



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

000011



**A) Notas de Desglose:**

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

<b>NOTA 1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$75,712,599</b>
<b>a) Efectivo</b>		<b>436,105</b>
10	Fondos de Caja	436,105
<b>b) Bancos</b>		<b>75,090,702</b>
37	Banco Santander Serfin, S.A.	37,213,811
14	BBVA Bancomer	-38,145
22	Banco Mercantil del Norte S.A.	14,590,810
1	Banco de Interacciones	-1,040,712
1	Banco Bansi, S.A.	24,364,937

**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 Pública, Recaudación de Rentas, Presidencia Municipal, Oficialía Mayor, Dirección de Obras Públicas, Sindicatura y Secretaría. Municipal.

**NOTA 2**      **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**      **\$12,837,436**

<b>a) Cuentas por Cobrar</b>	<b>380,864</b>
Baja Brewmasters S de RL de CV	21,224
Comercializadora PEMA, S.A. de C.V.	359,640

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.

**b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**      **\$ 9,972,682**

**1) Gastos a comprobar**      **1,741,642**

Alcalá Félix Manuel	131,490
Rodríguez Valdez Jorge Elías	111,180
Higuera Espinoza Israel	104,542
Flores Bringas José	78,902





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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	953,327

**2) Funcionarios y Empleados 320,936**

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 Menores a \$10,000.00 pesos	48,080

**3) Otros Deudores Diversos 7,910,104**

Comb. Zunibeck S.A. de C.V.	4,496,609
Comisión Federal Electricidad	2,650,931
Patronato Expo feria Regional Tecate en Marcha	200,000
Santana Lee Benito Abraham	88,220
Villarreal Álvarez Tostado José Manuel	165,547
Rendón Astrain José Arturo	119,216
Laguna Zavala Eivan	59,332
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



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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
TELECOMM/TELECOMUNICACIONES DE MEXICO	5,725
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
<b>c) Ingresos por recuperar a Corto Plazo</b>	<b>2,215,081</b>
Ingresos por recuperar a CP Rec. de Rentas	63,558
Ingresos por Recuperar 2015	39,081
Crédito al Salario	590,353
Subsidio al Salario	1,522,088
<b>d) Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>268,810</b>
<b>NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 7,333,265</b>
<b>1) Anticipo a Proveedores en Moneda Nacional.</b>	<b>30,799</b>
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
Diazvasa S.A. de C.V.	1,065
<b>2) Anticipos a Contratistas</b>	<b>3,504,703</b>
Chaidez León Fco. Javier/CONTRUC J-ARQ	1,665,000
VRT construcciones, S.de R.L.de C.V.	40.32
López Díaz Rogelio	1,012,800
Impact BD, S.A.de C.V.	300,000
Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro	24,637
Ingeniería y Construcciones JJD	50,000
Fernando Arredondo Rosas	48,500
Sergio Alejandro Ramírez Miranda	22,644





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



Del mar construcciones y servicios, S.A.de C.V.	3,218
VELSAC	139
Grovel construcciones, S.A de C.V.	(24,372)
Constructora Valencia SA de CV	402,097

**3) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios 3,797,764**

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

**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.



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

000013



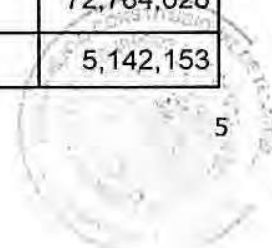
<b>NOTA 5</b>	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>\$9,027,568</b>
	a) Fideicomiso BANSI 2357-1	9,027,568

a) 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.

<b>NOTA 6</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>\$136,266</b>
	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

**NOTA 7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso \$ 531,436,341**

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Terrenos	64,773,147	48,068,292	3,482,936	109,358,504
Edificios no Habitacionales	25,183,846			25,183,846
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Público (a) (b)	351,284,167	10,778,316	43,095,273	318,967,210
Construcciones en Proceso en Bienes Propios (c)	72,100,330	684,297		72,784,628
Otros Bienes Inmuebles	5,142,153			5,142,153





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



- 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      \$95,100,794**

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administración	11,519,577	168,123		11,687,700
Mobiliario y Equipo Educativo 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	793,563		10,449,302

- 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).

**NOTA 9      Cuentas por Pagar a Corto Plazo      \$783,473,222**

**1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo      \$ 64,965,655**

Sueldos por pagar	56,297,046
Prima vacacional p/pagar	17,405
Juicios Laborales por pagar	8,651,203

**2) Proveedores por pagar a Corto Plazo      \$ 92,388,572**

Técnicas Medioambientales de México, .S.A de C.V.	58,176,761
Administración, Desarrollo, Disposición y operación	13,105,568
Gasmart Comercializadora	3,955,041
Proyectos e Instalaciones de las Américas, S.de	3,420,844
Administradora del Colorado S de RL	3,018,567
López Díaz Rogelio	1,012,800
Gasermex, S.de R.L. de C.V.	1,350,161
Energéticos en Red Eléctrica	699,918
Concretos Apasco	631,016



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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	247,804
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	131,355
Constructora Gallego, S.A. de C.V.	120,700
Estación de Servicio Calafia	116,440
Abelardo Glez. Delgado	109,600
Refacciones Ind. y Maq.LCB, S.A. de C.V.	101,985
210 menores de \$100,000.00	1,942,987

**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** **\$ 561,196,999**

Cuotas ISSSTECALI	372,682,291
ISPT/Ret. de Imp. por pago de Sueldos y Salarios.	137,273,593
10% de retención/ISR	955,212
ISR Retenido	6,610
Retención 10% IVA	169,246
Cuotas Servicio Médico Confianza	7,070,094
Ret. ISR 10% Arrendamiento	226,000
Deducción Multa Sindicatura	4,149
Aportaciones patronales ISSSTECALI	42,352,090
Otras Retenciones y Contribuciones	457,714





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



**5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo**

**\$64,571,725**

a) *Anticipo de participaciones*

**19,606,000**

Representa el Saldo contable por Anticipo de participaciones realizado mediante Convenio celebrado con Gobierno del Estado de BC con fecha diciembre del 2019, pendiente de conciliar.

b) *Otras cuentas por pagar a CP*

**\$44,965,725**

CESPT	8,869,115
CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V.	7,109,781
FICALI	2,878,305
Instituto Planeación y Des Mpio. de Tkt (INPLADEM)	2,864,695
Instituto Municipal de la Mujer	1,944,308
Retención 3% Partidos	1,723,708
Argos Seguros	1,553,980
C.F.E.	1,095,703
D.I.F.	1,923,126
Instituto Educativo del Noroeste, A.C.	1,200,000
Calipromo, S. de R.L. de C.V.	1,109,600
Cuotas Sindicales	1,292,545
Instituto Municipal del Deporte de Tecate	1,110,223
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%	377,745
Instituto Municipal de la Juventud	408,457
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.	332,922





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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	167,375
Leyva Figueroa Mirthala Andrea	109,240
360 menores de \$100,000.00	3,072,577

**NOTA 10 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública \$ 3,933,433**

Representa la Porción a Corto Plazo del Crédito BANSI, a Largo Plazo, que deberá ser pagada durante el Ejercicio Fiscal 2020.

**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 \$146,421,752

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.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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 que se cubrirá durante el ejercicio fiscal 2020, con un saldo al 31 de diciembre de **\$3,933,433.00 M.N.** y quedando como saldo de la deuda de **\$150,355,685.00 M.N.**

**NOTA 15 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$ -196,518,154**

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.

<b>1) Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 94,356,811</b>
<b>2) Hacienda pública / Patrimonio generado</b>	<b>-308,603,609</b>
<b>a) Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>-286,823,371</b>
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	-7,236,170
Resultado Ej. 2005	-9,084,856
Resultado Ej. 2006	-923,417
Resultado Ej. 2007	-15,355,616
Resultado Ej. 2008	110,431,589
Resultado Ej. 2009	-14,595,497
Resultado Ej. 2010	-28,972,550



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



- 4) 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 correspondientes al ejercicio de 2017.
- 5) Se realizó afectación por \$939,381.28 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 \$11,517.64 por concepto de comisiones bancarias, y se afectó por -\$918,412 por ajuste de participaciones estatales correspondientes al ejercicio de 2018.
- 6) 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.
- 7) Se realizó afectación por \$107,056 por concepto de cancelación de saldo en cuenta de Inversión Bancomer sin movimientos, correspondiente al ejercicio de 2009.
- 8) Se realizó afectación por \$8,889.18 por concepto de registro de intereses en cuenta de Inversión Bancomer, correspondiente al ejercicio de 2010.
- 9) Se realizó afectación por \$5,825 por concepto de registro de intereses en cuenta de Inversión Banorte, correspondiente al ejercicio de 2011.
- 10) Se realizó afectación por \$1,039.94 por concepto de registro de primas vacacionales, correspondientes al ejercicio 2012.
- 11) 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 \$575.35 por primas vacacionales de María del Refugio Vargas, \$122,890.32 factura Víctor Mayorga Martínez, correspondientes al ejercicio de 2013.
- 12) Se realizó afectación por -\$538,727.67 por concepto de cancelación de recibo #2131 salarios caídos correspondientes al 2014.
- 13) Se realizó afectación por \$5,945.94 por concepto de primas vacacionales pendientes de pagar a nombre de la C. Marvely Hernández Ramos y varias primas vacacionales por \$30,981.89 correspondientes al ejercicio de 2015.
- 14) 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 liquidaciones y primas vacacionales \$228,294.45 correspondientes al ejercicio de 2016.
- 15) 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, \$109,837.10 por primas vacacionales varias, correspondientes al ejercicio de 2017.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



Resultado Ej. 2011	-68,043,295
Resultado Ej. 2012	-25,985,612
Resultado Ej. 2013	-71,143,676
Resultado Ej. 2014	53,082,196
Resultado Ej. 2015	-25,134,265
Resultado Ej. 2016	-70,669,521
Resultado Ej. 2017	-30,570,344
Resultado Ej. 2018	-25,911,471

**b) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) -19,430,513**

**c) Revaluó Bienes INMUEBLES 33,409,910**

Se registró la incorporación de dos predios los cuales se actualizaron a valor catastral, Porción Oeste Manz.26 Colinas del Cuchuma Superficie 14,874.5 mts y Terreno Rustico Col. Bella Vista Superficie 26,655.61 mts.

**d) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores -35,759,635**

Se reclasifico de la cuenta Resultados de ejercicios anteriores a la cuenta Cambios por Errores Contables ya que de acuerdo a lineamiento emitido por CONAC esta cuenta Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

**Siendo estas afectaciones de los siguientes ejercicios:**

- 1) Se realizó afectación por \$153,035 por concepto de liquidación de sueldo y liquidación por compensación para el C. Víctor Toledo Diez, correspondientes al ejercicio de 2013.
- 2) Se realizó afectación por \$5,945.94 por concepto de primas vacacionales pendientes de pagar a nombre de la C. Marvely Hernández Ramos correspondientes al ejercicio de 2015.
- 3) 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 correspondientes al ejercicio de 2016.



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



087017

- 16) Se realizó afectación por \$939,381.28 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 \$11,517.64 por concepto de comisiones bancarias, y se afectó por -\$918,412 por ajuste de participaciones estatales, así como \$1,325.76 por recargos de CESPTE, \$15,775.73 por cancelación de cheques No. 5110, 6312. 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; \$2,861,624.81 por finiquitos y primas vacacionales, todos correspondientes al ejercicio de 2018.
- 17) Se realizó afectación por \$2,762,773.50 por concepto de donación de terreno en Fracc. El Mayab correspondiente al ejercicio 2007
- 18) Se realizó afectación por \$107,056 por concepto de cancelación de saldo en cuenta de Inversión Bancomer sin movimientos, correspondiente al ejercicio de 2009.
- 19) 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.
- 20) 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.
- 21) 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.
- 22) 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.
- 23) 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.
- 24) 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.
- 25) 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,





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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.

- 26) 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.
- 27) 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.
- 28) Se realizó afectación por \$3,240,232.00 por concepto de registro de predio en Ejido Baja California y Colonia el Triunfo adquiridos en 2006.
- 29) Se realizó afectación por \$713,246 por concepto de registro de predio en Sierra Linda adquiridos en 2008.
- 30) Se realizó afectación por \$685,878.75 por concepto de registro de predio en Colonia Municipio adquiridos en 2010.
- 31) Se realizó afectación por \$484,070.94 por concepto de registro de predio en Rancho Viejo adquiridos en 2011, \$ 20,321.42 por concepto de Sueldos en el ejercicio 2011.
- 32) Se realizó afectación por \$1,248.18 por concepto de Cancelación de Cheque 10719 en el ejercicio 2012.
- 33) Se realizó afectación por \$930,806.36 por ingresos duplicados, por \$1,373.00 por concepto de Cancelación de Cheque 10719 en ejercicio 2013.



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



- 34) Se realizó afectación por \$1,747.44 por concepto de Cancelación de Cheque 10719 en ejercicio 2015.
- 35) Se realizó afectación por \$1,469,018.63 por concepto de registro de predio en Colonia Hindú, \$1,718.80 por intereses Bancarios, \$1,747.44 por cancelación de cheque 10719, \$1,202,279.58 por ajuste a fideicomiso CIB/504 en el ejercicio 2016.
- 36) Se realizó afectación por \$389,469.96 por concepto de registro de ajustes a Salarios, liquidaciones y donación y venta de terreno en el ejercicio 2017.
- 37) Se realizó afectación por \$4,582,999.95 por concepto de registro de varios predios, en Col. Cerro Borrego \$548,999.55, Col. El Triunfo por \$605,409.00, Frac. Arboleda \$3,428,591.40, Subsidio DIF \$160,391.03, Recargos ISSSTECALI \$370,293.38, Ajuste a Salarios por \$16,961.21 y adquisición y gasto de material impreso en el ejercicio 2018.

**2) Notas al Estado de Actividades**

**NOTA 16 Ingresos y Otros Beneficios \$528,665,987**

Impuestos (1)	76,318,059
Derechos (2)	34,129,621
Productos de tipo corriente (3)	411,061
Aprovechamiento de tipo corriente (4)	5,723,814
Ingresos no comprendidos en las fracc. De ley	20,863,207
Participaciones y Aportaciones (5)	378,700,804
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay (6)	12,368,785
Otros Ingresos Financieros	51,999
Ingresos Financieros, otros ingresos	98,637

- 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 Siguiete:

Impuesto Predial	49,370,132
Imp. S/Adquisición De Inm.Y Tras.Dominio	13,134,581
Subsidio Municipal	(23,902,632)
Subvención	(5,696,743)





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



Impuesto S/Asist. A Espectáculos Pub.	25,519
Recargos De Impuestos	12,517,706
Recargos Impuestos Ejercicios Anteriores	3,405,363
Imp. Para Mantenimiento Vías Publicas	3,713,237
Imp. Por Alumbrado Publico	21,841,062
No Usar/Impuestos Centro De Apuestas	1,909,834

- 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	4,204,731.04
Servs. de los Panteones Municipales	470,041.06
Exp. Permisos Por Uso u Ocup. Vias Pub.	1,438,722.95
Servs. Direcc. Administracion Urbana	9,512,604.70
Servicio de Gruas	140,457.81
Almacenaje de Vehiculos	38,391.94
Estacionamiento Vehiculos en Via Publica	1,406,980.77
Exped. Certificados Titulos o Documentos	1,075,522.02
Servicios de Recoleccion de Basura	2,819,928.36
Depósitos de Residuos Al Relleno Sanitario	519.73
Servicio de Vigilancia Policiaca	4,046,876.52
Recepcion y Analisis de Documentos	4,062,639.25
Servicios Medicos	63,655.47
Servs. del Departamento de Bomberos	3,391,711.73
Opinion aparatos Electromecanicos	19,054.65
Servs. Preste Dir. de Desarrollo Social	567,878.37
Serv. Transporte Publico Municipal	869,904.37

- 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	106,402
Suministro Formas Diversas	4,234
Del piso	300,425





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 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, y se integran de la siguiente manera:

Multas	3,631,477
Reintegros e Indemnizaciones	65,166
Convenios	901,386
Donaciones, Cesiones, Herencias Y Legados	48,252
Gastos De Ejecución	314,792
Otros Aprovechamientos	762,741

- 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		225,313,684
Fondo general de participaciones	145,106,022	
Part. Imp. Aduanales	27,104,429	
Fondo de fomento municipal	24,944,522	
Imp. Sobre la Vta. Final de G. y diez	11,199,010	
Fondo de fiscalización	10,146,385	
Part. Imp.s/bebidas alc y tabacos	4,065,038	
Part. Imp.s/automóviles nuevos	2,157,745	
Part. Y aport conafor	530,327	
Brigadas de sanidad forestal	58,959	
Part. Sobre imp. Tenencia de vehic.	1,247	
Participaciones Estatales		50,976,957
Fondo compensatorio A	36,836,241	
Part. Estatales	12,581,227	
Part. s/imp. Tenencia de vehículos	914,744	
Part. Imp. s/Serv. De	621,335	
Venta final de bebidas con	23,410	
Aportaciones		102,410,173
Fondo del Ramo III (FAIS)	27,656,619	
Fondo del Ramo IV (FORTAMUN)	74,753,544	





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



**6) Son los Ingresos recibidos para Fondos Federales**

Subsidios Estatales 12,368,785

**NOTA 17 Gastos y Otras Pérdidas \$ 548,096,501**

<b>Partida</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>411,508,837</b>
1-1-1-01	Dietas y Retribuciones	8,200,045
1-1-3-01	Sueldo tabular personal permanente	169,645,763
1-2-1-01	Honorarios Asimilados a Sueldos	5,731,393
1-2-2-01	Sueldo tabular personal eventual	1,867,715
1-3-1-01	Primas por años servicios efectivos	2,943,511
1-3-1-02	Prima de Antigüedad	4,851,019
1-3-2-02	Prima Vacacional	12,626,898
1-3-2-03	Gratificación de fin de año	27,608,336
1-3-3-01	Tiempo extraordinario	5,390,641
1-3-4-01	Compensaciones	25,835,903
1-3-7-01	Participaciones a notificadores y e	153,921
1-4-1-01	Aportaciones patronales de servicio	18,560,150
1-4-1-02	Aportaciones patronales de fondo de	21,905,194
1-4-1-03	Aportaciones patronales de accident	1,886,747
1-5-2-01	Indemnizaciones	1,631,471
1-5-3-02	Pensiones y jubilaciones por conven	313,794
1-5-4-01	Canasta básica	17,513,776
1-5-4-02	Bono de transporte	12,843,592
1-5-4-03	Previsión social múltiple	41,995,755
1-5-4-04	Incentivo a la eficiencia	9,899,867
1-5-4-05	Bono por buena disposición	2,187,000
1-5-4-06	Fomento educativo	13,383,913
1-5-4-12	Otras prestaciones contractuales	4,532,433
<b>Partida</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>32,279,388</b>
2-1-1-01	Materiales y útiles de oficina	323,055
2-1-1-02	Equipos menores de oficina	1,123
2-1-1-03	Otros equipos menores de oficina	8,319
2-1-2-01	Materiales y útiles de impresión y	1,408
2-1-4-01	Materiales, útiles y equipos menores	194,250
2-1-5-01	Material impreso y de apoyo informa	13,073
2-1-6-01	Material de limpieza	123,813
2-1-7-01	Material didáctico	9,455



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



2-2-1-04	Alimentación de personal	69,592
2-2-1-05	Agua y hielo para consumo humano	70,404
2-2-1-06	Artículos de Cafetería	18,893
2-2-1-08	Alimentos Para Eventos	505
2-2-2-01	Alimentación de animales	19,086
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	Maderas y Productos De Madera	64,397
2-4-5-01	Vidrio y productos de vidrio	23,345
2-4-6-01	Material Electrónico	192,514
2-4-7-01	Art Metal Para Construcción	53,929
2-4-8-01	Materiales complementarios	1,334
2-4-9-01	Otros Mat y Art De Const Y De Repar	192,337
2-4-9-02	Material Asfáltico	325,671
2-5-3-01	Medicinas y Productos Farmacéuticos	100,125
2-5-4-01	Mat Accesorios Y Sum Medicamentos	138
2-5-6-01	Fibras sinteticas,hules,plasticos y	32,677
2-5-9-01	Otros productos quimicos	5,369
2-6-1-01	Combustibles	24,823,775
2-6-1-02	Lubricantes y aditivos	381,293
2-7-1-01	Vestuario y uniformes	3,106,812
2-7-2-01	Ropa de protección personal	77,680
2-7-3-01	Artículos deportivos	8,138
2-8-3-01	Prendas de protección para Seg. Publ	854,940
2-9-1-01	Herramientas menores	73,019
2-9-2-01	Refacciones y Accesorios menores de	18,537
2-9-4-01	Refacciones y Accesorios menores de	7,482
2-9-6-01	Refacciones y Accesorios Menores De	942,444
2-9-8-01	Refacciones y Accesorios menores de	4,320
2-9-8-03	Refac. y acc.menores de maq.y eq.de	20,665
2-9-8-04	Refac.y acc.menores de sistemas air	656
<b>Partida</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>36,891,518</b>
3-1-1-01	Servicio de energía eléctrica	17,587,906
3-1-3-01	Servicio de agua potable	2,175,626
3-1-4-01	Servicio telefónico tradicional	1,094,081
3-1-7-01	Serv de Acceso A Int, Redes Y Prece	5,684
3-1-8-01	Servicio postal, telégrafo y mensaje	27,939
3-2-2-01	Arrendamientos de edificios y local	57,152
3-2-3-01	Arrendamiento de mobiliario y equipo	347,382
3-2-5-01	Arrendamiento de equipo de transpor	33,636
3-2-6-01	Arrendamiento De Maquinaria Y Herramientas	1,072,953
3-2-9-01	Otros arrendamientos	375,127





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



3-3-1-01	Serv.legales y asesorias en mat. jur	1,551,928
3-3-1-03	Gastos por documentación de servicio	6,502
3-3-2-01	SERV Y ASESOR EN MATEIRA DE INGENIE	642,909
3-3-3-01	Serv.de consultoria administrativa	816,612
3-3-3-02	Serv.de consultoria en tecnologias	52,200
3-3-3-03	Serv.de consultoria cientifica y te	151,272
3-3-4-01	Servicios de capacitación	1,116,000
3-3-6-01	Servicios de apoyo administrativo y	7,386
3-3-6-02	Servicios de impresión	843,283
3-3-6-04	Otros Serv de Apoyo Administrativo	51,985
3-3-8-01	Servicio de vigilancia y monitoreo	225,000
3-3-9-05	Otros serv.profesionales, cientific	220,000
3-4-1-01	Intereses, comisiones y servicios b	663,549
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 equip	995,425
3-5-7-04	Instalacion,rep,y mant.sistemas air	30,740
3-5-8-01	Servicios de limpieza	26,824
3-5-8-04	Serv De Recoleccion Y Manejo De Des	1,864,479
3-5-9-02	Serv. De Fumigacion	77,728
3-6-1-01	Serv De Difusion Institucional	1,348,364
3-6-3-01	Servicios de Creatividad, Preproduc	15,483
3-6-6-01	Serv.de creacion y difusion de cont	834,016
3-7-1-01	Pasajes aéreos	193,054
3-7-2-01	Pasajes terrestres	6,020
3-7-5-01	Viáticos en el país	28,060
3-7-5-02	Hospedaje en el pais	106,435
3-7-9-02	Peajes	7,171
3-7-9-03	Hospedajes y pasajes de invitados	2,600
3-8-2-01	Gastos de orden social y cultural	927,944
3-8-5-01	Reuniones de trabajo	34,880
3-9-1-01	Servicios funerarios y de cementeri	27,000
3-9-5-01	Penas, multas, accesorios y actuali	759,990
3-9-9-04	Otros Serv Generales	9,048
	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y</b>	
<b>Partida</b>	<b>Otras Ayudas</b>	<b>38,390,816</b>
4-1-5-01	Tranferencias a Paramunicipales	16,472,365
4-4-1-01	Ayudas sociales a personas	1,748,616
4-4-1-03	Otras ayudas	963,500
4-4-1-04	Ayudas Para La Construccion Y Mejor	19,206,335



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



000021

<b>Partida</b>	<b>Inversión Pública</b>	<b>9,294,603</b>
6-1-4-01	Division de terrenos y construccion	4,394,202
6-1-5-01	Construccion de vias de comunicacio	4,900,401
	<b>Otros Gastos</b>	<b>20,600</b>

<b>Partida</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>19,710,738</b>
9-2-1-01	Intereses de la deuda	19,710,738

**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 períodos 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019



**3) CARGOS NO REGISTRADOS EN CUENTAS DE BANCOS,**

**a) 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.

**b) CARGOS XXII AYUNTAMIENTO 9,535,712**

En diciembre 2019 se registró en cuentas de orden cargos bancarios no registrados contablemente por falta de trámites de autorización para el pago de Liquidaciones por término de la Administración.

**4) ADEUDOS DE CONTRIBUYENTES 633,184,980**

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

1a Impuesto Predial	514,685,450
1b 15% Fomento Deportivo y Educacional	86,606,760
2 Convenios de pagos	2,494,029
3 Estacionamiento Exclusivo	103,415
4 Multas al Reg. Control de Aparatos Elect.	11,430
5 Multas al Reg. De Alcoholes	239,730
6 Multas al Reg. De Ambulantes	173,362
7 Multas al Reg. De Limpia (Aseo Público)	280,808
8 Multas al Reg. de Preserv. Del Orden y Seg.	232,396
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	257,723
15 Multas de Licencias Municipales	315,093
16 Multas de Sindicatura	4,665
17 Multas de Tránsito	17,976,111



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

000022



**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.

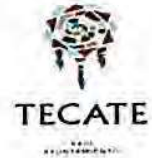
El Municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos que incluye Participaciones Federales y Estatales, se divide para el ejercicio de su Gobierno en Delegaciones Municipales siendo las siguientes:

- ✓ 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019



18 Multas Federales no Fiscales	2,056,798
19 Obras de Electrificación	212,387
20 Obras de Pavimentación	3,512,129
21 Permisos de Alcoholes	2,856,560
22 Recolección de Basura	22,162
23 Vigilancia Policiaca	636,147

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

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

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 31 de diciembre de 2019.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



000023

## 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 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019



000024

**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 apega 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 26 de Marzo 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.

