



**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



**A) Notas de Desglose:**

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

**NOTA 1 Efectivo y Equivalentes \$145,587,145**

Se integra de la siguiente manera:

<b>a) Efectivo</b>	<b>479,947</b>
Presidencia Municipal	13,000
Recaudación de rentas	408,807
Seguridad Publica	11,000
Oficialía Mayor	20,000
Eduardo Mora Isabeles	1,500
Anaya Hernandez Jonathan David	5,000
Caja Auxiliar Recaudación Rumorosa	3,447
Caja Auxiliar Luis Echeverría	193
Caja Obras Publicas	10,000
Caja Coordinación de Protección Civil y Bomberos	7,000

Se constituyen de fondos para gestiones administrativas, en diversas dependencias de este Municipio.

**b) Bancos 144,921,405**

Se integra de 23 cuentas bancarias con la Institución Santander Serfin, S.A. de C.V. de las cuales 9 están activas; 21 cuentas bancarias con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE) de las cuales 5 están activas; 11 cuentas bancarias con BBVA BANCOMER, 1 cuenta con la Institución Banco Interacciones y 1 cuenta bancaria con la Institución BANSI S.A. de C.V., como a continuación se describen:

<b>Institución Bancaria</b>	<b>No. Cta.</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Santander Serfin S.A.	6550063 9601	Impuestos Aduanales	\$ 4,091,861.54
Santander Serfin S.A.	6550281 6907	Nómina	(295,750)
Santander Serfin S.A.	6550412 8424	Proveedores	1,283,071
Santander Serfin S.A.	8250063 2431	Dólares	86,817
Santander Serfin S.A.	8250063 2431	Dólares Complementarios	1,633,421





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021

070014



**TECATE**  
 AYUNTAMIENTO

Santander Serfin S.A.	6550564 8040	Gasto Corriente	35,911
Santander Serfin S.A.	6550595 1466	Proveedores	30,923,823
Santander Serfin S.A.	6550639 8821	Fomento Deportivo	12,175
Santander Serfin S.A.	6550844 3469	Fortamun 2021	12,080,119
Banorte,S.A.	021125 0306	Proveedores	1,011,744
Banorte,S.A.	030747 8272	Nómina	11,808,649
Banorte,S.A.	101774 9812	Nómina Policías	527,592
Banorte,S.A.	113551 8604	FAIS 2021	12,260,707
Banorte,S.A.	113547 6759	Terminal Elect. Recaudación	191,422
Banorte,S.A.	114675 9065	CONAFOR 2021	394,595
Bansi, S.A.	0009848 2750	Crédito BANSI	53,938,072
Otras Cuentas sin Movimiento			14,937,174
		<b>Total Bancos</b>	<b>\$ 144,921,405</b>

<b>c) Depósitos a Fondos de Terceros</b>	<b>\$185,792</b>
Depósitos a Fondos de Terceros en Garantía	185,792

**NOTA 2    Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** **\$ 17,988,703**

<b>a) Cuentas por Cobrar</b>	<b>439,676</b>
Comercializadora PEMA, S.A. de C.V. (1)	359,640
Devoluciones de Ingresos RECAUDACION	80,036

1) 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** **14,954,550**

**1) Gastos a comprobar** **1,908,119**

Bello Medina Erick Eduardo	140,859
Alcalá Félix Manuel	131,490
Rodríguez Valdez Jorge Elías	111,180
Higuera Espinoza Israel	104,542
Flores Bringas José	78,902
García Estrella Salvador	60,969





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021

000015

**TECATE**  
XXIII AYUNTAMIENTO

García Romero Raúl	59,161
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
Otros 251 menores a \$30,000.00	919,784

**2) Funcionarios y Empleados 361,158**

Gerardo Apolinar Quezada Velázquez	53,746
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 Díaz 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
Otras 51 menores de \$10,000	88,302

**3) Otros Deudores Diversos 12,685,272**

Comisión Federal Electricidad	7,404,203
Comb. Zunibeck S.A. de C.V.	4,496,609
Patronato Expoferia Regional Tecate en Marcha	200,000
Villarreal Álvarez Tostado José Manuel	165,547
Rendón Astrain José Arturo	119,216
Santana Lee Benito Abraham	88,220
Laguna Zavala Eivan	50,032
Telecomm / Telecomunicaciones de México	36,922
Rivera Zaragoza Trinidad	35,000
Venegas Contreras Juan Francisco	17,949
Romero Hernández Erick/error 40dias aguinaldo	16,887





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



Ochoa Navarro Francisco Javier/Pago Indebido	12,308
Joel González Sánchez	9,000
Saucedo Carrillo Sigifredo (CDS11020)	7,027
CLIMAPROYECTOS, S.A.de C.V/Hugo Cuevas Aguilar	6,892
Otros 5 menores a \$5,000.00	19,461

**c) Ingresos por recuperar a Corto Plazo 2,215,868**

Ingresos por recuperar a CP Recaudación de Rentas	63,558
Ingresos por Recuperar 2015	39,081
Crédito al Salario	590,353
Subsidio al Salario	1,522,876

**d) Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes 378,608**  
ISR Retenciones Bancos 378,608

**NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$ 7,516,171**

**1) Anticipo a Proveedores en Moneda Nacional 40,195**

Rodríguez Valenzuela Luis Fernando	14,198
Sistemas y Mecánica S. de R.L.	9,338
Gobierno del Estado de Baja California	6,156
Gómez Piedra Maria Santa Gpe.	4,747
Dismun S de RL de CV	3,240
Ochoa Gómez Andrés	1,450
Diazvasa S.A. de C.V.	1,065

**2) Anticipos a Contratistas 2,216,234**

Chaidez León Fco. Javier/CONTRUC J-ARQ	1,665,000
Constructora Valencia SA CV	402,098
Ingeniería y Construcciones JJD	50,000
Fernando Arredondo Rosas	48,500
Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro	24,637
Sergio Alejandro Ramírez Miranda	22,644
Del mar construcciones y servicios, S.A.de C.V.	3,218
VELSAC	138





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



<b>3) Otros derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>5,259,742</b>
Fideicomiso-Seg. Publica	2,799,366
Concretos y Aditivos California, S.de R.L.	458,385
Gutiérrez González Juan Marcos	324,000
Hospital Centro Médico Nova, S.A. de C.V.	180,539
Acuña Chico Luis Herodio	142,358
Pavimentos y asfaltos integrales, S.A. de C.V.	132,624
García Chávez Felipe Osvaldo	120,060
Aguilera Molina Ferdinanda	116,000
Rodríguez Briceño Antonio	110,269
Play Club, S.A. de C.V.	100,000
Lithoformas, S.A. de C.V.	85,840
Flores Rincón Martha Esther	75,625
Cuevas Delgado Francisco Rigoberto	69,500
Vásquez Sandoval Karla Leticia	42,120
Aguiar Murillo Sergio Enrique	40,500
Díaz Martínez Marcos Antonio	33,178
Peralta Partida Patricia	31,752
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
Agencia de viajes Erikseida, S.A. de C.V.	24,727
Auto productos de la costa, S.A. de C.V.	19,912
Importadora Tobías, S.A. de C.V.	16,965
Gallaga González Carlos Manuel	15,776
Castro Jaramillo Daniel	15,540
Proveedora de refacciones para maquinaria, S.de R.	14,973
Cohetería El Cachanilla	13,750
Sánchez León Abimael	12,528
Barragán Castañeda Salomón	12,432
Ávila Vázquez Álvaro	12,031
Rabago Sainz Karla Guadalupe	11,880
Ruiz Hernández Héctor Eugenio/HOSPITAL STA.CATALINA	11,520
Lara Rodríguez Jessica	10,800
Martínez Téllez Marco Antonio	10,800
Cerna Alonso Nicolás	10,692
Otros 21 menores a \$10,000.00	100,884





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



**NOTA 4**

<b>Almacén</b>	<b>\$29,149</b>
----------------	-----------------

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.

<b>NOTA 5</b>	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>\$6,779,238</b>
---------------	--	--------------------

Fideicomiso BANSI 2357-1	6,779,238
--------------------------	-----------

Representa el saldo de Fideicomiso 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>
---------------	---	------------------

<b>1) Documentos por Cobrar</b>	<b>21,298</b>
Cazares Burgueño Cosme	21,298
<b>2) Deudores Diversos</b>	<b>114,968</b>
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 JUNIO DE 2021



070019

**NOTA 7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso \$536,656,944**

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminuc.	Saldo Final
Terrenos	109,358,504			109,358,504
Edificios no Habitacionales	25,183,846			25,183,846
Construc. en Proceso en Bienes de Dominio Púb *	326,805,983	4,058,596	6,676,766	324,187,813
Construc. en Proceso en Bienes Propios	72,784,628			72,784,628
Otros Bienes Inmuebles	5,142,153			5,142,153

a) El aumento corresponde a estimaciones de obras realizadas con recurso de FAIS 2020

b) La disminución corresponde a la reclasificación al Gasto de diversas electrificaciones en calles del municipio las cuales no forman parte del activo.

**NOTA 8 Bienes Muebles**

**\$97,005,205**

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administración (a)	12,047,517	225,685		12,273,202
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	127,223			127,223
Equipo de Transporte (b)	73,592,570		5,476,248	68,116,322
Equipo de Defensa y Seguridad	5,349,800			5,349,800
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (c)	10,963,307	175,353		11,138,660

a) Corresponde a la adquisición de Equipos de Cómputo, sillas y calentador.

b) Baja de Vehículos aprobada Cabildo en sesión extraordinaria No. 69 del 29 de agosto 2019

c) Adquisición de Herramienta menores y Pistola de Impacto.

**NOTA 9 Activos Intangibles**

**\$ 720,442**

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Software	4,039			4,039
Licencias informáticas e intelectuales	716,403			716,403





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



**NOTA 10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 814,357,448**

**1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo 51,618,395**

Sueldos por pagar	41,930,893
Prima vacacional p/pagar	17,405
Juicios Laborales por pagar	9,179,673

**2) Proveedores por pagar a Corto Plazo 84,938,409**

Técnicas Medioambientales de México, .S.A de C.V.	58,176,761
Administración, Desarrollo, Disposición	12,936,292
Proyectos e Instalaciones de las Américas, S.A.de	3,420,844
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
Administradora del Colorado S. de R.L	590,618
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 Audio producciones, S.A. de C.V.	271,320
Lugo Morones Héctor Raúl	265,982
Fraijo Mata Jorge Alberto	241,667
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
Maderas y Ferreterías DURAN	159,911
Apalategui Veytia Aranza	153,984
Distribuidora Industrial y de Lubricantes Campos	147,286
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
Otros 214 menores de \$100,000.00	1,863,872





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



**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 633,467,721**

Cuotas ISSSTECALI	378,947,145
ISPT/Ret.de Imp. por pago de Sueldos y Salarios.	173,718,579
'10% de Retención/ISR	1,233,875
ISR Retenido	8,025
Retención 10% IVA	176,962
Cuotas Servicio Médico Cfza	8,187,698
RET.ISR 10% ARRENDAMIENTO	226,000
Deducción Multa Sindicatura	4,149
Aportaciones patronales ISSSTECALI	70,389,030
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	576,259

**5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 43,982,650**

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

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

**b) Otras Cuentas por Pagar a CP 44,376,650**

CESPT	8,070,085
CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V.	7,110,353
FICALI	2,878,305
Instituto Planeación y Des Mpio de Tkt (INPLADEM)	2,189,903
Instituto Municipal de la Mujer	2,109,323
D.I.F.	1,975,790
RETENCION 3% PARTIDOS	1,723,708





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



070022

**TECATE**  
AYUNTAMIENTO

Argos Seguros	1,554,730
Cuotas Sindicales	1,507,848
Instituto Educativo del Noroeste,A.C.	1,200,000
C.F.E.	1,197,329
Calipromo, S. de R.L. de C.V.	1,109,600
Instituto Municipal del Deporte de Tecate	997,450
Amaya Araujo Abelardo Sergio	783,000
María Eudelia Vega Zazueta	765,291
Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V.	500,000
Instituto Municipal de la Juventud	492,318
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
GLOBAL PERSONNEL SOLUTIONS SA CV	330,000
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
Sistema de transporte municipal de Tecate B.C.	261,630
Sesma Salgado María Esther	186,080
PROM. COMUN. SERV. SOC.	184,500
Ortiz Fernández Jaime/COMTEC SOUND	182,746
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
Otros 397 menores a \$100,000.00	3,345,141

**NOTA 11 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública**

**\$2,226,738**

Representa la Porción a Corto Plazo del Crédito BANSI, que deberá ser pagada durante el Ejercicio Fiscal 2021.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



<b>NOTA 12</b>	<b>Fondos y Bienes Terceros en Garantía</b>	
	Fondos en Garantía a Corto Plazo	<b>\$ 1,000</b>
<b>NOTA 13</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>\$15,822</b>
	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.

<b>NOTA 14</b>	<b>Cuentas por pagar a Largo Plazo</b>	
	Proveedores por pagar a Largo Plazo	<b>\$ 12,712,916</b>

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.

<b>NOTA 15</b>	<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$142,076,437</b>
	BANSI SA	

Su saldo representa el importe que se adeuda por crédito según convenio de febrero 2016 por **\$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 período 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 recibidas por concepto de Fondo General, registrando anualmente el importe que se cubrirá a corto plazo durante el ejercicio fiscal en la cuenta contable Porción de Corto Plazo del total de la Deuda Publica a Largo Plazo siendo este importe la cantidad de \$2,226,738 M.N. y quedando como saldo de la deuda al 31 de diciembre de 2020 **\$142,076,437 M.N** en la cuenta de Deuda Publica a largo Plazo.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



**NOTA 16 Hacienda Pública / Patrimonio**

**\$-158,971,097**

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, 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 -253,327,908**

**a) Resultado de ejercicios anteriores - 281,501,935**

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	(5,686,656)
Resultado Ej. 2001	(4,964,996)
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	(1,103,900)
Resultado Ej. 2007	(5,355,616)
Resultado Ej. 2008	110,431,589





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Resultado Ej. 2009	(14,595,497)
Resultado Ej. 2010	(29,267,550)
Resultado Ej. 2011	(68,120,995)
Resultado Ej. 2012	(26,035,612)
Resultado Ej. 2013	(72,461,804)
Resultado Ej. 2014	48,948,604
Resultado Ej. 2015	(28,585,008)
Resultado Ej. 2016	(71,957,779)
Resultado Ej. 2017	(31,712,818)
Resultado Ej. 2018	(25,911,471)
Resultado Ej. 2019	(19,430,513)
Resultado Ej. 2020	36,904,963

**Afectaciones Resultados de Ejercicios Anteriores**

**Reclasificación de Obras para Abastecimiento Electrificaciones \$6,676,766**

**Resultado Ej. 2013**

Reclas/Inprodeur/Electr C.Olmo y Roble Fracc. Escorial	R.1026370	300,000
Reclas/Simon Meza Meza/Electr Calle Pioneros Ejido Loma Tova CDS-13-028	Pasivo	91,106

**Resultado Ej. 2014**

Reclas/CFE/Conv.Sedesol CFE Mpio	C/9505231	1,155,350
Reclas/Electr.Cjon Nayarit Nva Col.Hindu CDS-14-001	Ch.2445	29,776
Reclas Electr Calle La Cuesta Hindu/CDS-14-002	Ch.C2446	14,476
Reclas Electr Michoacán y México Lote 6 Manzana 59 CDS-14-003	Ch.C2447	16,382
Reclas/Electr Sección Viveros Manz.18/Hindú CDS-14-004	Ch.C2448	19,601
Reclas/Electr Calle Juan De La Barrera/Rincón Tkt 3ra Etapa CDS-14-006	Ch.C2449	11,687
Electr/C.Cuernavaca Col.La Sierrita CDS-14-007	Ch.C2450	75,146
Reclas/Electr Ave Mexico Esteban Cantú CDS-14-009	Ch.C2451	25,959
Reclas.Elec Calle 7ma y Girasoles Jardines Rincón CDS-14-011	Ch.C2452	39,614
Reclas/Ma.A Nuñez Garcia/CFE Km82.5 Tkt-Mexicali	Cr/9265	545,040
Reclas/CFE/Sara Niño Mtz-C Hidalgo Col. Mirador	Caja 2482	17,150

**Resultado Ej. 2015**

Reclas/CFE Cds15-12-21 SEDESOL	C/3700478	934,987
Reclas/CFE Cds- 001 Ramo 33	C/4291214	38,527
Reclas/CFE Cds 15-003 Ramo33	C/4300278	22,108
Reclas/CFE Cds15-004 Ramo33	C/4310073	12,736
Reclas/ CFE Cds15-005 Ramo33	C/4321842	46,253





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Reclas/CFE Cds15-006 Ramo 33	C/4326011	6,300
Reclas/CFE Cds15-008 Ramo 33	C/4330099	15,346
Reclas/CFE Cds15-009 Ramo 33	C/94331956	216,356
Reclas/CFE Cds15-010 Ramo 33	C/94337587	382,078
Reclas/CFE Cds15-011 Ramo 33	C/4338907	152,593
Reclas/Raul Giles Mtz/Electri Ej. Hindú Ramo 33/2015	R.4296403	27,466

**Resultado Ej. 2016**

Reclas CFE/F.7694 Electri Rancho Las Creaturas 2da Etapa Col. Hindú	C.13356	411,553
Reclas CFE/F7696 Electri Rancho Las Creaturas/Nva Col. Hindú	C.14937	344,783
Reclas CFE/F-7697 Carr. Tecate-Ensenada Km14 Rancho El Corral	C.18756	180,578
Reclas CFE/7698 Rancho San Fco Nva Col. Hindú	C 21069	351,344

**Resultado Ej. 2017**

Reclas CFE/Yañez Carrillo Ma.Piedad Km 9.8 Carr. Tecate Ensenada	C.3938312	103,140
Reclas CFE/ Jaimes Molina Gerardo Rancho San Fco Col Hindú	C/3938316	274,229
Reclas CFE/ Muñoz Guillen Josefina/Calle8 Col. Echeverría	C/3938317	274,997
Reclas CFE/Rodríguez Ramírez Miguel/ Villas San Fco Col. Hindú	C/3938320	77,576
Reclas CFEE/Ramírez Mtz Isabel/Bugambilias Granjas El Carrizo	C/3938323	412,532

**Baja de Bienes Muebles (Vehículos) \$5,476,248.00**

NO.	No. FACTURA	MONTO	DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	SERIE	NO. ECO.
4	961	298,900	AVEO	CHEVROLET	2014	3G1TA5AFOEL222339	014-018
9	948	298,900	AVEO	CHEVROLET	2014	3G1TA5AF4EL221985	014-009
54	956	298,900	AVEO	CHEVROLET	2014	3G1TA5AFXEL223286	014-016
55	954	298,900	AVEO	CHEVROLET	2014	3G1TA5AFOEL222146	014-014
56	959	499,500	SILVERADO	CHEVROLET	2014	3GCPC9ECGEG356887	014-020
16	1475	319,199	NP300	NISSAN	2016	3N6AD33C2GK806633	015-015
23	1470	319,199	NP300	NISSAN	2016	3N6AD33C6GK806943	015-010
53	1473	319,199	NP300	NISSAN	2016	3N6AD33C0GK806291	015-013
61	1472	319,199	NP300	NISSAN	2016	3N6AD33C3GK806544	015-012
75	1468	319,199	NP300	NISSAN	2016	3N6AD33CXGK804855	015-008
25	053	59,136	RANGER	FORD	1993	1FTCR14A9PPB74145	20-025
57	1919	463,511	SILVERADO	CHEVROLET	2013	3GCPC9E01DG218694	013-011
58	1917	463,511	SILVERADO	CHEVROLET	2013	3GCPC9E01DG218697	013-010
7	2655	488,313	SILVERADO	CHEVROLET	2013	3G0BC9EQXDG254402	013-021
51	17122	180,483	SILVERADO	CHEVROLET	2005	1GCCEC14T857224563	05-009
22	164	71,500	GRAND VICTORIA	FORD	2007	2FAFB71W87X183461	012-008





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



24	6703	295,000	GRAND VICTORIA	FORD	2010	2FABP78W8AX137072	010-018
14	DONADO	70,000	JEEP	CHEROKEE	2000	1J4FT48S4YL185169	06-015
62	155	86,000	EXPEDITION	FORD	2003	1FMPU15L13LB66828	012-010
13	201	77,700	EXPEDITION XLT	FORD	2000	1FMRU1563YLB25613	011-021
59	DONADO	414,579	F150	FORD	2013	1FTFW1CF60KF86659	015-026

**Resultado del Ejercicio (Ahorro o Desahorro)**

**32,303,138**

**b) 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 más y Terreno Rustico Col. Bella Vista Superficie 26,655.61 más.

**c) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**

**-37,539,020**

Esta cuenta Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros 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; para cierre del ejercicio fiscal 2020 se tiene un Saldo de -\$37,895,425 y durante el ejercicio fiscal 2021 se tienen las siguientes afectaciones:

**Afectaciones por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**

- 1) Deposito a Cuenta Bancaria 65502816907 de Efectivos de varios empleados por concepto de Servicios personales no pagados en tiempo de los ejercicios 2010/2011, pago de primas vacacionales Yaneli K Benítez S. Prima Vacacional R4639/4881/5359, Gómez Torres Juan Liquidación R827 con una afectación neta de: \$-114,297
- 2) Registro de Liquidación de MEZA DEL VILLAR SARA R.858 del ejercicio 2017 con una afectación neta de: \$-112,451





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



- 3) Honorarios Ortiz Zazueta Manuel R727/R728, Prima Vacacional Yaneli K Benítez S ejercicio 2018 con una afectación neta de : \$-21,509
- 4) Intereses generados en cuenta 65507292340 no reconocidos del ejercicio 2019 \$61,300.63 y Liquidación de Ramírez Leyva Bernardo por \$72,337.56 según R.137, Prima Vacacional. Yaneli K Benítez S con una afectación neta de: \$-21,810
- 5) Reintegro a Gobierno del Estado B.C por recurso FISM y FORTASEG 2020 \$-159,963
- 6) Devolución de Ingreso Valencia Zavala Miramar R.53760 con una afectación neta de \$-1,494
- 7) Prima Vacacional de Yaneli K Benítez S y Alan J. Vega, Recibo de Subsidio a SITMUN/CR14055/F221 con una afectación neta de: \$-19,678
- 8) Cancelación CH.12069 Sueldo Base Ignacia Udiarte Cat.24/2012 \$8,831.00, Registro de Comisiones Bancarias Periodo no Identificado Cta.6773 \$609.00, Bustamante Matus Carmen Seguro de Vida.R1427, Prev. Social R1512 para Leyva Bustamante Rosalba y Prev. Social. R 1513 para Lopez Bustamante Miguel por \$359,612.54, Cancelación Pasivo INPLADEM Según Sesión de Cabildo Del 11/Mzo/21 \$1,188,746.04 con una afectación neta de: \$837,356
- 9) Registro de Comisiones Bancarias cta.9307 omitidas del ejercicio 2017 con una afectación neta de: \$-556
- 10) Registro duplicado. Fondo del Ramo IV/Anticipo, recargos CESPTE (22/10/2018) del ejercicio 2018 con una afectación neta de: \$-389
- 11) Borboa Ruelas Maria Érica/Reposición CH.10505 Registro según Estado de Cuenta \$9,100.00, Santana Morlett Ernesto / Préstamo de Caja Chica Ayala Torres Miguel \$2,500.00, Bracamontes Vázquez Manuel/apoyo FORTASEG 2019 \$3,941.92, Registro de Honorarios Fiduciario feb-19 \$30,374.83, del ejercicio 2019 con una afectación neta de: \$-40,917
- 12) Registro de Comisiones Pendientes AGO-2020 \$1,208.00, Corrección por duplicidad D-46/OCT2020 González Sanchez Yasmin \$11,847.60, Deposito según estado de cuenta no reconocido FORTASEG 2020 del ejercicio 2020 con una afectación neta de: \$10,961





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



2) *Notas al Estado de Actividades*

**NOTA 17 Ingresos y Otros Beneficios \$261,423,955**

Impuestos (1)	42,231,150
Contribuciones de Mejoras (2)	4,596
Derechos (3)	32,169,267
Productos de Tipo Corriente (4)	488,914
Aprovechamientos de Tipo Corriente (5)	1,541,357
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (6)	182,977,914
Otros Ingresos y Beneficios (7)	2,010,757

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 sobre asistencia a espectáculos públicos	10,663
Impuesto a centros de Apuestas, Remotas, Sorteos	975,108
Impuesto Predial	46,321,627
Imp. S/Adquisición De Inmuebles. y Tras. Dominio	3,940,618
Convenios Impuesto Predial	11,083
Subsidio Municipal	-23,155,691
Subvención	-5,703,907
Recargos de Impuestos	129,101
Recargos Impuestos ejercicios anteriores	1,441,441
Gastos ejecución impuestos	22,927
Impuestos mantenimiento y conservación vías publicas	1,346,585
Impuesto para fomento deportivo y educacional	103,338
Impuesto para Desarrollo integral de la familia	68,892
Impuesto predial años anteriores	14,038,663
Impuesto fomento deportivo y educac. causado en ejerc	2,184,182
Impuestos causados en ejercicios anteriores	496,520





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



- 2) Corresponde a las contribuciones derivadas de los beneficios diferenciales particulares por la realización de obras públicas, a cargo de las personas físicas y/o morales, independientemente de la utilidad general colectiva, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

Aportación obras de pavimentación de años anteriores                      4,596

- 3) Son las contraprestaciones de servicios exclusivos del Municipio en pago de servicios de carácter administrativo que éste presta, los cuales se integran de la siguiente manera:

Servicios del Registro Civil	2,120,124
Servs. de los Panteones Municipales	508,413
Exp. Permisos Por Uso u Ocup. Vías Pub.	942,052
Servs. Dirección Administración Urbana	5,452,821
Estacionamiento Vehículos en Vía Publica	761,189
Exped. Certificados Títulos o Documentos	601,292
Servicios de Recolección de Basura	1,910,810
Depósitos de Residuos al Relleno Sanitario	337,801
Servicio de Vigilancia Policiaca	2,372,009
Recepción y Análisis de Documentos	931,520
Serv. que Presta el Depto. Serv Médicos Municipal	21,790
Serv que Presta la Dirección de Bomberos y P.C.	3,009,705
Revisión y Análisis de Docto Aparatos Electromec	10,455
Serv. que Presta la Dirección de Desarrollo Social	50,240
Serv. que Presta la Dirección Protección al Ambiente	990,661
Derecho por Alumbrado Publico	9,877,239
Serv que Presa Depto. Transporte Pub Municipal	6,743
Recargos Derechos	501,013
Recargos Derechos Ejercicios Anteriores	143,694
Gastos de Ejecución Derechos	29,257
Multas y Sanciones Derechos	310,153
Multas de Ejercicios Anteriores Derechos	29,950
Recolección de Basura Ejercicios Anteriores	537,450
Otros Derechos Causados en Ejercicios Anteriores	712,885

- 4) 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:





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Contraprestación de Concesiones	35,996
Suministro Formas Diversas	1,416
Bienes Mostrencos	11,811
Del Piso	438,660
Intereses Convenios	1,031

5) 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:

Reintegros e indemnizaciones	500.00
Otros Aprovechamientos	778,612
Multas	726,455
Multas de ejercicios anteriores aprovechamientos	35,790

6) 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.

<b>Participaciones</b>	<b>128,784,394</b>
Fondo de fiscalización y recaudación	2,659,181
Fondo de fomento Municipal	11,778,849
Fondo general de participaciones	61,465,232
Impuesto sobre la venta final de gasolinas y diésel	4,186,619
CONAFOR	1,233,896
Otras participaciones federales	266,390
Participaciones Impuestos Aduanales	15,867,847
Fondo compensatorio	22,249,387
Participaciones impuesto sobre servicios de hospedaje	428,994
Participaciones impuesto sobre tenencia de vehículos	798,028
Participaciones Estatales	7,833,516
Venta final de bebidas con contenido alcohólico	16,455
<b>Aportaciones</b>	<b>47,935,518</b>
Fondo de infraestructura social municipal	12,255,822
Fondo de fortalecimiento de los municipios	35,679,696
<b>Convenios</b>	<b>2,157,568</b>





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Fondo de estabilización (FEIEF)	2,157,568
<b>Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal</b>	<b>4,100,434</b>
Impuestos sobre Autos Nuevos	1,149,412
Tenencia o uso de vehículos	490.00
Impuestos sobre bebida alcohólica y tabacos laborados	2,950,532

7) Son los Ingresos recibidos por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios.

Intereses Bancarios Ganados	40,438
Ingresos Ganados Fideicomiso	7,848
Ganancia Cambiaria	69,783
Sobrantes en Caja	11,391
Ingreso por Aplicar	1,791,484
Otros Ingresos Transitorios	89,813

**NOTA 18 Gastos y Otras Pérdidas** **\$229,120,817**

<b>Partida</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>184,906,894</b>
1-1-1-01	Dietas y Retribuciones	3,845,351
1-1-3-01	Sueldo tabular personal permanente	84,320,439
1-2-1-01	Honorarios asimilables a salarios	844,793
1-2-2-01	Sueldo tabular personal eventual	5,222,998
1-3-1-01	Primas por años servicios efectivos	1,211,878
1-3-1-02	Prima de antigüedad	629,721
1-3-2-02	Prima Vacacional	3,019,477
1-3-2-03	Gratificación de fin de año	477,841
1-3-3-01	Tiempo extraordinario	3,034,499
1-3-4-01	Compensaciones	9,208,646
1-3-7-01	Participaciones a notificadores	32,541
1-4-1-01	Aportaciones patronales de servicio	7,881,447
1-4-1-02	Aportaciones patronales de fondo de	8,951,159
1-4-1-03	Aportaciones patronales de accidente	2,157,767
1-5-2-01	Indemnizaciones	2,938,572
1-5-3-02	Pensiones y jubilaciones por convenio	169,972
1-5-4-01	Canasta básica	8,073,675
1-5-4-02	Bono de transporte	6,502,424





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE  
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



1-5-4-03	Previsión social múltiple	18,897,719
1-5-4-05	Bono por buena disposición	2,148,120
1-5-4-06	Fomento educativo	6,734,653
1-5-4-08	Plan de beneficios	3,998,770
1-5-4-12	Otras prestaciones contractuales	4,604,431
<b>Partida</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>12,900,919</b>
2-1-1-01	Materiales y útiles de oficina	222,423
2-1-1-02	Equipos menores de oficina	44,071
2-1-1-03	Otros equipos menores de oficina	28,240
2-1-2-01	Materiales y útiles de impresión y	12,722
2-1-4-01	Materiales, útiles y equipos menores	165,633
2-1-6-01	Material de limpieza	112,321
2-2-1-04	Alimentación de personal	15,477
2-2-1-05	Agua y hielo para consumo humano	22,047
2-2-1-06	Artículos de cafetería	13,340
2-2-2-01	Alimentación de animales	4,016
2-4-1-01	Productos minerales no metálicos	18,447
2-4-2-01	Cemento y productos de concreto	23,605
2-4-3-01	Cal, yeso y productos de yeso	3,183
2-4-4-01	Madera y productos de madera	44,046
2-4-5-01	Vidrio y productos de vidrio	2,974
2-4-6-01	Material eléctrico	119,951
2-4-7-01	Artículos de metal para construcción	38,840
2-4-9-01	Otros materiales y artículos de construcc y de repar	143,979
2-4-9-02	Material asfáltico	136,776
2-5-3-01	Medicinas y productos farmacéuticos	81,573
2-5-4-01	Materiales, accesorios y suministros	2,000
2-5-6-01	Fibras sintéticas, hules, plásticos y	46,045
2-5-9-01	Otros productos químicos	7,165
2-6-1-01	Combustibles	9,621,449
2-6-1-02	Lubricantes y aditivos	441,176
2-7-1-01	Vestuario y uniformes	16,482
2-7-2-01	Ropa de protección personal	161,074
2-7-3-01	Artículos deportivos	1,218
2-9-1-01	Herramientas menores	73,410
2-9-2-01	Refacciones y accesorios menores de edificios	31,463
2-9-3-01	Refacciones y accesorios menores de mob. y equipo	2,532
2-9-4-01	Refacciones y accesorios menores de eq. computo	12,582
2-9-6-01	Refacciones y accesorios Menores de eq. transporte	1,214,786





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



2-9-8-03	Refacciones y accesorios menores de maq. y const.	14,425
2-9-8-04	Refacciones y accesorios menores de sistemas aire	1,449
<b>Partida</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>11,801,901</b>
3-1-1-01	Servicio de energía eléctrica	4,335,564
3-1-2-01	Gas butano y propano	991
3-1-3-01	Servicio de agua potable	1,174,482
3-1-4-01	Servicio telefónico tradicional	348,271
3-1-8-01	servicio postal, telégrafo y mensajería	4,201
3-2-2-01	Arrendamiento Edificios y Locales	39,673
3-2-3-01	Arrendamiento de mobiliario y equipo	349,964
3-2-5-01	Arrendamiento de equipo de transporte	54,000
3-2-6-01	Arrendamiento de maquinaria y herramientas	653,724
3-2-9-01	Otros arrendamientos	15,776
3-3-1-01	Serv. legales y asesorías en materia jurídica	964,443
3-3-1-03	Gastos por documentación de servicio	5,512
3-3-2-01	Serv y Asesor en Materia de Ingenie	384,396
3-3-3-01	Serv. de consultoría administrativa	541,210
3-3-3-02	Servicios de consultoría en tecnologías	1,611
3-3-3-03	Servicios de consultoría científica	139,602
3-3-6-01	Servicios de apoyo administrativo y	159
3-3-6-02	Servicios de impresión	148,627
3-4-1-01	Intereses, comisiones y servicios bancarios	329,824
3-4-4-01	Seguros de responsabilidad patrimonio	231,503
3-5-1-01	Conservación y mantenimiento menor	62,712
3-5-3-01	Instalación, reparación y mant. de eq	120
3-5-5-01	Reparación y mantenimiento de equipo	764,527
3-5-8-01	Servicios de Limpieza	4,640
3-5-8-04	Serv de recolección y manejo de des	549,566
3-5-9-02	Serv. de fumigación	36,612
3-6-3-01	Serv. de creatividad, preproducción y	2,981
3-6-6-01	Serv. de creación y difusión de contenido	262,700
3-7-1-01	Pasajes aéreos	24,873
3-7-2-01	Pasajes terrestres	5,935
3-7-5-01	Viáticos en el país	15,402
3-7-5-02	Hospedaje en el país	2,910
3-7-9-02	Peajes	13,357
3-7-9-03	Hospedajes y pasajes de invitados	17,199
3-8-2-01	Gastos de orden social y cultural	9,621
3-8-5-01	Reuniones de trabajo	7,408





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



3-9-5-01	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	297,266
3-9-9-04	Otros servicios generales	540
<b>Partida</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>11,171,764</b>
4-1-5-01	Transferencias a Paramunicipales	5,549,918
4-4-1-01	Ayudas sociales a personas	883,068
4-4-1-03	Otras ayudas	505,000
4-4-1-04	Ayudas para la construcción y mejoramiento	4,233,778
<b>Partida</b>	<b>Inversión Publica</b>	<b>973,057</b>
6-1-3-01	Obras para abastecimiento agua y electrificaciones	973,057
<b>Partida</b>	<b>Deuda Publica</b>	<b>7,366,282</b>
9-2-1-01	Intereses de la deuda	5,952,011
9-9-1-01	ADEFAS	1,359,356
9-9-1-06	Perdida Cambiaria	54,915

**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 1998 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.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021



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.

**3) Cargos No Registrados Contablemente 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 \$ 728,594,791**

El saldo se integró de la siguiente manera al 30 de junio de 2021:

	PREDIOS PROPIEDAD GOBIERNO	CONTRIBUYENTES
<b>1.- IMPUESTO PREDIAL:</b>		
1A.- Predial	9,784,531	603,225,540
1B.- 15% Fomento Deportivo Y Educacional	1,167,494	89,150,871
2.- Convenios de pagos		2,035,309
3.- Estacionamiento Exclusivo		245,806
4.- Multas al reglamento control de apart. Elect.		11,429
5.- Multas al reglamento de alcoholes		270,181
6.- Multas al reglamento de ambulantes		177,321
7.- Multas al reglamento de limpia (aseo público)		385,493





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



8.- Multas al reglamento preserv. Del orden y seguridad	267,870
9.- Multas al reglamento urbanización (edificaciones)	460,107
10.- Multas al reglamento del ruido	0.00
11 Multas al reglamento anuncios, rótulos y pinturas	0.00
12 Multas imagen urbana	10,781
13 Multas de bomberos	22,362
14 Multas de ecología	409,874
15 Multas de licencias municipales.	314,867
16 Multas de sindicatura	4,664
17 Multas al reglamento de animales domésticos	26,058
18 Multas de certificados	8,470
19 Multas de transito	19,445,221
20 Multas federales no fiscales	2,017,772
21 Obras de electrificación	209,919
22 Obras de pavimentación	3,480,584
23 Permisos de alcoholes	6,070,368
24 Recolección de basura industrial	143,964
25 Vigilancia policiaca	199,948
<b>TOTAL MULTAS LOCALES (Del No. 4 Al 17)</b>	<b>2,361,014</b>

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 junio de 2021. El padrón de adeudo de predial se le resta los predios exentos de pago propiedad del Gobierno.

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.

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.





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



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 junio de 2021.

**C).- Notas de Gestión Administrativa**

**1) Personalidad Jurídica 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.

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.

Así mismo, 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:





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



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

## 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 Ciudadana y Tránsito Municipal;
- V. Tesorería Municipal;
- VI. Sindicatura Municipal;
- VII. Dirección de Administración Urbana;
- VIII. Dirección de Bienestar;
- IX. Dirección de Obras y Servicios Públicos;
- X. Coordinación Municipal de Protección Civil y Bomberos;
- XI. Dirección de Desarrollo Económico y Turismo;
- XII. Dirección Jurídica;
- XIII. Dirección de Desarrollo Rural
- XIV. Dirección de Protección al Ambiente.

b) 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 de acuerdo al Bando solemne donde indica que por ministerio de ley el Presidente Municipal Inicia su mandato el 1ro de octubre 2019 y se concluye el 30 de septiembre del 2021. Por parte del XXIII Ayuntamiento:





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



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

C.P. MARTIN DOMINGUEZ CHIU  
Tesorero Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C

## 2) Descripción de las Principales Políticas 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 Actividades 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.

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





**PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE**  
**XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2021



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 6 de julio de 2021.

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

  
C.P. MARTIN DOMINGUEZ CHIU  
Tesorero Municipal XXIII Ayuntamiento de Tecate, B. C.

