT Construcciones, S.de R.L.de C.V. | 2,714,671 |
| López Díaz Rogelio | 1,446,857 |
| Gasermex, S.de R.L. de C.V. | 1,350,161 |
| Energéticos en Red Eléctrica | 699,918 |
| Concretos Apasco | 631,016 |
| Abelardo González Osuna | 606,500 |
| Xóchitl Cárdenas/VIVEROS VALLE GPE. | 570,960 |
| Avanteya S RL de CV | 554,057 |
| Imaging Factory S.A. de C.V. | 478,265 |
| Blindado Seguro, S.A. de C.V. | 303,746 |
| Farmacias Modernas de Tijuana ROMA | 290,039 |
| MC Audioproducciones, S.A. de C.V. | 271,320 |
| Fraijo Mata Jorge Alberto | 241,667 |
| Lugo Morones Héctor Raúl | 239,704 |
| Agencia de Proyectos Baja S. de R.L. de C.V. | 214,832 |
| Construcciones Rotter, S.A.de C.V. | 213,136 |
| Comercializadora AMMEX, S.de R.L.de CV. | 179,820 |
| Esparza Construcciones | 168,700 |
| Apalategui Veytia Aranza | 153,984 |
| Eléctrica Tecate/ Martin de la Torre Flores | 130,420 |
| Constructora Gallego, S.A. de C.V. | 120,700 |
| Estación de Servicio Calafia | 116,440 |
| Maderas y Ferreterías DURAN | 111,080 |
| Abelardo Glez. Delgado | 109,600 |
| Refacciones Ind. y Maq.LCB, S.A. de C.V. | 101,985 |
| 192 menores de \$100,000.00 | 1,701,408 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



000015

3) Cuentas por Pagar por Convenio **\$ 350,272**

Representa el saldo de registros del ejercicio fiscal 2016, derivado de Convenio de Coordinación para la modernización Integral del Registro Civil, de acuerdo a su Clausula Novena.

4) Retenciones y Contribuciones por Pagar **\$ 532,807,242**

| | |
|---|-------------|
| Cuotas ISSSTECALI | 365,208,990 |
| ISPT/Ret. de Imp. por pago de Sueldos y Salarios. | 130,959,706 |
| 10% de retención/ISR | 933,459 |
| ISR Retenido | 6,610 |
| Retención 10% IVA | 169,246 |
| Cuotas Servicio Médico Confianza | 6,897,970 |
| Ret. ISR 10% Arrendamiento | 226,000 |
| Deducción Multa Sindicatura | 3,287 |
| Aportaciones patronales ISSSTECALI | 27,944,260 |
| Otras Retenciones y Contribuciones | 457,714 |

5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo **\$45,765,299**

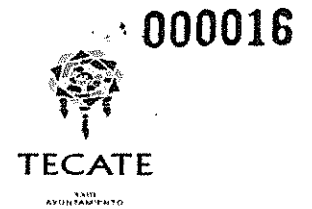
a) *Anticipo de participaciones* **-394,000**

Representa el Saldo contable por Anticipo de participaciones realizado mediante Convenio celebrado con Gobierno del Estado de BC con fecha diciembre del 2016, pendiente de conciliar.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



b) *Otras cuentas por pagar a CP*

\$46,159,299

| | |
|--|-----------|
| CESPT | 8,845,348 |
| CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V. | 7,152,876 |
| FICALI | 2,878,305 |
| Instituto Planeación y Des Mpio. de Tkt (INPLADEM) | 2,543,001 |
| Lomelí Sedano José Antonio | 1,888,348 |
| Instituto Municipal de la Mujer | 1,835,332 |
| Retención 3% Partidos | 1,723,571 |
| Argos Seguros | 1,558,980 |
| C.F.E. | 1,443,917 |
| Cervantes Martínez Ma. de Jesús | 1,323,836 |
| D.I.F. | 1,292,982 |
| Instituto Educativo del Noroeste, A.C. | 1,200,000 |
| Calipromo, S. de R.L. de C.V. | 1,109,600 |
| Cuotas Sindicales | 1,024,114 |
| Instituto Municipal del Deporte de Tecate | 834,976 |
| Amaya Araujo Abelardo Sergio | 783,000 |
| Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V. | 500,000 |
| Aguilera Molina Ferdinanda/CLINICA MORELIA | 460,830 |
| Ricardo Ortiz Villavicencio/Limpieza de Fosas Sept | 436,240 |
| Soluciones Viales, S.A. de C.V. | 379,398 |
| Ret. DIF 2% | 377,653 |
| Instituto Municipal de la Juventud | 373,937 |
| Global Personnel solutions SA CV | 330,000 |
| Impact BD S.A. de C.V. | 300,000 |
| Inprax de México, S.A. de C.V. | 297,362 |
| Víctor Ricardo Mayorga Martínez | 291,487 |
| Televisa TV Los Mochis S.A. | 280,000 |
| Integral Sumatoria de Serv. | 277,695 |
| Cespte/CONVENIO 2017 | 269,404 |
| Sesma Salgado María Esther | 186,080 |
| Prom. Común. Serv. Soc. | 184,500 |
| Ortiz Fernández Jaime/COMTEC SOUND | 182,746 |
| Sistema de transporte municipal de Tecate B.C. | 182,023 |
| Ruiz Hdz.Héctor E/HOSPITAL STA.CATALINA | 178,179 |
| Arredondo Rosas Luis Fernando | 170,601 |
| De León Monroy Ricardo | 166,670 |
| Las Bajas Construcciones, S, de R.L. | 148,129 |
| Sistemas de Copiado Digitales de B.C., S.A.de C.V | 147,947 |
| Leyva Figueroa Mirthala Andrea | 109,240 |
| 370 menores de \$100,000.00 | 2,490,995 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



NOTA 10 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública \$ 923,161

Representa la Porción a Corto Plazo del Crédito Bansi, a largo Plazo, por pagar en el 4to trimestre del presente ejercicio fiscal. 923,161

NOTA 11 Fondos y Bienes Terceros en Garantía

Fondos en Garantía a Corto Plazo \$ 1,000

NOTA 12 Otros Pasivos a Corto Plazo \$15,822

a) Ingresos por Clasificar \$ 15,822

Corresponde a Ingresos que se recibieron los cuales no han sido clasificados, hasta ser reconocidos por la oficina de Recaudación de Rentas,

NOTA 13 Cuentas por pagar a Largo Plazo

Proveedores por pagar a Largo Plazo \$ 12,712,916

El Saldo de CESPT por la cantidad de \$ 12,674,211, ya fue liquidado de acuerdo a convenio de fecha 25 de marzo de 2009 y con la donación de 4 predios que ascienden a la cantidad de \$ 4,049,855.00. Pero por cuestiones de tramitología se sigue reflejando donación de 4 predios que ascienden a la cantidad del saldo y la diferencia aún pendiente de depurar.

NOTA 14 Deuda Pública a Largo Plazo

BANSI SA \$150,355,685

Su saldo representa el importe que se adeuda por crédito según convenio de febrero 2016 de \$160,000,000 a cubrir a Largo Plazo, (20 años), en amortizaciones mensuales, registrado como deuda publica en mayo 20 de 2016, iniciando su liquidación con un periodo de gracia por seis meses en los cuales únicamente se pagaron intereses y a partir del mes de agosto de 2016, se inició el pago de las mensualidades de capital e intereses. Para lo cual este Ayuntamiento comprometió el 40% de las participaciones Estatales mensualmente, Se traspasa a deuda pública a corto plazo la parte proporcional del presente ejercicio, con un saldo al 30 de septiembre de \$ 923,161.00 M.N. y quedando un saldo a largo plazo de \$151,278,846.00 M.N.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

000018



NOTA 15 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$ -218,011,223

Se integra y afecta principalmente por los resultados del ejercicio, que se determina de acuerdo a los Ingresos Propios de Ley, menos los gastos autorizados por el Cabildo e incorporados en el Presupuesto de Egresos Municipal, así mismo se integra por los Bienes Inmuebles y Muebles propiedad del Ayuntamiento.

Los Registros Contables ya muestran el detalle de los movimientos que afectan el Patrimonio Municipal por Donaciones, Rectificaciones de Ejercicios Anteriores a 2019, los detalles de los resultados obtenidos en años anteriores no se incluyen en esta Nota sólo a partir de 1991.

| | |
|---|----------------------|
| 1) Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | \$ 94,356,811 |
| 2) Hacienda pública / Patrimonio generado | -290,874,965 |
| a) Resultado de ejercicios anteriores | -312,368,034 |
| Resultado Ej. Anteriores | -8,101,745 |
| Resultado Ej. 1991 | -797,578 |
| Resultado Ej. 1992 | -1,549,294 |
| Resultado Ej. 1993 | -5,061,483 |
| Resultado Ej. 1994 | -2,251,332 |
| Resultado Ej. 1995 | -3,456,926 |
| Resultado Ej. 1996 | -23,983,565 |
| Resultado Ej. 1997 | 14,678,091 |
| Resultado Ej. 1998 | -8,697,882 |
| Resultado Ej. 1999 | -3,650,845 |
| Resultado Ej. 2000 | -5,627,520 |
| Resultado Ej. 2001 | -4,807,496 |
| Resultado Ej. 2002 | 1,980,608 |
| Resultado Ej. 2003 | -5,383,897 |
| Resultado Ej. 2004 | -7,239,853 |
| Resultado Ej. 2005 | -9,084,856 |
| Resultado Ej. 2006 | -923,417 |
| Resultado Ej. 2007 | -12,592,842 |
| Resultado Ej. 2008 | 110,431,589 |
| Resultado Ej. 2009 | -14,488,441 |
| Resultado Ej. 2010 | -28,980,859 |
| Resultado Ej. 2011 | -68,040,277 |
| Resultado Ej. 2012 | -26,084,434 |
| Resultado Ej. 2013 | -70,899,652 |
| Resultado Ej. 2014 | 53,426,933 |
| Resultado Ej. 2015 | -26,804,181 |
| Resultado Ej. 2016 | -76,401,252 |
| Resultado Ej. 2017 | -43,737,788 |
| Resultado Ej. 2018 | -34,237,837 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



b) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 21,493,068

Se realizaron afectaciones al resultado de los siguientes ejercicios: **\$25,544,662.00**

- 1) Se realizó afectación por \$3,683 por concepto de cancelación de saldo en cuenta crédito ahorro del noroeste sin movimientos, correspondiente al ejercicio de 2004.
- 2) Se realizó afectación por \$2,762,773.50 por concepto de donación de terreno en Fracc. El Mayab correspondiente al ejercicio 2007
- 3) Se realizó afectación por \$107,056 por concepto de cancelación de saldo en cuenta de Inversión Bancomer sin movimientos, correspondiente al ejercicio de 2009.
- 4) Se realizó afectación por \$8,889.18 por concepto de registro de intereses en cuenta de Inversión Bancomer, así como \$17,197.94 por concepto de liquidación a Ramona Rodríguez Guzmán correspondiente al ejercicio de 2010.
- 5) Se realizó afectación por \$5,825 por concepto de registro de intereses en cuenta de Inversión Banorte, así como \$2,806.65 por pago de primas vacacionales pendientes de pagar a la C. Silvia Montellano correspondiente al ejercicio de 2011.
- 6) Se realizó afectación por \$1,039.94 por concepto de registro de primas vacacionales, así como \$97,782.07 por conceptos liquidaciones y primas vacacionales correspondientes al ejercicio 2012.
- 7) Se realizó afectación por \$153,035 por concepto de liquidación de sueldo y liquidación por compensación para el C. Víctor Toledo Diez, -\$385,093.80 corrección a liquidación Alfredo Delgadillo, así como \$31,858.35 por primas vacacionales, \$122,890.32 factura Víctor Mayorga Martínez, así como -\$ 166,713.07 por cancelación de liquidación de C. Meléndez Villanueva correspondientes al ejercicio de 2013.
- 8) Se realizó afectación por -\$538,727.67 por concepto de cancelación de recibo #2131 salarios caídos, \$325,109.37 por liquidaciones y primas vacacionales, así como una reclasificación saldo acreedor por \$ 131,118.56 correspondientes al 2014.
- 9) Se realizó afectación por \$5,945.94 por concepto de primas vacacionales pendientes de pagar a nombre de la C. Marvely Hernández Ramos y Juicio laboral finiquitos, primas vacacionales por \$1,663,969.40 correspondientes al ejercicio de 2015.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



- 10) Se realizó afectación por \$23,353.43 por concepto de primas vacacionales por pagar a nombre de C. Pedro Favela García, Fernando García Luna y Manuel García Nájera, más juicios laborales, liquidaciones y primas vacacionales \$4,708,378.12 y afectación por \$1,000,000.00 por registro pendiente de Pago a Innovaciones Estratégicas Globales, correspondientes al ejercicio de 2016.
- 11) Se realizó afectación por \$3,240 por reclasificación de activo, así como \$120,440.54 por concepto de complemento de liquidación a nombre de C. Irene Reyes de la Torre, \$84,000.00 de anillos por años de servicio para personal de base, \$1,939,006.10 por primas vacacionales varias, así como \$14,293,444 por concepto de pago de obras, así como \$3,272,687 por descuento s/convenio con Financiera Local, correspondientes al ejercicio de 2017.
- 12) Se realizó afectación por \$1,496,428.26 por concepto de sueldos, aguinaldos y primas vacacionales por pagar; \$148,000.00 y 2,000.00 por pagos hechos a Gobierno del Estado en pago de Contra recibo, así como \$12,556.59 por concepto de comisiones bancarias, \$6,902.00 por pago de fact a Comercializadora Venecia y se afectó por \$918,412 por ajuste de participaciones estatales, así como \$1,325.76 por recargos de cespt, \$15,775.73 por cancelación de cheques No. 5110, 6312. Se registró afectación por \$8,094.00 por falta reg. pasivo penalización. Registro por diferencia bancaria \$122.55. También se registró factura por \$118,053.54 de HRating de México, así como \$88,000.00 de anillos por años de servicio para personal de base. \$101,912.89 pasivo de factura No.4991 de ADDO S.A. \$264,507.22 por reintegro a fondo Fortaseg 2018; \$2,865,583.66 por finiquitos y primas vacacionales, así como \$20,543.53 por liquidación de convenios al DIF, \$2,762,773.50 por reclasificación de venta de terreno, y \$472,951.24 por registro de ingresos correspondientes al ejercicio de 2018.

1) *Notas al Estado de Actividades*

NOTA 16 Ingresos y Otros Beneficios \$405,419,055

| | |
|--|-------------|
| Impuestos (1) | 63,061,897 |
| Derechos (2) | 28,793,679 |
| Productos de tipo corriente (3) | 363,339 |
| Aprovechamiento de tipo corriente (4) | 4,570,360 |
| Ingresos no comprendidos en las fracc. De ley | 18,138,796 |
| Participaciones y Aportaciones (5) | 277,947,736 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay (6) | 12,367,592 |
| Otros Ingresos Financieros | 36,509 |
| Ingresos Financieros, otros ingresos | 139,147 |

- 1) Corresponde a las prestaciones en dinero o en especie que se fijan unilateralmente y con carácter de obligatorio a todos aquellos individuos cuya situación coincida con las que las leyes Fiscales señalen como generadores del Crédito Fiscal, siendo su Clasificación la Siguiente:

| | |
|--|------------|
| Impuesto Predial | 18,811,362 |
| Imp. S/Adquisición De Inm. Y Tras. Dominio | 10,769,136 |
| Impuesto S/Asist. A Espectáculos Pub. | 22,821 |
| Imp. para el Fomento Deportivo y Educacional | 11,352,419 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | |
|---------------------------------------|------------|
| Imp. para el D. I. F. | 2,888,719 |
| Imp. para Mantenimiento Vías Publicas | 3,210,322 |
| Imp. por Alumbrado Publico | 14,485,082 |
| Impuestos centro de apuestas | 1,522,037 |

2) Son las contraprestaciones requeridas por el Municipio en pago de servicios de carácter administrativo que éste presta, los cuales se integran de la siguiente manera:

| | |
|--|-----------|
| Servicios Del Registro Civil | 3,245,742 |
| Servs. De Los Panteones Municipales | 357,207 |
| Servs. Del Rastro Municipal | 0 |
| Exp. Permisos Por Uso u Ocup. Vías Pub. | 1,157,087 |
| Servs. Dirección Administración Urbana | 8,115,943 |
| Servicio De Grúas | 140,458 |
| Almacenaje De Vehículos | 38,392 |
| Estacionamiento Vehículos en Vía Pública | 1,060,333 |
| Exped. Certificados Títulos O Documentos | 925,472 |
| Servicios De Recolección De Basura | 2,538,456 |
| Depósitos De Residuos Al Relleno Sanitario | 0 |
| Servicio De Vigilancia Policiaca | 2,973,639 |
| Recepción y Análisis De Documentos | 3,963,250 |
| Servicios Médicos | 38,875 |
| Servs. Del Departamento De Bomberos | 3,159,657 |
| Opinión Aparatos Electromecánicos | 19,055 |
| Servs. Preste Dir. De Desarrollo Social | 425,878 |
| Serv. Transporte Publico Municipal | 634,235 |

3) Son los ingresos que percibe el Ayuntamiento por actividades que no corresponden al desarrollo de sus funciones propias de derecho público o por explotación de sus bienes patrimoniales, y se integran de la siguiente manera:

| | |
|--|---------|
| Contraprestación de Concesiones | 59,511 |
| Suministro Formas Diversas | 3,402 |
| Del piso | 300,425 |
| Otras actividades del gobierno municipal | 0 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

4) Son los demás ingresos ordinarios que no pueden ser clasificados como impuestos, derechos o productos, o bien que, aunque procedan de dichas fuentes sean enterados en ejercicios fiscales posteriores a aquel en que fueron originados, se integran de la siguiente manera:

y

| | | |
|---|--|-----------|
| Multas | | 2,989,020 |
| Reintegros e Indemnizaciones | | 76,180 |
| Convenios | | 560,375 |
| Rezagos | | 0 |
| Recargos | | 0 |
| Donaciones, Cesiones, Herencias Y Legados | | 39,252 |
| Gastos De Ejecución | | 240,906 |
| Otros Aprovechamientos | | 664,627 |

5) Son los ingresos por Participaciones y Aportaciones Federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al Municipio, así como las participaciones que en ingresos estatales le corresponden, de acuerdo a las fórmulas de distribución establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal y en la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Baja California, y en los convenios de Coordinación Fiscal celebrados.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Participaciones Federales | | 240,545,106 |
| Fondo general de participaciones | 109,369,203 | |
| Fondo del Ramo IV (fortamun) | 49,835,696 | |
| Fondo del Ramo III (Infraestruc) | 22,125,304 | |
| Part. Imp. Aduanales | 21,391,457 | |
| Fondo de fomento municipal | 17,411,526 | |
| Imp. Sobre la Vta. Final de G. y diez | 8,387,842 | |
| Fondo de fiscalización | 7,056,424 | |
| Part. Imp.s/bebidas alc y tabacos | 2,800,220 | |
| Part. Imp.s/automóviles nuevos | 1,577,054 | |
| Part. Y aport conafor | 530,327 | |
| Brigadas de sanidad forestal | 58,959 | |
| Part. Sobre imp. Tenencia de vehic. | 1,094 | |
| Participaciones Estatales | | 37,402,630 |
| Fondo compensatorio A | 26,930,084 | |
| Part. Estatales | 9,171,633 | |
| Part. s/imp. Tenencia de vehículos | 862,568 | |
| Part. Imp. s/Serv. De | 420,534 | |
| Venta final de bebidas con | 17,811 | |

6) Son los Ingresos recibidos para Fondos Federales

| | |
|---------------------|------------|
| Subsidios Estatales | 12,367,592 |
|---------------------|------------|





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | | |
|--|-----------------------|--------------------|
| NOTA 17 Gastos y Otras Pérdidas | \$ 383,925,987 | |
| Partida Servicios Personales | | 273,167,334 |
| 1-1-1-01 Dietas y Retribuciones | | 6,087,246 |
| 1-1-3-01 Sueldo tabular personal permanente | | 130,964,671 |
| 1-2-1-01 Honorarios Asimilados a Sueldos | | 4,807,968 |
| 1-2-2-01 Sueldo tabular personal eventual | | 1,427,973 |
| 1-3-1-01 Primas por años servicios efectivos | | 2,133,752 |
| 1-3-1-02 Prima de antigüedad | | 3,893,778 |
| 1-3-2-02 Prima Vacacional | | 7,078,604 |
| 1-3-2-03 Gratificación de fin de año | | 1,278,451 |
| 1-3-3-01 Tiempo extraordinario | | 4,224,788 |
| 1-3-4-01 Compensaciones | | 19,100,752 |
| 1-3-7-01 Participaciones a notificadores y ejecutores | | 153,921 |
| 1-4-1-01 Aportaciones patronales de servicio | | 12,253,928 |
| 1-4-1-02 Aportaciones patronales de fondo de pensiones | | 14,446,063 |
| 1-4-1-03 Aportaciones patronales de accidentes de trabajo | | 1,244,270 |
| 1-5-2-01 Indemnizaciones | | 682,048 |
| 1-5-3-02 Pensiones y jubilaciones por convenio otros | | 261,495 |
| 1-5-4-01 Canasta básica | | 11,537,785 |
| 1-5-4-02 Bono de transporte | | 8,395,729 |
| 1-5-4-03 Previsión social múltiple | | 27,754,567 |
| 1-5-4-04 Incentivo a la eficiencia | | 2,190 |
| 1-5-4-05 Bono por buena disposición | | 2,187,000 |
| 1-5-4-06 Fomento educativo | | 8,775,548 |
| 1-5-4-12 Otras prestaciones contractuales | | 4,474,808 |
| Partida Materiales y Suministros | | 27,562,807 |
| 2-1-1-01 Materiales y útiles de oficina | | 282,332 |
| 2-1-1-02 Equipos menores de oficina | | 1,030 |
| 2-1-1-03 Otros equipos menores de oficina | | 8,319 |
| 2-1-2-01 Materiales y útiles de impresión y reproducción | | 1,408 |
| 2-1-4-01 Materiales, útiles y eqpo, menores de tecnologías de la Inf. y comunicación | | 183,586 |
| 2-1-5-01 Material impreso y de apoyo informativo | | 13,073 |
| 2-1-6-01 Material de limpieza | | 87,306 |
| 2-1-7-01 Material didáctico | | 9,455 |
| 2-2-1-04 Alimentación de personal | | 69,091 |
| 2-2-1-05 Agua y hielo para consumo humano | | 56,256 |
| 2-2-1-06 Artículos de cafetería | | 12,808 |
| 2-2-2-01 Alimentación de animales | | |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | | |
|----------|---|------------|
| 2-4-1-01 | Productos minerales no metálicos | 48,406 |
| 2-4-2-01 | Cemento y productos de concreto | 59,850 |
| 2-4-3-01 | Cal, yeso y productos de yeso | 6,559 |
| 2-4-4-01 | Madera y productos de madera | 57,056 |
| 2-4-5-01 | Vidrio y productos de vidrio | 23,345 |
| 2-4-6-01 | Material eléctrico | 188,014 |
| 2-4-7-01 | Art. Metal para construcción | 41,272 |
| 2-4-8-01 | Materiales complementarios | 1,334 |
| 2-4-9-01 | Otros mat y art de construcción y reparación | 171,257 |
| 2-4-9-02 | Material asfáltico | 325,671 |
| 2-5-3-01 | Medicinas y productos farmacéuticos | 93,394 |
| 2-5-4-01 | Mat Accesorios y sum medicamentos | 138 |
| 2-5-6-01 | Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados | 26,341 |
| 2-5-9-01 | Otros productos químicos | 5,369 |
| 2-6-1-01 | Combustibles | 20,479,329 |
| 2-6-1-02 | Lubricantes y aditivos | 330,085 |
| 2-7-1-01 | Vestuario y uniformes | 3,106,812 |
| 2-7-2-01 | Ropa de protección personal | 60,451 |
| 2-7-3-01 | Artículos deportivos | 6,815 |
| 2-8-3-01 | Prendas de protección para seg. publica | 854,940 |
| 2-9-1-01 | Herramientas menores | 59,542 |
| 2-9-2-01 | Refacciones y accesorios menores de | 16,970 |
| 2-9-4-01 | Refacciones y accesorios menores de | 7,482 |
| 2-9-6-01 | Refacciones y accesorios menores de | 823,249 |
| 2-9-8-01 | Refacciones y accesorios menores de | 4,320 |
| 2-9-8-03 | Refac.y acc.menores de maq.y eq.de | 20,398 |
| 2-9-8-04 | Refac.y acc. menores de sistemas air | 656 |

Partida Servicios Generales 31,478,122

| | | |
|----------|--|------------|
| 3-1-1-01 | Servicio de energía eléctrica | 14,680,435 |
| 3-1-3-01 | Servicio de agua potable | 1,649,465 |
| 3-1-4-01 | Servicio telefónico tradicional | 820,555 |
| 3-1-7-01 | Serv de acceso a int. Redes y prece | 5,684 |
| 3-1-8-01 | servicio postal, telégrafo y mensajería | 22,291 |
| 3-2-2-01 | Arrendamientos de edificios y local | 57,152 |
| 3-2-3-01 | Arrendamiento de mobiliario y equipo | 278,678 |
| 3-2-5-01 | Arrendamiento de equipo de transporte | 32,708 |
| 3-2-6-01 | Arrendamiento de Maquinaria y herramienta | |
| 3-2-9-01 | Otros arrendamientos | |
| 3-3-1-01 | Serv. legales y asesorías en mat. juridica | |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | | |
|----------|---|-----------|
| 3-3-1-03 | Gastos por documentación de servicios | 5,132 |
| 3-3-2-01 | Serv y asesor en materia de ingeniería | 642,909 |
| 3-3-3-01 | Serv. de consultoría administrativa | 660,012 |
| 3-3-3-02 | Serv.de consultoría en tecnologías | 52,200 |
| 3-3-3-03 | Serv.de consultoría científica y te | 148,201 |
| 3-3-4-01 | Servicios de capacitación | 1,116,000 |
| 3-3-6-02 | Servicios de impresión | 784,362 |
| 3-3-6-04 | Otros servicios de apoyo administrativo | 51,985 |
| 3-3-8-01 | Servicio de vigilancia y monitoreo | 225,000 |
| 3-3-9-05 | Otros serv. profesionales, científic | 220,000 |
| 3-4-1-01 | Intereses, comisiones y servicios b | 470,477 |
| 3-4-7-01 | Fletes y maniobras | 186,432 |
| 3-4-7-02 | Servicio de remolques | 217,080 |
| 3-5-1-01 | Conservación y mantenimiento menor | 66,632 |
| 3-5-5-01 | Reparación y mantenimiento de equipo | 904,368 |
| 3-5-7-04 | Instalación, rep, y mant. sistemas aire | 30,740 |
| 3-5-8-01 | Servicios de limpieza | 26,824 |
| 3-5-8-04 | Serv. De Recolección y manejo de desechos | 1,539,839 |
| 3-5-9-02 | Serv. de Fumigación | 77,728 |
| 3-6-1-01 | Serv. De difusión institucional | 1,329,500 |
| 3-6-3-01 | Servicios de Creatividad, Preproducción | 15,483 |
| 3-6-6-01 | Serv. de creación y difusión de cont | 788,080 |
| 3-7-1-01 | Pasajes aéreos | 111,032 |
| 3-7-2-01 | Pasajes terrestres | 4,383 |
| 3-7-5-01 | Viáticos en el país | 23,799 |
| 3-7-5-02 | Hospedaje en el país | 28,559 |
| 3-7-9-02 | Peajes | 2,854 |
| 3-7-9-03 | Hospedajes y pasajes de invitados | 2,600 |
| 3-8-2-01 | Gastos de orden social y cultural | 865,271 |
| 3-8-5-01 | Reuniones de trabajo | 32,005 |
| 3-9-1-01 | Servicios funerarios y de cementerio | 27,000 |
| 3-9-5-01 | Penas, multas, accesorios y actualizaciones | 759,990 |
| 3-9-9-04 | Otros serv generales | 9,048 |

Partida Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 31,557,062

| | | |
|----------|------------------------------------|------------|
| 4-1-5-01 | Transferencias a Paramunicipales | 11,683,320 |
| 4-4-1-01 | Ayudas sociales a personas | 1,336,802 |
| 4-4-1-03 | Otras ayudas | 716,000 |
| 4-4-1-04 | Ayuda para la construcción y mejor | 17,820,940 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



| | |
|---|-------------------|
| Partida Inversión Pública | 4,900,401 |
| 6-1-5-01 Construcción de vías de comunicación | 4,900,401 |
| Partida Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 15,260,261 |
| 9-2-1-01 Intereses de la deuda | 15,260,261 |

B).- De Memoria (Cuentas de Orden).

1) RECARGOS CESPTE

CESPTE los derechos y recargos generados por los servicios de agua potable fueron condonados derivado del decreto publicado en el diario oficial de la federación de fecha 5 de diciembre del 2008, los importes de estos conceptos se presentan en la información ya que se está recabando toda la documentación para poder realizar los movimientos contables correspondientes actualmente se encuentran registrados en cuentas de orden.

2) INMOBILIARIA DEL ESTADO

En fecha 8 de Noviembre de 1988 el Ayuntamiento transfirió crédito a Inmobiliaria del Estado de Baja California mediante convenio, obligándose éste a recuperar de los beneficiarios de las obras, el costo de las mismas, así como cubrir los pagos de los créditos otorgados al Ayuntamiento por el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C., y que se destinaron a Obras de Introducción de Agua Potable en el Desarrollo Urbano Colinas de Cuchumá, al 31 de Diciembre de 1993 se muestran en cuentas de orden el importe total de los créditos por: \$631,892.00, Los periodos de amortización iniciaron en Abril y Octubre de 1989 y deberán cubrirse en un plazo de 15 y 3 años.

En cuanto al convenio antes señalado debe especificarse que el Municipio de Tecate, no ha actualizado el saldo de dichos convenios, debido a que el organismo antes mencionado no han enviado los estados de cuenta correspondientes, razón por la cual el saldo que se presentan al 31 de Diciembre del 2014, es el mismo que se presentó al 31 de Diciembre de 2000, con fecha 24 de Febrero de 1994 BANOBRAS le comunica al Ayuntamiento que Inmobiliaria del Estado está pagando regularmente los créditos reconociéndolos como propios; manifestando BANOBRAS su total apoyo para llevar a cabo la sustitución de deudor.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



3) CARGOS, XXI AYUNTAMIENTO. 24,366,821

En diciembre de 2016 se registró en cuentas de orden cargos bancarios no registrados contablemente por falta de comprobantes y trámites de autorización de pago, correspondientes al ejercicio en la cuenta bancaria de Bansi S.A. un importe de \$ 21,455,040.00 y \$ 2,911,781.18 a diferentes cuentas bancarias de Banorte, S.A.

4) ADEUDOS DE CONTRIBUYENTES 631,199,227.96

El saldo se integró de la siguiente manera al 30 de septiembre de 2019:

| | |
|--|-------------|
| 1a Impuesto Predial | 520,982,037 |
| 1b 15% Fomento Deportivo y Educacional | 78,147,305 |
| 2 Convenios de pagos | 2,744,185 |
| 3 Estacionamiento Exclusivo | 107,885 |
| 4 Multas al Reg. Control de Aparatos Elect. | 11,430 |
| 5 Multas al Reg. De Alcoholes | 239,730 |
| 6 Multas al Reg. De Ambulantes | 171,665 |
| 7 Multas al Reg. De Limpia (Aseo Público) | 279,281 |
| 8 Multas al Reg. de Preserv. Del Orden y Seg. | 230,699 |
| 9 Multas Urbanización (Edificaciones) | 460,108 |
| 10 Multas al Reg. anuncios, rótulos y pinturas | 14,020 |
| 11 Multas a Imagen urbana | 2,863 |
| 12 Multas de Bomberos | 22,363 |
| 13 Multas de Certificados | 8,470 |
| 14 Multas de Ecología | 189,851 |
| 15 Multas de Licencias Municipales | 315,093 |
| 16 Multas de Sindicatura | 4,665 |
| 17 Multas de Tránsito | 17,673,321 |
| 18 Multas Federales no Fiscales | 2,017,772 |
| 19 Obras de Electrificación | 215,369 |
| 20 Obras de Pavimentación | 3,551,593 |
| 21 Permisos de Alcoholes | 3,013,626 |
| 22 Recolección de Basura | 69,901 |
| 23 Vigilancia Policiaca | 725,993 |

1a) El Padrón se encuentra en proceso de depuración debido al Programa de Modernización Catastral.

1b) 15% de Fomento Deportivo y Educacional, está calculado sobre el rezago de Impuesto Predial





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



2)El importe de Convenios representa los diferentes convenios celebrados por concepto de adeudo de Predial, Derechos de Estacionamiento, Multas Federales No Fiscales, Impuestos sobre Adquisición, de Inmuebles y Multas de tránsito, Recolección de Basura, Permisos de Construcción y Multas de PROFECO.

Las Multas son las impuestas por violaciones a los Reglamentos de: Tránsito, Ambulantes, Limpia, Edificaciones, Preservación del Orden y Falta de Cumplimiento de Leyes, las cuales no fueron pagadas.

Los rubros considerados como adeudos de contribuyentes, fueron integrados basándose en los datos y documentos que obran en poder de la oficina de Recaudación de Rentas Municipales al 30 de septiembre de 2019.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



000029

C).- Notas de Gestión Administrativa

1) PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES

El Municipio de Tecate tiene sus orígenes simultáneos a los del Estado de Baja California, habiendo sido decretado el 30 de enero de 1952 y representando la división Territorial, Política y Administrativa del Estado.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 Regidores los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional, se constituye el 1o. de Diciembre de cada 3 años.

El Municipio de Tecate tiene personalidad Jurídica y Patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

- ✓ La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- ✓ La Constitución Política del Estado de Baja California.
- ✓ Ley del Régimen Municipal del Estado de Baja California.
- ✓ Ley de Ingresos Municipal

Así como los documentos de Planeación, Programación y Presupuestario, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Ayuntamiento como son el Plan de Desarrollo Municipal, Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos.

Asimismo, bajo el principio de la Hacienda 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, Rastro, Panteones, Parques y Jardines principalmente.

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:

- ✓ Delegación La Rumorosa.
- ✓ Delegación Valle Las Palmas.
- ✓ Delegación Luis Echeverría Álvarez,
- ✓ Delegación Nueva Colonia Hindú
- ✓ Delegación Héroes del Desierto
- ✓ Delegación Mi Ranchito





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS

a) Los principales servidores públicos responsables del manejo de la Cuenta Pública por este período Son:

De conformidad a lo que establece el artículo 4,7 fracción II y III, artículo 10, 27 Fracc. I,III,IV,VII,XVII y XXIV, y en especial el artículo 39 del Reglamento de Administración Pública para el Municipio de Tecate, Baja California, que a la letra dice:

Artículo 39.- La administración Pública Municipal centralizada, que estará bajo la conducción del Presidente Municipal, contará con las siguientes dependencias de primer nivel de la administración:

- I. Oficina de la Presidencia Municipal;
- II. Secretaría del Ayuntamiento;
- III. Oficialía Mayor;
- IV. Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal;
- V. Tesorería Municipal;
- VI. Sindicatura Municipal;
- VII. Dirección de Administración Urbana;
- VIII. Dirección de Desarrollo Social;
- IX. Dirección de Obras y Servicios Públicos;
- X. Dirección de Bomberos y Protección Civil;
- XI. Dirección de Desarrollo Económico y Turismo;
- XII. Dirección Jurídica;
- XIII. Dirección de Desarrollo Rural y Comunidades Indígenas;
- XIV. Dirección de Protección al Ambiente.

b) Y son responsables de la formulación y envío de la Cuenta Pública Anual, así como de sus Avances Trimestrales de conformidad a lo que establece el Art. 2 fracc. II inciso a, Art.8, Art.49, Art.54 fracc.I, II, IV y Art. 56 Bis, y Art.61 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Baja California.

Por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo al Bando solemne donde indica que por ministerio de ley el Presidente Municipal Inicia su mandato el 1ro de diciembre 2016 y se concluye el 30 de septiembre del 2019. Por parte del XXII Ayuntamiento:

LIC. NEREIDA FUENTES GONZALEZ
Presidente Municipal XXII Ayuntamiento

C.P. JUAN MANUEL DURAN MORALES
Tesorero Municipal XXII Ayuntamiento





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Y a partir del 01 de octubre de 2019, de acuerdo al Bando solemne donde indica que por ministerio de ley el Presidente Municipal Inicia su mandato y se concluye el 30 de septiembre del 2021. Por parte del XXIII Ayuntamiento:

C. OLGA ZULEMA ADAMS PEREYRA
Presidente Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C.

ING. DARIO FRANCISCO JAVIER RIVERA PARRA
Tesorero Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C

2) DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 AGRUPACION DE CUENTAS

Las operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Municipio de Tecate, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

2.2 INVENTARIOS

Los Inventarios de materiales de consumo se valúan al precio de la última compra.

2.3 INVERSIONES FIJAS

- Los bienes inmuebles y bienes muebles se registran a su valor de adquisición
- Los terrenos adquiridos se registran a su valor de adquisición
- y los donados a su valor catastral.
- Los edificios y construcciones se actualizaron en el año de 1995 de acuerdo a avalúos practicados por dependencia Municipal.

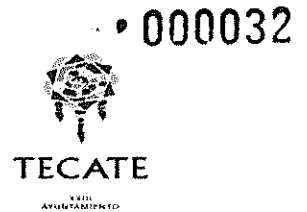
2.4 INGRESOS Y EGRESOS.

Los ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado, cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan, excepto las Participaciones federales y estatales correspondientes al mes de diciembre, las cuales afectan los ingresos cuando se conocen, registrándose en cuentas por cobrar hasta tanto que se reciban.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



2.5 PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES DERIVADAS DE LA COORDINACION FISCAL CON LA FEDERACION.

En 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 Tecate se apeg a la normatividad de estos convenios y a su vez participa de los beneficios y obligaciones de los mismos.

2.6 EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION 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.

2.7 OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los Servidores Públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine 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, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación.

En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo: la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente y responsabilidad del emisor"

Tecate B.C., a 18 de octubre de 2019

C. OLGA ZULEMA ADAMS PEREYRA
Presidente Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C.

ING. DARIO FRANCISCO JAVIER-RIVERA PARRA
Tesorero Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C.

