



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2021



A) Notas de Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

NOTA 1 Efectivo y Equivalentes \$142,780,796

Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|--|--|--------------------|
| a) Efectivo | | |
| 12 Fondos de Caja | | 498,682 |
| b) Bancos | | 142,096,321 |
| 30 Banco Santander Serfin, S.A. | | 68,999,890 |
| 14 BBVA Bancomer SIN MOVIMIENTO | | -38,138 |
| 6 Banco Mercantil del Norte S.A. | | 21,982,041 |
| 1 Banco de Interacciones SIN MOVIMIENTO | | 2,095 |
| 1 Banco BANSI, S.A. | | 51,150,433 |
| c) Depósitos a Fondos de Terceros | | |
| Depósitos a Fondos de Terceros en Garantía | | 185,792 |

a) Efectivo

| | |
|--|---------|
| 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 |
| Tesoreria | 8,735 |
| 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 |
| Dirección Jurídica | 10,000 |

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





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



000 14

NOTA 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$ 16,022,391

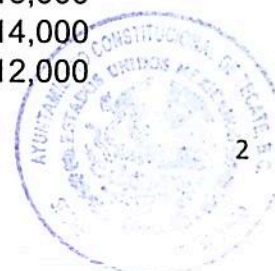
| | |
|---|----------------|
| a) Cuentas por Cobrar | 434,169 |
| Comercializadora PEMA, S.A. de C.V. (1) | 359,640 |
| Devoluciones de Ingresos RECAUDACION | 74,529 |

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 13,001,824

| | |
|--|------------------|
| 1) Gastos a comprobar | 1,913,827 |
| Bello Medina Erick Eduardo | 140,859 |
| Alcala 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 |
| 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 |
| 259 menores a \$30,000.00 | 985,492 |

| | |
|------------------------------------|----------------|
| 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 |
| Rodeio Embila Ramón Antonio | 12,000 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



000 15

| | |
|---------------------------------|--------|
| Gutiérrez Moreno Ana Maria | 11,500 |
| Flores Bringas José | 11,000 |
| Otros 39 menores de \$10,000.00 | 88,302 |

| | |
|--|-------------------|
| 3) Otros Deudores Diversos | 10,726,839 |
| Comisión Federal Electricidad | 5,473,237 |
| Comb. Zunibeck S.a. DE C.V. | 4,496,609 |
| Patronato Expo feria Regional Tecate en Marcha | 200,000 |
| Villarreal Álvarez Tostado José Manuel | 165,547 |
| Rendón Astrían José Arturo | 119,216 |
| Santana Lee Benito Abraham | 88,220 |
| Laguna Zavala Eivan | 51,832 |
| Rivera Zaragoza J.Trinidad | 35,000 |
| Venegas Contreras Juan Francisco | 17,949 |
| Romero Hernandez Erick/error 40dias aguinaldo | 16,887 |
| Ochoa Navarro Francisco Javier/Pago Indebido | 12,308 |
| Joel González Sánchez | 9,000 |
| Telecom/Telecomunicaciones de México | 7,654 |
| Saucedo Carrillo Sigifredo(CDS11020) | 7,027 |
| Clima Proyectos, S.A. de C.V/Hugo Cuevas Aguilar | 6,892 |
| Gómez Romero Rosa María | 5,858 |
| Urrutia Bustamante Susana Patricia | 5,285 |
| Otros 5 menores a \$5,000.00 | 8,318 |

| | |
|---|------------------|
| 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 | 370,530 |
| ISR Retenciones Bancos | 370,530 |

NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$ 6,819,917

| | |
|---|---------------|
| 1) Anticipo a Proveedores en Moneda Nacional | 40,195 |
| Rodríguez Valenzuela Luis Fernando | 14,198 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|--|-------|
| 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 |

| | |
|---|------------------|
| 3) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 4,563,488 |
| Fideicomiso-Seg.Publica | 2,799,366 |
| 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 Rincon Martha Esther | 75,625 |
| Garcia Chavez Felipe Osvaldo | 74,704 |
| Cuevas Delgado Francisco Rigoberto | 69,500 |
| Rodriguez Briceño Antonio | 61,548 |
| Aguilera Molina Ferdinanda | 52,200 |
| Pavimentos y asfaltos integrales, S.A. de C.V. | 50,544 |
| Instituto municipal de la juventud de Tecate, B.C. | 48,872 |
| Vasquez Sandoval Karla Leticia | 42,120 |
| Villanueva Martinez Miguel Anel | 39,904 |
| Provedora de refacciones para maquinaria, S.de R. | 33,030 |
| Code Center Soluciones Integrale, S.de R.L.de C.V. | 30,000 |
| Castellanos Olivo Jorge | 28,130 |
| Peralta Partida Patricia | 27,847 |
| Centro Medico Excel SC | 27,417 |
| Diaz Martinez Marcos Antonio | 27,000 |
| Francisco Javier Castro Ruiz | 25,000 |
| Agencia de viajes Erikseida, S.A. de C.V. | 23,898 |
| Carranza Chagoyan Salma Irene | 23,328 |
| Alberto A. Razo Arreaga | 19,256 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2021



000 17

| | |
|---|--------|
| Carrillo Diaz Hilda Angelica | 18,900 |
| Trp supertiendas, S.de R.L.de C.V. | 17,184 |
| Importadora Tobias, S.A. de C.V. | 16,965 |
| Gallaga González Carlos Manuel | 15,776 |
| Castro Jaramillo Daniel | 15,540 |
| MIGUEL ANGEL ROJO GANDARILLA | 14,040 |
| Coheteria el Cachanilla | 13,750 |
| Sanchez Leon Abimael | 12,528 |
| Morfin Cardenas Saul | 11,740 |
| Ruiz Hernandez Hector Eugenuo/Hospital Sta.CATALINA | 11,520 |
| Lara Rodriguez Jessica | 10,800 |
| Martinez Tellez Marco Antonio | 10,800 |
| Otros 18 Menores a 10,000 | 75,733 |

NOTA 4 Almacén \$29,149

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

NOTA 5 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$3,000,642

| | |
|--------------------------|-----------|
| Fideicomiso BANSI 2357-1 | 3,000,000 |
|--------------------------|-----------|

Representa el saldo de Fideicomisos con el que se garantiza el pago de crédito autorizado a partir del mes de mayo 2016, y corresponde a un fondo fijo por \$3.000,000.00 millones de pesos, más los depósitos por descuento quincenal del 40% de participaciones del Fondo General en el presente ejercicio.

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

| | |
|--------------------------|--------|
| 1) Documentos por Cobrar | 21,298 |
| Cazares Burgueño Cosme | 21,298 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|--------------------------------|----------------|
| 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 \$543,333,710

| 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 | | 330,864,579 |
| Construc. en Proceso en Bienes Propios | 72,784,628 | | | 72,784,628 |
| Otros Bienes Inmuebles | 5,142,153 | | | 5,142,153 |

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

NOTA 8 Bienes Muebles: \$102,264,549

| Descripción | Saldo Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|--|---------------|---------|-------------|-------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración (a) | 12,047,517 | 162,032 | | 12,209,549 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 127,223 | | | 127,223 |
| Equipo de Transporte | 73,592,570 | | | 73,592,570 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 5,349,800 | | | 5,349,800 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (b) | 10,963,307 | 22,049 | | 10,985,356 |

- a) Corresponde a la adquisición de Equipos de Cómputo.
- b) Adquisición de Herramienta menores y Pistola de Impacto.

NOTA 9 Activos Intangibles \$ 713,526

| Descripción | Saldo Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|--|---------------|---------|-------------|-------------|
| Licencias informáticas e intelectuales | 713,526 | | | 713,526 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



NOTA 10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 835,560,836

| | |
|--|-------------------|
| 1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo | 69,158,026 |
| Sueldos por pagar | 59,960,948 |
| Prima vacacional p/pagar | 17,405 |
| Juicios Laborales por pagar | 9,179,673 |
| | |
| 2) Proveedores por pagar a Corto Plazo | 88,399,286 |
| Técnicas Medioambientales de México, .S.A de C.V. | 58,176,761 |
| Administración, Desarrollo, Disposición y operación Proyectos e Instalaciones de las Américas, S.A.de | 13,175,254 |
| Administradora del Colorado S. de R.L | 3,420,844 |
| Gasermex, S. de R.L. de C.V. | 2,191,711 |
| Lopez Díaz Rogelio | 1,350,161 |
| Energéticos en Red Eléctrica | 1,012,800 |
| Concretos Apasco | 699,918 |
| Abelardo González Osuna | 631,016 |
| Xóchitl Cárdenas/VIVEROS VALLE GPE. | 606,500 |
| Avanteya S RL de CV | 570,960 |
| Imaging Factory S.A. de C.V. | 554,057 |
| Blindado Seguro, S.A. de C.V. | 478,265 |
| Farmacias Modernas de Tijuana ROMA | 303,746 |
| Lugo Morones Héctor Raul | 290,039 |
| MC Audio producciones, S.A. de C.V. | 276,577 |
| Fraijo Mata Jorge Alberto | 271,320 |
| Distribuidora Industrial y de Lubricantes Campos | 241,667 |
| Agencia de Proyectos Baja S. de R.L. de C.V. | 232,131 |
| | 214,832 |
| | |
| Construcciones Rotter, S.A.de C.V. | 213,136 |
| Comercializadora AMMEX, S. de RL. de CV. | 179,820 |
| Esparza Construcciones | 168,700 |
| Barbontin Godínez Eduardo | 167,698 |
| Maderas y Ferreterías DURAN | 167,698 |
| Apalategui Veytia Aranza | 163,603 |
| Gómez Rosas Maria Luisa | 153,984 |
| Constructora Gallego, S.A. de C.V. | 134,079 |
| Estación de Servicio Calarúa | 120,700 |
| | 116,440 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|---|-----------|
| J.Abelardo Glez. Delgado | 109,600 |
| Rodríguez Valenzuela Luis Fernando | 104,061 |
| Refacciones Ind. y Maq.LCB, S.A. de C.V. | 101,985 |
| Jesús Raul Arriaga Lopez/Fumigaciones Géminis | 100,781 |
| Otros 207 menores de \$100,000.00 | 1,866,143 |

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 628,520,164 | |
| Cuotas ISSSTECALI | 390,845,785 |
| ISPT/Ret.de Imp. por pago de Sueldos y Salarios. | 161,387,226 |
| Aportaciones patronales ISSSTECALI | 66,362,384 |
| Cuotas Servicio Médico Confianza | 7,808,872 |
| 10% de Retención/ISR | 1,125,919 |
| Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 576,259 |
| RET.ISR 10% ARRENDAMIENTO | 226,000 |
| Retención 10% IVA | 176,962 |
| ISR Retenido | 6,610 |
| Deducción Multa Sindicatura | 4,149 |

5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 49,133,087

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 49,527,087

| | |
|--|-----------|
| CESPT | 7,795,846 |
| CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V. | 7,109,781 |
| Instituto Planeación y Des Mpio de Tecate (INPLADEM) | 3,673,921 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|--|-----------|
| Cuotas Sindicales | 3,217,713 |
| FICALI | 2,878,305 |
| D.I.F. | 2,381,735 |
| Instituto Municipal de la Mujer | 2,141,807 |
| RETENCION 3% PARTIDOS | 1,723,708 |
| Argos Seguros | 1,553,980 |
| Gobierno del Estado de Sonora | 1,264,000 |
| Instituto Educativo del Noroeste,A.C. | 1,200,000 |
| Calipromo, S. de R.L. de C.V. | 1,109,600 |
| Instituto Municipal del Deporte de Tecate | 1,067,927 |
| C.F.E. | 981,110 |
| Amaya Araujo Abelardo Sergio | 783,000 |
| Maria Eudelia Vega Zazueta | 762,223 |
| Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V. | 500,000 |
| Instituto Municipal de la Juventud | 497,709 |
| Aguilera Molina Ferdinanda/CLINICA MORELIA | 460,830 |
| Sistema de transporte municipal de Tecate B.C. | 447,921 |
| 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 |
| Impact BD S.A. de C.V. | 300,000 |
| Inprax de México, S.A. de C.V. | 297,362 |
| Victor Ricardo Mayorga Martínez | 291,487 |
| Televisa TV Los Mochis S.A. | 280,000 |
| Integral Sumatoria de Serv. | 277,695 |
| Sesma Salgado Maria 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 |
| González Sanchez Jazmín/Car Care Center | 145,372 |
| Leyva Figueroa Mirthala Andrea | 109,240 |
| Otros 396 menores a \$100,000.00 | 3,386,586 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



000 22

NOTA 11 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública \$4'345,315

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

NOTA 12 Fondos y Bienes Terceros en Garantía \$ 1,000
Fondos en Garantía a Corto Plazo

NOTA 13 Otros Pasivos a Corto Plazo \$15,822

a) Ingresos por Clasificar 15,822

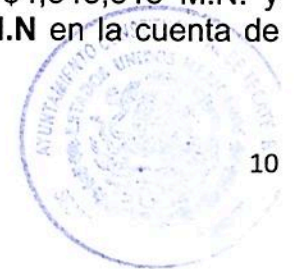
Corresponde a Ingresos que se recibieron los cuales no han sido clasificados, hasta ser reconocidos por la oficina de Recaudación de Rentas.

NOTA 14 Cuentas por pagar a Largo Plazo \$ 12,712,916
Proveedores por pagar a Largo Plazo

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 15 Deuda Pública a Largo Plazo \$146,421,752
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 \$4,345,315 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 31 DE MARZO DE 2021



NOTA 16 Hacienda Pública / Patrimonio

\$-179,477,625

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 -273,834,436

a) Resultado de ejercicios anteriores - 306,253,885

| | |
|--------------------------|--------------|
| 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) |



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|--------------------|--------------|
| Resultado Ej. 2008 | 110,431,589 |
| Resultado Ej. 2009 | (14,595,497) |
| Resultado Ej. 2010 | (28,972,550) |
| 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) |
| Resultado Ej. 2019 | (19,430,513) |

Resultado del Ejercicio (Ahorro o Desahorro) 36,904,963

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 -37,895,425

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 2019 se tiene un Saldo de -\$35,759,635 y durante el ejercicio fiscal 2020 se tienen las siguientes afectaciones:

- 1) Duplicidad de Deposito en cuenta Bancaria 65502816910 durante el Ejercicio 2012, una afectación Neta de \$ -69,115
- 2) Duplicidad de Deposito en cuenta Bancaria 65502816910 durante el Ejercicio 2013, una afectación Neta de \$-383,369





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



- 3) Hinojosa Arellano Hermenegildo según Recibo 2041 Previsión Social Ejercicio 2014, una afectación Neta de \$-784,568
- 4) Ortiz Zazueta Manuel De Jesús varios Recibos de Honorarios Ejercicio 2018, una afectación Neta de \$-91,612
- 5) Gastos de Sueldos Varios Empleados no registrados, duplicados y Cancelados, así como reintegro de \$134,924.25 a Gobierno del Estado de Baja California de Aportaciones FISM del Ejercicio 2019, una afectación Neta de \$-195,799
- 6) Reclasificación de Fact. Pagadas Registradas en Anticipo a Proveedores que no Afectaron al Gasto en septiembre 2015 a nombre de ESTANCIA INN \$15,720
- 7) Gastos de Sueldos Varios Empleados no registrados, Gastos Funerarios, así como pago de liquidación a Rafael Díaz Ruelas, teniendo una afectación Neta de \$-127,550
- 8) Deposito no reconocido en cuenta Bancaria 300163368 Banco Interacciones Ejercicio 2016, liquidación no considerada en 2015 a nombre de Mendoza Martínez Carmen R-1242, Cancelación CH.15144 Octavio Villalba Torres de 2013, teniendo una afectación Neta de \$ 322,542
- 9) Reclasificación Devolución de varios recibos Recaudación Ejercicio 2017, una afectación Neta de \$-8,956
- 10) Reclasificación de cuenta de pasivo Gastos Indirectos de Obra y debió ser Cuenta de Gasto por Supervisión de Obra y Recargos ISSSTECALI, así como reconocimiento de gasto de Teléfonos del Noroeste del mes de enero y junio del Ejercicio 2018, una afectación Neta de \$-484,289
- 11) Registro de Cheques Cancelados por gastos de ejercicios anteriores y Devolución de Ingresos, una afectación Neta de \$-8,057
- 12) Liquidación y Primas Vacacionales de Vázquez Esceverri Luis R3211/ R2775/ R508 Ejercicio 2016 y anteriores \$-42,445
- 13) Cancelación de cheques de ejercicios anteriores no Cobrados CH #4648, 4931, 4859, 743, 15134. Ejercicios 2011 y 2013 \$ 58,003
- 14) Liquidación R720 y Liquidación por compensación R721 de Ruiz Moreno Karlo CH.19129 Ejercicio 2017 \$-216,231
- 15) Liquidación por compensación R108 Valdespino Serrano Santiago CH/19158 del Ejercicio 2019 \$-57,975





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2021



- 16) Reintegro GOBIERNO DEL ESTADO por Aportaciones FAIS Ejercicio 2019 \$-5,745
- 17) Reintegro 5 al millar FORTASEG 2016,2017 por la cantidad de \$ -24,904

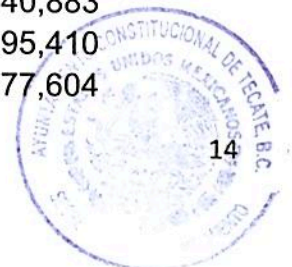
2) *Notas al Estado de Actividades*

NOTA 17 Ingresos y Otros Beneficios \$532,189,012

| | |
|---|-------------|
| Impuestos (1) | 96,469,937 |
| Contribuciones de Mejoras (2) | 6,874 |
| Derechos (3) | 47,904,417 |
| Productos de Tipo Corriente (4) | 319,768 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente (5) | 2,232,779 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (6) | 384,855,988 |
| Otros Ingresos y Beneficios (7) | 399,250 |

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 | 47,848 |
| Impuesto a centros de Apuestas, Remotas, Sorteos | 899,497 |
| Impuesto Predial | 50,427,647 |
| Imp. S/Adquisición De Inmuebles. y Tras. Dominio | 9,603,170 |
| Convenios Impuesto Predial | 787,569 |
| Subsidio Municipal | (26,608,999) |
| Subvención | (6,319,244) |
| Recargos de Impuestos | 97,258 |
| Recargos Impuestos ejercicios anteriores | 244,959 |
| Gastos ejecución impuestos | 134,319 |
| Impuestos mantenimiento y conservación vías publicas | 3,850,604 |
| Impuesto por alumbrado publico | 23,340,883 |
| Impuesto para fomento deportivo y educacional | 14,595,410 |
| Impuesto para Desarrollo integral de la familia | 4,677,604 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|---|------------|
| Impuesto predial años anteriores | 17,973,981 |
| Impuesto fomento deportivo y educac. causado en ejerc | 2,634,875 |
| Impuestos causados en ejercicios anteriores | 82,555 |

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 | 6,874 |
|--|-------|

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 | 2,946,957 |
| Servs. de los Panteones Municipales | 888,092 |
| Exp. Permisos Por Uso u Ocup. Vías Pub. | 1,302,522 |
| Servs. Dirección Administración Urbana | 17,166,800 |
| Estacionamiento Vehículos en Vía Publica | 1,478,121 |
| Exped. Certificados Títulos o Documentos | 907,051 |
| Servicios de Recolección de Basura | 2,938,231 |
| Depósitos de Residuos al Relleno Sanitario | 774,542 |
| Servicio de Vigilancia Policiaca | 5,367,067 |
| Recepción y Análisis de Documentos | 2,983,587 |
| Serv. que Presta el Depto. Serv Médicos Municipal | 26,761 |
| Serv que Presta la Dirección de Bomberos y P.C. | 8,325,016 |
| Revisión y Análisis de Docto Aparatos Electromec | 10,161 |
| Serv. que Presta la Dirección de Desarrollo Social | 199,460 |
| Serv. que Presta la Dirección Protección al Ambiente | 860,499 |
| Serv que Presa Depto. Transporte Pub Municipal | 194,124 |
| Recargos Derechos | 30,075 |
| Recargos Derechos Ejercicios Anteriores | 12,768 |
| Gastos de Ejecución Derechos | 12,571 |
| Multas y Sanciones Derechos | 625,219 |
| Multas de Ejercicios Anteriores Derechos | 7,934 |
| Recolección de Basura Ejercicios Anteriores | 306,197 |
| Otros Derechos Causados en Ejercicios Anteriores | 536,662 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



- 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:

| | |
|---------------------------------|---------|
| Contraprestación de Concesiones | 76,036 |
| Suministro Formas Diversas | 2,620 |
| Del Piso | 212,889 |
| Productos Financieros | 27,367 |
| Intereses Convenios | 856 |

- 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:

| | |
|---|-----------|
| Multas de Tránsito | 1,497,749 |
| Reintegros e indemnizaciones | 700 |
| Donaciones, cesiones, herencias y legados favor municipio | 13,573 |
| Otros Aprovechamientos | 594,563 |
| Otorgamiento y usufructo de derechos | 50,000 |
| Multas de ejercicios anteriores aprovechamientos | 76,193 |

- 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.

| | |
|---|--------------------|
| Participaciones | 266,721,025 |
| Ajuste cuatrimestral | 131,807 |
| Fondo de fiscalización y recaudación | 9,659,580 |
| Fondo de fomento Municipal | 23,892,042 |
| Fondo general de participaciones | 139,168,632 |
| Impuesto sobre la venta final de gasolinas y diésel | 8,866,792 |
| Otras participaciones federales | 825,758 |
| Participaciones Impuestos Aduanales | 23,680,715 |
| Fondo compensatorio | 43,267,970 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | |
|---|-------------------|
| Participaciones impuesto sobre servicios de hospedaje | 826,301 |
| Participaciones impuesto sobre tenencia de vehículos | 907,450 |
| Participaciones Estatales | 15,462,479 |
| Venta final de bebidas con contenido alcohólico | 31,499 |
| Aportaciones | 98,257,866 |
| Fondo de infraestructura social municipal | 20,890,312 |
| Fondo de fortalecimiento de los municipios | 77,367,554 |
| Convenios | 1,842,652 |
| Fondo de estabilización (FEIEF) | 1,842,652 |
| Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal | 8,078,750 |
| Impuestos sobre Autos Nuevos | 1,738,283 |
| Tenencia o uso de vehículos | 840 |
| Impuestos sobre bebida alcohólica y tabacos laborados | 6,339,627 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 9,955,695 |
| FORTASEG | 9,955,695 |

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 | 68,360 |
| Ingresos Ganados Fideicomiso | 99,536 |
| Ganancia Cambiaria | 228,983 |
| Sobrantes en Caja | 2,371 |

NOTA 18 Gastos y Otras Pérdidas **\$ 495,284,048**

| | | |
|----------------|-------------------------------------|--------------------|
| Partida | Servicios Personales | 400,653,295 |
| 1-1-1-01 | Dietas y Retribuciones | 8,451,196 |
| 1-1-3-01 | Sueldo tabular personal permanente | 158,471,416 |
| 1-2-1-01 | Honorarios Asimilados a Sueldos | 2,542,026 |
| 1-2-2-01 | Sueldo tabular personal eventual | 8,810,537 |
| 1-3-1-01 | Primas por años servicios efectivos | 3,156,993 |
| 1-3-1-02 | Prima de antigüedad | 698,821 |
| 1-3-2-02 | Prima Vacacional | 7,968,430 |
| 1-3-2-03 | Gratificación de fin de año | 27,728,806 |
| 1-3-3-01 | Tiempo extraordinario | 6,756,890 |
| 1-3-4-01 | Compensaciones | 22,187,197 |
| 1-3-7-01 | Participaciones a notificadores y e | 106,399 |

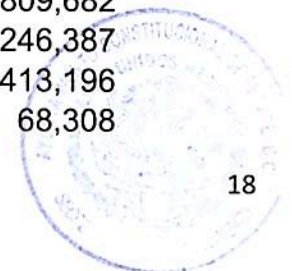


PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | | |
|----------|-------------------------------------|------------|
| 1-4-1-01 | Aportaciones patronales de servicio | 16,185,505 |
| 1-4-1-02 | Aportaciones patronales de fondo de | 18,234,192 |
| 1-4-1-03 | Aportaciones patronales de accident | 5,956,095 |
| 1-5-2-01 | Indemnizaciones | 597,942 |
| 1-5-3-02 | Pensiones y jubilaciones por conven | 359,108 |
| 1-5-4-01 | Canasta básica | 18,122,834 |
| 1-5-4-02 | Bono de transporte | 13,542,140 |
| 1-5-4-03 | Previsión social múltiple | 42,910,562 |
| 1-5-4-04 | Incentivo a la eficiencia | 9,930,385 |
| 1-5-4-05 | Bono por buena disposición | 2,187,000 |
| 1-5-4-06 | Fomento educativo | 14,101,016 |
| 1-5-4-08 | Plan de beneficios | 7,993,369 |
| 1-5-4-12 | Otras prestaciones contractuales | 3,654,437 |

| | | |
|----------------|---------------------------------------|-------------------|
| Partida | Materiales y Suministros | 25,261,869 |
| 2-1-1-01 | Materiales y útiles de oficina | 307,345 |
| 2-1-1-02 | Equipos menores de oficina | 18,284 |
| 2-1-1-03 | Otros equipos menores de oficina | 13,251 |
| 2-1-2-01 | Materiales y útiles de impresión y | 12,241 |
| 2-1-4-01 | Materiales, útiles y equipos menores | 92,223 |
| 2-1-6-01 | Material de limpieza | 124,625 |
| 2-1-7-01 | Material didáctico | 2,805 |
| 2-2-1-04 | Alimentación de personal | 6,435 |
| 2-2-1-05 | Agua y hielo para consumo humano | 34,891 |
| 2-2-1-06 | Artículos de cafetería | 8,605 |
| 2-2-2-01 | Alimentación de animales | 14,650 |
| 2-4-1-01 | Productos minerales no metálicos | 26,106 |
| 2-4-2-01 | Cemento y productos de concreto | 35,242 |
| 2-4-3-01 | Cal, Yeso y Productos de Yeso | 970 |
| 2-4-4-01 | Madera y Productos de Madera | 83,078 |
| 2-4-5-01 | Vidrio y Productos de Vidrio | 4,003 |
| 2-4-6-01 | Material Eléctrico | 206,859 |
| 2-4-7-01 | Artículos de Metal Para Construcción | 115,804 |
| 2-4-9-01 | Otros materiales y artículos de con | 174,871 |
| 2-4-9-02 | Material asfáltico | 809,682 |
| 2-5-3-01 | Medicinas y productos farmacéuticos | 246,387 |
| 2-5-4-01 | Materiales y suministros médicos | 413,196 |
| 2-5-6-01 | Fibras sintéticas, hules, plásticos y | 68,308 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | | |
|----------------|--|-------------------|
| 2-5-9-01 | Otros productos químicos | 74,032 |
| 2-6-1-01 | Combustibles | 17,279,902 |
| 2-6-1-02 | Lubricantes y aditivos | 565,973 |
| 2-7-1-01 | Vestuario y uniformes | 2,288,747 |
| 2-7-2-01 | Ropa de protección personal | 227,957 |
| 2-7-3-01 | Artículos deportivos | 79 |
| 2-7-5-01 | Vestuario, blancos, prendas de protección | 13,340 |
| 2-7-5-05 | Blancos y otros productos textiles | 20,880 |
| 2-9-1-01 | Herramientas menores | 111,409 |
| 2-9-2-01 | Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 30,975 |
| 2-9-3-01 | Refac. y acc. menores de mobiliario y equipo | 13,517 |
| 2-9-4-01 | Refac. y acc. menores de equipo de computo | 3,771 |
| 2-9-6-01 | Refac. y acc. menores de equipo de transporte | 1,793,157 |
| 2-9-8-03 | Refac. y acc. menores de maq.y eq. de construcción | 18,267 |
| Partida | Servicios Generales | 32,419,262 |
| 3-1-1-01 | Servicio de energía eléctrica | 12,334,213 |
| 3-1-3-01 | Servicio de agua potable | 2,960,958 |
| 3-1-4-01 | Servicio telefónico tradicional | 1,048,543 |
| 3-1-7-01 | Serv De Acceso a Int, Redes y Prece | 58,048 |
| 3-1-8-01 | Servicio postal, telégrafo y mensajería | 17,080 |
| 3-2-2-01 | Arrendamientos de edificios y local | 68,977 |
| 3-2-3-01 | Arrendamiento de mobiliario y equipo | 625,434 |
| 3-2-6-01 | Arrendamiento de Maquinaria y Herramientas | 1,076,874 |
| 3-2-9-01 | Otros arrendamientos | 1,080 |
| 3-3-1-01 | Serv. legales y asesorías en mat.jur | 1,769,247 |
| 3-3-1-03 | Gastos por documentación de servicio | 5,325 |
| 3-3-2-01 | Serv y Asesoría en Materia de Ingenie | 396,061 |
| 3-3-3-01 | Servicios de consultoría administrativa | 1,485,859 |
| 3-3-3-02 | Servicios de consultoría en tecnologías de la info | 415,822 |
| 3-3-3-03 | Serv. de consultoría científica y técnica | 387,665 |
| 3-3-4-01 | Servicios de capacitación | 1,248,000 |
| 3-3-6-01 | Servicios de apoyo administrativo y foto | 329 |
| 3-3-6-02 | Servicios de Impresión | 489,307 |
| 3-3-6-04 | OTROS SERV DE APOYO ADMINISTRATIVO | 64,910 |
| 3-3-9-05 | Otros servicios profesionales, científica | 244,000 |
| 3-4-1-01 | Intereses, comisiones y servicios b | 1,221,274 |
| 3-4-4-01 | Seguros de responsabilidad patrimonio | 180,945 |
| 3-4-7-01 | Fletes y maniobras | 7,472 |
| 3-5-1-01 | Conservación y mantenimiento menor | 150,771 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



| | | |
|----------------|---|-------------------|
| 3-5-3-01 | Instalación, reparación y mant.de eq | 845 |
| 3-5-5-01 | Reparación y mantenimiento de equipo | 1,724,688 |
| 3-5-7-04 | Instalación, reparación y mantenimiento | 30,804 |
| 3-5-7-07 | Instalación, reparación, mant.de herr | 2,160 |
| 3-5-8-01 | Servicios de limpieza | 21,714 |
| 3-5-8-04 | Serv de Recolección y Manejo de Des | 1,464,922 |
| 3-5-9-02 | Serv. de Fumigación | 65,189 |
| 3-6-1-01 | Serv de Difusión Institucional | 25,067 |
| 3-6-3-01 | Servicios de Creatividad, Producción | 17,947 |
| 3-6-6-01 | Servicios de creación y difusión de cont | 451,340 |
| 3-7-1-01 | Pasajes aéreos | 149,855 |
| 3-7-2-01 | Pasajes terrestres | 4,972 |
| 3-7-5-01 | Viáticos en el país | 16,862 |
| 3-7-5-02 | Hospedaje en el país | 5,524 |
| 3-7-9-02 | Peajes | 16,677 |
| 3-7-9-03 | Hospedajes y pasajes de invitados | 3,670 |
| 3-8-2-01 | Gastos de orden social y cultural | 81,029 |
| 3-8-5-01 | Reuniones de trabajo | 19,799 |
| 3-9-5-01 | Penas, multas, accesorios y actualizaciones | 2,058,003 |
| Partida | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 19,835,981 |
| 4-1-5-01 | Transferencias a Paramunicipales | 14,351,026 |
| 4-4-1-01 | Ayudas sociales a personas | 2,127,846 |
| 4-4-1-03 | Otras ayudas | 1,010,000 |
| 4-4-1-04 | Ayudas Para La Construcción y Mejoras | 2,347,109 |
| Partida | Inversión Publica | 786,648 |
| 6-1-3-01 | Obras para Abastecimiento Agua y Electricidad | 786,648 |
| Partida | Deuda Publica | 16,326,993 |
| 9-2-1-01 | Intereses de la deuda | 14,436,889 |
| 9-9-1-01 | ADEFAS | 1,890,104 |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



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.

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.





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2021



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

\$ 701,522,414

El saldo se integró de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2020:

| | | |
|---------------|---|--------------------------------------|
| 1.- | IMPUESTO PREDIAL: | 646,265,571.85 |
| 1A.- | PREDIAL | 553,045,728.78 |
| 1B.- | 15% FOM. DEP. Y EDUC. | 93,219,843.07 |
| | | <hr/> |
| 2.- | CONVENIOS DE PAGOS | 2,090,549.54 |
| 3.- | ESTACIONAMIENTO EXCLUSIVO | \$214,375.35 |
| 4.- | MULTAS AL REGLAMENTO CONTROL DE APART. ELECT. | \$11,429.86 |
| 5.- | MULTAS AL REGLAMENTO DE ALCOHOLES | \$266,564.12 |
| 6.- | MULTAS AL REGLAMENTO DE AMBULANTES | \$177,761.30 |
| 7.- | MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA (ASEO PUBLICO) | \$391,685.43 |
| 8.- | MULTAS AL REGLAMENTO PRESERV. DEL ORDEN Y SEGURIDAD | \$269,190.71 |
| 9.- | MULTAS AL REGLAMENTO URBANIZACION (EDIFICACIONES) | \$460,107.98 |
| 10.- | MULTAS AL REGLAMENTO DEL RUIDO | 0.00 |
| 11 | MULTAS AL REGLAMENTO ANUNCIOS, ROTULOS Y PINTURAS | 14,020.00 |
| 12 | MULTAS IMAGEN URBANA | \$10,781.09 |
| 13 | MULTAS DE BOMBEROS | 22,362.96 |
| 14 | MULTAS DE ECOLOGIA | \$314,722.37 |
| 15 | MULTAS DE LICENCIAS MPLS. | \$314,867.31 |
| 16 | MULTAS DE SINDICATURA | \$4,664.70 |
| 17 | MULTAS AL REGLAMENTO DE ANIMALES DOMESTICOS | \$19,533.69 |
| 18 | MULTAS DE CERTIFICADOS | 8,470.00 |
| 19 | MULTAS DE TRANSITO | 18,543,068.13 |
| 20 | MULTAS FEDERALES NO FISCALES | 2,017,772.12 |
| 21 | OBRAS DE ELECTRIFICACION | 212,386.85 |
| 22 | OBRAS DE PAVIMENTACION | 3,493,131.30 |
| 23 | PERMISOS DE ALCOHOLES | \$4,423,575.75 |
| 24 | RECOLECCIÓN DE BASURA INDUSTRIAL | 155,151.70 |
| 25 | VIGILANCIA POLICÍACA | 629,770.39 |
| TOTAL: | | <hr/> \$ 680,331,514.49 <hr/> |





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



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.

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 2020.

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





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



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:

- ✓ 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;





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



000 37

- 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 del 01 de octubre al 30 de septiembre de 2021, 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:

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.

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





PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021



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 19 de abril 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.

