



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



A) Notas de Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

ACTIVO

NOTA 1 Efectivo y Equivalentes \$265,382,712

Se integra de la siguiente manera:

a) Efectivo 499,741

Caja Fondo Revolvente Presidencia Municipal	23,000
Caja recaudadora Recaudación de rentas	410,602
Caja recaudadora Seguridad Pública	11,000
Caja Fondo Revolvente Oficialía Mayor	27,000
Caja Fondo Revolvente Mora Isabeles Eduardo	1,500
Caja Fondo Revolvente Anaya Hernández Jonathan David	5,000
Caja Fondo Revolvente Tesorería	8,000
Caja Fondo Revolvente Secretaria	5,000
Caja Fondo Revolvente Del. Rumorosa	3,447
Caja Fondo Revolvente Del. Luis Echeverría	193
Caja Fondo Revolvente Juridico	5,000

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

b) Bancos 264,697,178

Se integra de 22 cuentas bancarias con la Institución Santander Serfin, S.A. de C.V. de las cuales 11 están activas; 22 cuentas bancarias con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE) de las cuales 6 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:

Institución Bancaria	No. Cta. /Concepto	Importe
Santander Serfin S.A.	6550063 9601 (IMPTOS ADUANALES)	3,825,307
Santander Serfin S.A.	6550281 6907 SUELDOS	83,349
Santander Serfin S.A.	6550412 8424 PROVEEDORES XXI AYTO	11,962,756
Santander Serfin S.A.	8250063 2431 DLLS	169,297
Santander Serfin S.A.	82-50063243-1 DOLARES	3,268,423
Santander Serfin S.A.	6550564 8040 GASTO CORRIENTE	8,624,928



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



0000015

Gobierno de
Tecate

Santander Serfin S.A.	6550595 1466 PROVEEDORES XXII AYTO	21,304,950
Santander Serfin S.A.	6550630 6787 CFE	8,394,619
Santander Serfin S.A.	6550717 8343 PREDIAL 2019	43,673
Santander Serfin S.A.	'6550907 1696 FAIS 2022	19,826,332
Santander Serfin S.A.	'6550907 1682 FORTAMUN 2022	34,164,024
Banorte, S.A.	030747 8272 8 SUELDOS XXIII AYTO	9,666,567
Banorte, S.A.	101774 9812 SUeldo POLICIAS	1,542,725
Banorte, S.A.	113547 6759 TERMINAL ELECT RECAUDAC	9,220,595
Banorte, S.A.	114675 9065 CONAFOR 2022	888,092
Banorte, S.A.	115537 5449 HOMOLOGACION SDO POLIC	6,699,461
Banorte, S.A.	117866 8757 CONAFOR 2022	75,942
Bansi, S.A	00098482750 CTA.CREDITO	120,426,080
Otras cuentas sin movimientos		4,510,057

c) Depósitos a Fondos de Terceros	\$185,792
Depósitos a Fondos de Terceros en Garantía	185,792

NOTA 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **\$ 18,499,430**

a) Cuentas por Cobrar	439,676
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 **15,376,091**

1) Gastos a comprobar	1,804,081
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
García Romero Raúl	59,161
González González Jesús	41,960
Patiño Estrada Emmanuel	37,500



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



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 255 menores a \$30,000.00	956,604
2) Funcionarios y Empleados	386,868
González Muñoz Guillermo	60,000
Quezada Velázquez Gerardo Apolinar	53,746
Pimentel Valencia Jaime Israel	40,000
Camacho Ibarra Jorge	35,000
Quezada López Imelda	31,360
Barrios Armenta José Carlos	31,250
Yépez 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 41 menores de \$10,000.00	54,012
3) Otros Deudores Diversos	13,185,142.63
Comisión Federal Electricidad	6,124,612.47
Combustible Zunibeck S.A. de C.V.	4,496,608.76
Compensaciones a Sindicatura sin tramite	1,819,126.57
Patronato Expoferia Regional Tecate en Marcha	200,000.00
Villarreal Álvarez Tostado José Manuel	165,227.09
Rendón Astrain José Arturo	119,216.16
Santana Lee Benito Abraham	88,220.00
Laguna Zavala Eivan	43,432.00
Rivera Zaragoza J. Trinidad	35,000.00
Venegas Contreras Juan Francisco	17,949.44
Romero Hernandez Erick/error 40dias aguinaldo	16,886.59
Ochoa Navarro Francisco Javier/Pgo. Indebido	12,307.92
González Sanchez Joel	9,000.00
Otros 12 menores a \$9,000.00	37,556



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



c) Ingresos por recuperar a corto plazo	2,278,112
Ingresos por recuperar a CP Recaudación de Rentas	67,468
Ingresos por recuperar 2015	39,081
Crédito al salario	590,353
Subsidio al salario	1,581,210
d) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a	405,551
ISR retenciones Bancos	405,551
NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 14,910,602
a) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes	40,195
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 María Santa Gpe.	4,747
Dismun, S. de R.L. de C.V.	3,240
Ochoa Gómez Andrés	1,450
Diazvasa S.A. de C.V.	1,065
b) Anticipo a contratistas por Obras Publicas a Corto	8,374,876
Quintero Espinoza Edith	1,938,128
Trabajos y servicios de Construcción Artsand	1,848,248
Chaidez León Francisco Javier/CONTRUC J-ARQ	1,665,000
Garcia Noriega Rubén	936,602
Ingeniería y construcciones JJD	673,928
Ingeniería en Supervisión y Construcción Fiher S.A.	647,958
Constructora Valencia SA CV	402,098
Ruiz Díaz Rey Jonathan	163,777
Arredondo Rosas Fernando	48,500
Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro	24,637
Ramírez Miranda Sergio Alejandro	22,644
Del mar construcciones y servicios, S.A. de C.V.	3,218
Velsac	139



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



c) Otros derechos a recibir bienes o servicios a C.P.	4,698,873
Fideicomiso-Seguridad Publica	2,799,366
Concretos y Aditivos California, S. de R.L.	458,385
JR Sonora Tours y Transportes Turísticos	450,173
Cruz Roja Mexicana IAP	429,610
Holea Espinoza Yesika Sarahi	353,876
Baylon Vergara Mauricio Iván	300,000
Hospital Centro Medico Nova, S.A. de C.V.	180,539
Kabla Comercial sa de cv	168,400
Tecate Truck and Parts	134,059
Briseño Romero José Luis	100,208
Play Club, S.A. de C.V.	100,000
Miranda Martínez Francisco	97,440
Agencia Aduanal Aispuro Lavenant	79,280
Flores Rincón Martha Esther	75,625
Cuevas Delgado Francisco Rigoberto	69,500
Vásquez Sandoval Karla Leticia	68,040
Flores Sanchez José Manuel	60,000
Garcia Chavez Felipe Osvaldo	56,086
Acuña Chico Luis Herodio	35,910
Agencia de viajes Erikseida, S.A. de C.V.	31,810
Code Center Soluciones Intégrale, S.de R.L.de C.V.	30,000
Centro Medico Excel SC	27,417
Morfin Cárdenas Saúl	25,295
Castro Ruiz Francisco Javier	25,000
Rodríguez Briceño Antonio	21,050
Proveedora de refacciones para maquinaria, S. de R.	19,447
Abastecedora de Fierro y Acero	19,399
Llamas Rodríguez Manuel Ulises	19,008
Trp supertiendas, S. de R.L. de C.V.	18,988
Gobierno del Estado de Baja California	18,205
Importadora Tobías, S.A. de C.V.	16,965
Gallaga González Carlos Manuel	15,776
Castro Jaramillo Daniel	15,540
Cohetería el Cachanilla	13,750
Barragán Castañeda Salomón	12,432
Ruiz Hernandez Héctor Eugenio/HOSPITAL STA.CATALIN	11,520



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



Mondragón Ordaz José Ángel Gustavo	11,152
Lara Rodríguez Jessica	10,800
Durango materiales de construcción, S.A. de C.V.	10,020
Otros 27 menores a \$10,000.00	105,463

NOTA 4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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 **\$5,389,412**

Fideicomiso BANSI 2357-1 5,389,412

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.

NOTA 6 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP **\$136,266**

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



0000020
Gobierno de Tecate

NOTA 7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso \$536,787,324

Descripción	Saldo Inicial	Aumento (a)	Disminución (b)	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	314,326,952	9,991,241		324,318,193
Construc. en Proceso en Bienes Propios	72,784,628			72,784,628
Otros Bienes Inmuebles	5,142,153			5,142,153

NOTA 8 Bienes Muebles \$104,428,429

Descripción	Saldo Inicial	Aumento (a)	Disminución (b)	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administración (a)	12,315,235	10,032,859		22,348,094
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	127,223	75,124		202,347
Equipo de Transporte (b)	63,171,822	2,895,540		66,067,363
Equipo de Defensa y Seguridad	5,349,800			5,349,800
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (c)	10,311,530	149,294		10,460,824

- a) Corresponde a la adquisición de Equipos de Cómputo por la Oficialía Mayor y Tesorería.
 b) Adquisición de Aire acondicionado Presidencia Municipal

NOTA 9 Activos Intangibles \$ 1,205,375

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Software	19,039	412,380		431,419
Licencias informáticas e intelectuales	743,220	30,736		773,956

NOTA 10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 860,153,202

1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	71,488,235
Sueldos por pagar	48,016,089
Prima vacacional p/pagar	23,684
Pensión alim. p/pagar	92,864
Sueldos por pagar nominas	-1,194,062
Asimilados a Salarios por Pagar	-10,000
Juicios Laborales por Pagar	24,559,660



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



2) Proveedores por pagar a Corto Plazo	84,428,540
Técnicas Medioambientales de México, .S.A de C.V.	58,176,761
Administración, Desarrollo, Disposición y operación	12,830,928
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
Xóchitl Cárdenas/VIVEROS VALLE GPE.	570,960
Avanteya S RL de CV	554,057
Imaging Factory S.A. de C.V.	478,265
Lugo Morones Héctor Raul	361,670
Blindado Seguro, S.A. de C.V.	303,746
Farmacias Modernas de Tijuana ROMA	290,039
MC Audioproducciones, S.A. de C.V.	271,320
Fraijo Mata Jorge Alberto	241,667
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 RL. de CV.	179,820
Esparza Construcciones	168,700
Maderas y Ferreterías DURAN	158,915
Apalategui Veytia Aranza	153,984
Constructora Gallego, S.A. de C.V.	120,700
Estación de Servicio Calafia	116,440
J. Abelardo Glez. Delgado	109,600
Refacciones Ind. y Maq.LCB, S.A. de C.V.	101,985
Otros 244 menores de \$100,000	2,102,578

3) Cuentas por Pagar por Convenio

\$4,805,151

Representa el registro del adeudo del ejercicio fiscal del 2016 al 2021 derivado de Convenio de Coordinación para la modernización Integral del Registro Civil, de acuerdo a su Clausula Novena.

4) Retenciones y Contribuciones por pagar

653,212,571

Cuotas ISSSTECALI	389,212,571
ISPT/Ret.de Imp. por pago de Sueldos y Salarios.	181,568,073
Aportaciones patronales ISSSTECALI	70,621,036
Cuotas Servicio Médico Confianza	9,309,830
'10% de Retención/ISR	1,368,308
Retención 5 al millar (contratistas)	544,397



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



RET.ISR 10% ARRENDAMIENTO	226,000
Retención 10% IVA	176,962
Gastos indirectos de obra	31,861
ISR Retenido	8,025
Deducción Multa Sindicatura	4,149

5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo **46,360,062**

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 **46,754,062**

CESPT	12,085,005.85
CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V.	7,073,035.10
C.F.E.	4,175,552.58
FICALI	2,878,304.50
Instituto Municipal de la Mujer	2,720,210.41
D.I.F.	2,247,153.68
RETENCION 3% PARTIDOS	1,721,406.27
Argos Seguros	1,554,730.00
Instituto Educativo del Noroeste ,A.C.	1,200,000.04
Calipromo, S. de R.L. de C.V.	1,109,599.50
Instituto Municipal del Deporte de Tecate	1,002,018.00
Instituto Planeación y Des Mpio de Tkt (INPLADEM)	905,866.03
Amaya Araujo Abelardo Sergio	783,000.29
Instituto Municipal de la Juventud	635,788.82
Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V.	500,000.00
Ricardo Ortiz Villavicencio/Limpieza de Fosas Sept	436,239.83
Soluciones Viales, S.A. de C.V.	379,398.00
Ret. DIF 2%	377,744.68
GLOBAL PERSONNEL SOLUTIONS SA CV	330,000.00
Inprax de México, S.A. de C.V.	297,362.09
Victor Ricardo Mayorga Martínez	291,486.76
Televisa TV Los mochis S.A.	280,000.00
Integral Sumatoria de Serv.	277,694.76
Sistema de transporte municipal de Tecate B.C.	257,693.97
Aguilera Molina Ferdinanda/CLINICA MORELIA	202,324.19
Sesma Salgado Maria Esther	186,080.00
PROM. COMUN. SERV. SOC.	184,500.00
Ruiz Hdz. Héctor E/HOSPITAL STA.CATALINA	178,178.50
Arredondo Rosas Luis Fernando	170,600.57



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



De León Monroy Ricardo	166,670.20
Las Bajas Construcciones, S, de R.L.	148,128.80
Sistemas de Copiado Digitales de B.C., S.A. de C.V	147,946.62
Leyva Figueroa Mirthala Andrea	109,240.00
Instituto Municipal de Arte y Cultura IMACTE	101,438.20
Otros 464 menores a \$100,000.00	1,639,664.09

NOTA 11 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública \$1,245,263

Representa la Porción a Corto Plazo del Crédito BANSI, que deberá ser pagada durante el Ejercicio Fiscal 2022.

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

NOTA 13 Otros Pasivos a Corto Plazo \$865,906
 Ingresos por Clasificar 865,906

Corresponde a Ingresos depositados 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 \$137,276,110

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 en la cuenta contable "Porción de Corto Plazo" el importe que se cubrirá a corto plazo durante el ejercicio fiscal del 2022 de la Deuda Publica a Largo Plazo, quedando pendiente de cubrir la cantidad de



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



\$3,664,683 M.N. y quedando como saldo de la deuda al 31 de diciembre de 2022 **\$137,276,110 M.N** en la cuenta de Deuda Publica a largo Plazo.

NOTA 16 Hacienda Pública / Patrimonio

-\$65,485,696

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

-154,081,784

a) Resultado de ejercicios anteriores

-271,081,692

Resultado Ej. Anteriores	-	8,101,745.34
Resultado Ej. 1991	-	797,578.27
Resultado Ej. 1992	-	1,549,293.92
Resultado Ej. 1993	-	5,061,483.22
Resultado Ej. 1994	-	2,251,332.48
Resultado Ej. 1995	-	3,456,926.22
Resultado Ej. 1996	-	23,983,564.64
Resultado Ej. 1997		14,678,090.83
Resultado Ej. 1998	-	8,697,882.25
Resultado Ej. 1999	-	3,650,845.43
Resultado Ej. 2000	-	5,686,656.47
Resultado Ej. 2001	-	5,060,456.49
Resultado Ej. 2002		1,722,044.06
Resultado Ej. 2003	-	5,383,896.99
Resultado Ej. 2004	-	7,236,169.70
Resultado Ej. 2005	-	9,581,621.12
Resultado Ej. 2006	-	1,103,900.23
Resultado Ej. 2007	-	15,355,615.57
Resultado Ej. 2008		110,220,462.88
Resultado Ej. 2009	-	15,034,565.77
Resultado Ej. 2010	-	29,267,550.05
Resultado Ej. 2011	-	69,553,959.96
Resultado Ej. 2012	-	26,539,129.31



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



0000025
 Gobierno de
Tecate

Resultado Ej. 2013	- 73,074,944.38
Resultado Ej. 2014	47,510,934.29
Resultado Ej. 2015	- 30,279,545.98
Resultado Ej. 2016	- 72,561,841.94
Resultado Ej. 2017	- 32,196,622.28
Resultado Ej. 2018	- 25,911,471.34
Resultado Ej. 2019	- 19,430,513.19
Resultado Ej. 2020	24,974,294.93
Resultado Ej. 2021	30,621,593.11

b) Resultado del Ejercicio (Ahorro o Desahorro) 122,331,833

c) Revaluó Bienes INMUEBLES 33,409,910

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

d) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores -44,502,558

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 2021 se tiene un Saldo de -\$43,706,046 y durante el ejercicio fiscal 2021 se tienen las siguientes afectaciones:

Afectaciones por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores

a) Registro de gasto por primas vacacionales por periodos de los ejercicios 2016 y anteriores:

- Cárdenas Rojas Lázaro	3,026
- Cazares Reyes Francisco Javier	11,460
- Erick Fabián Leyva Lopez	7,303
- Gómez Chavez Manuel	14,223
- Jesús Arnoldo Díaz Ortega/Ab Prima Vacacional	8,150
- Rentería Bravo Fco	6,006
- Flores Álvarez Marco	8,232
- Moreno Torres Alicia	4,737
- Gutiérrez Moreno Ana	11,926
- Flores Pérez José	8,907



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



- Mercado Martínez Jesús	12,601
- Parra Galindo Carlos	12,042
- Padilla Osuna Astolberto	4,621
- Cota Contreras Humberto	5,835
- Garcia Nájera Manuel	4,620
- Martínez Medina Fabiola	11,457
- Galaviz Ventura Angélica	12,427
- Corral Vázquez Juan	12,372
- Dorado Acosta Adrián	1,801
- Soto Ortiz Lorena	1,801
- Garcia Jaime Daniel	1,311
- Cárdenas Vega J. Guadalupe	15,434
- Valenzuela Villanueva Fabiola	4,260
- Mora Rodríguez José Luis	13,398
- Rochin Bautista José	11,457
b) Liquidación Salazar Herrera Jaciel	270,985
- Aldana Solís Edgar	261,288
- Álvarez Arredondo Manuel	6,538
- Chavez Federico Gabriel	8,370
c) Liquidación Sueldo Pagos Indebidos Gómez Morales Manuel R.2285	- 36,704
d) Reintegro Fism 2015 (18 feb19) a Gobierno Del Estado B.C.	18,084
e) Liquidación por Previsión Social, Rubio Delgado Juan	167,724
Afectación neta en 2016 de \$	905,692
a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2017:	
- Rentería Bravo Francisco	1,716
- Cazares Reyes Francisco Javier	4,270
- Corral Vázquez Juan	3,635
- Dorado Acosta Adrián	1,801
- Valenzuela Villanueva Fabiola	1,685
b) Gómez Morales Manuel R.2285/Liquidación por Sueldo	971,995
Afectación neta en 2017 de \$	985,103
a) Registro de gasto por primas vacacionales de Ramírez León Patricia del ejercicio 2018:	8,385
- Moreno Torres Alicia/Prima Vacacional	1,545
- Dorado Acosta Adrián/prima vacacional	3,963
b) Gómez Sierra Miguel/ 16.66% de Previsión Social Gómez Morales Manuel	192,385
Afectación neta en 2018 de \$	206,279
a) Registro de gasto por primas vacacionales de Ernesto Martínez Martínez del ejercicio 2019:	2,054



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



0000027
 Gobierno de
Tecate

b) Registro de devolución de ingreso, González Pérez Alberto	9,426
c) Registro de devolución por predial, Alonso Lutteroth Priscila	27,054
d) Registro de gasto por liquidación de Rodríguez Valle Luisa	99,346
Afectación neta en 2019 de \$	137,880

a) Registro de gasto por primas vacacionales de Ernesto Martínez Martínez del ejercicio 2020:	4,109
Afectación neta en 2020 de \$	4,109

Pago Indebido en liquidación R5018 Castillo Simons Cat11-2021	- 780
Devolución de Ingresos Inhumación A Perpetuidad R36616 Beltrán Sandoval Alicia	2,793
Pago Indebido en liquidación R4802 Castillo José Gerardo	- 327
Cancelación CR.19616 Fiscalía Gral. del Edo B.C por Duplicidad de Pago S/Of.375/2022	- 42,000
Prima Vacacional Ernesto Martínez Martínez Marzo 2021	2,054
Vázquez Guzmán Ivanovich, cancelación de CR.15674 sueldos caídos	- 1,404,289
Afectación neta en 2021 de \$	- 1,442,548

2) Notas al Estado de Actividades

NOTA 17 Ingresos y Otros Beneficios	\$544,822,156
Impuestos (1)	85,724,677
Contribuciones de Mejoras (2)	25,370
Derechos (3)	65,854,215
Productos de Tipo Corriente (4)	153,984
Aprovechamientos de Tipo Corriente (5)	4,016,726
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (6)	385,876,988
Otros Ingresos y Beneficios (7)	3,170,197

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

Impuesto sobre asistencia a espectáculos públicos	134,633
Impuesto a centros de apuestas, remotas, sorteos	1,778,369



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



Impuesto Predial	63,224,891
IMP. S/ADQUISICION DE INM.Y TRAS.DOMINIO	12,960,722
Convenios Impuesto Predial	839,121
Subsidio Municipal	(34,566,250)
Subvención	(7,642,513)
Recargos de Impuestos	453,462
Recargos Impuestos ejercicios anteriores	11,935,013
Gastos ejecución impuestos	194,132
Impuestos manten y conserv vías publicas	5,043,616
Impuesto predial años anteriores	27,492,441
Imp. fomento deportivo y educac causado en ejerc	2,724,765
Impuestos causados en ejercicios anteriores	1,152,274

- 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	10,179
Aportación obras electrificación años anteriores	1,136

- 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	3,758,428
SERVS. DE LOS PANTEONES MUNICIPALES	533,641
EXP. PERMISOS POR USO U OCUP. VIAS PUB.	1,682,454
SERVS. DIRECC. ADMINISTRACION URBANA	14,635,004
ESTACIONAMIENTO VEHICULOS EN VIA PUBLICA	1,753,399
EXPED. CERTIFICADOS TITULOS O DOCUMENTOS	1,087,801
SERVICIOS DE RECOLECCION DE BASURA	2,516,606
DEPÓSITOS DE RESIDUOS AL RELLENO SANITARIO	308,804
SERVICIO DE VIGILANCIA POLICIACA	5,595,302
RECEPCION Y ANALISIS DE DOCUMENTOS	3,865,410
serv. que presta el depa. serv medicos municipales	73,015
serv que presta la dirección de bomberos y p civil	3,769,631
Revisión y análisis de docto aparatos Electromec	2,944
Serv. que presta la Dirección de Desarrollo Social	98,111
Serv. presta el centro antirrábico municipal	8,172
Convenios Otros	308,095
Serv. que presta la direcc protección al ambiente	2,069,829



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



Gobierno de
Tecate

Derecho por Alumbrado Publico	17,235,462
Serv que presa Depart Transporte pub municipal	361,437
Recargos Derechos	678,724
Recargos Derechos ejercicios anteriores	562,402
Gastos de ejecución Derechos	40,988
Multas y sanciones Derechos	3,244,549
Multas de ejercicios anteriores Derechos	83,391
Recolección de Basura ejercicios anteriores	355,733
Otros Derechos causados en ejercicios anteriores	1,224,884

- 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	62,644
Suministro formas diversas	860
Intereses convenios	90,480

- 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	3,472,982
Donaciones, cesiones, herencias y legados favor mun	3,783
Otros Aprovechamientos	488,859
Multas de ejercicios anteriores aprovechamientos	51,102

- 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	291,998,238
Fondo de fiscalización y recaudación	7,177,118
Fondo de fomento Municipal	21,630,857
Fondo general de participaciones	140,943,744
Impto sobre la venta final de gasolinas y diésel	5,651,411
Conafor	2,437,190
Partic Impuestos Aduanales	25,038,668
Participación I.S.R.	19,908,962
Particip I.S.R. por la enajenación de Bienes	2,706,523



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



Fondo Compensatorio	48,593,286
Impuestos sobre servicio de hospedaje	1,186,426
Part sobre imp tenencia de vehículos	1,113,537
Participaciones Estatales	15,582,522
Venta final de bebidas con contenido alcohólico	27,994
Aportaciones	86,744,494
Fondo de infraestructura social municipal	26,226,342
Fondo de fortalecimiento de los municipios	60,518,152
Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal	7,134,256
Impuestos sobre Autos Nuevos	2,161,222
Tenencia o uso de vehículos	864
Impuestos sobre bebidas alc y tabacos laborados	4,972,170

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	511,560
Ingresos Ganados Fideicomiso	45,154
Ganancia Cambiaria	279,201
Sobrantes en Caja	6,914
Ingreso por Aplicar	2,327,364
Ingresos del 2022	4

NOTA 18 Gastos y Otras Pérdidas **\$267,394,511**

Partida	Servicios Personales	\$307,109,173.59
1-1-1-01	Dietas y Retribuciones	6,338,396.70
1-1-3-01	Sueldo tabular personal permanente	125,362,267.20
1-2-1-01	HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDOS	4,056,858.88
1-2-2-01	Sueldo tabular personal eventual	11,643,886.91
1-3-1-01	Primas por años servicios efectivos	1,879,471.22
1-3-1-02	Prima de antigüedad	637,234.32
1-3-2-02	Prima Vacacional	6,835,990.37
1-3-2-03	Gratificación de fin de año	700,350.57
1-3-3-01	Tiempo extraordinario	6,574,614.15
1-3-4-01	Compensaciones	18,541,992.13
1-3-7-01	Participaciones a notificadores y e	119,057.94
1-4-1-01	Aportaciones patronales de servicio	14,445,444.91
1-4-1-02	Aportaciones patronales de fondo de	20,016,474.71
1-4-1-03	Aportaciones patronales de accident	1,718,985.62
1-5-2-01	Indemnizaciones	11,934,518.46



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



1-5-3-02	Pensiones y jubilaciones por conven	222,270.58
1-5-4-01	Canasta básica	12,318,487.22
1-5-4-02	Bono de transporte	9,529,126.33
1-5-4-03	Previsión social múltiple	28,514,194.83
1-5-4-04	Incentivo a la eficiencia	5,613,991.90
1-5-4-05	Bono por buena disposición	2,138,400.00
1-5-4-06	Fomento educativo	9,957,724.28
1-5-4-08	Plan de beneficios	5,806,258.14
1-5-4-12	Otras prestaciones contractuales	2,203,176.22

Partida	Materiales y Suministros	\$ 34,311,694.37
2-1-1-01	Materiales y útiles de oficina	451,352.49
2-1-1-02	Equipos menores de oficina	6,935.03
2-1-2-01	Materiales y útiles de impresión y	10,018.83
2-1-4-01	Materiales, útiles y equipos menore	176,417.55
2-1-5-01	Material impreso y de apoyo informa	36,960.20
2-1-6-01	Material de limpieza	151,317.04
2-1-7-01	Material didáctico	19,733.13
2-2-1-04	Alimentación de personal	10,301.34
2-2-1-05	Agua y hielo para consumo humano	48,562.93
2-2-1-06	Artículos de cafetería	16,992.10
2-2-1-08	ALIMENTOS PARA EVENTOS	13,881.91
2-2-2-01	Alimentación de animales	11,012.89
2-4-1-01	Productos minerales no metálicos	37,575.28
2-4-2-01	Cemento y productos de concreto	18,112.41
2-4-3-01	CAL, YESO Y PRODUC. DE YESO	13,008.44
2-4-4-01	Madera y productos de madera	84,071.92
2-4-5-01	Vidrio y productos de vidrio	6,146.10
2-4-6-01	MATERIAL ELECTRONICO	123,060.07
2-4-7-01	ART METAL PARA CONSTRUCCION	134,071.20
2-4-8-01	Materiales complementarios	2,407.00
2-4-9-01	Otros materiales y artículos de con	391,054.39
2-4-9-02	Material asfáltico	10,334,517.84
2-5-3-01	Medicinas y productos farmacéuticos	164,052.06
2-5-4-01	Productos químicos, farmacéuticos y	6,213.68
2-5-6-01	Fibras sintéticas, hules, plásticos y	81,482.14
2-5-9-01	OTROS PRODUCTOS QUIIMICOS	8,694.00
2-6-1-01	Combustibles	19,208,952.98
2-6-1-02	Lubricantes y aditivos	694,859.26
2-7-1-01	Vestuario y uniformes	128,227.84
2-7-2-01	Ropa de protección personal	200,751.05
2-7-3-01	Artículos Deportivos	1,537.65
2-9-1-01	Herramientas menores	151,386.30
2-9-2-01	REFACC Y ACCES MEN DE EDIFICIOS	33,879.89
2-9-3-01	Refacciones y accesorios menores de	9,456.48
2-9-3-02	Refacciones y accesorios menores de	4,320.00



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



2-9-4-01	Refacc.y accesorios menores de eq.c	22,355.80
2-9-6-01	Refacciones y accesorios menores de	1,442,006.92
2-9-8-03	Ref.y acc. menores de maq. y eq. de co	28,023.23
2-9-8-05	Accs para Radio de Comunicación	27,985.00

Partida	Servicios Generales	\$ 48,011,020.56
3-1-1-01	Servicio de energía eléctrica	9,467,903.00
3-1-3-01	Servicio de agua potable	4,415,042.49
3-1-4-01	Servicio telefónico tradicional	648,341.91
3-1-7-01	Servicio de acceso a internet, rede	98,110.37
3-1-8-01	servicio postal, telégrafo y mensaj	4,566.75
3-2-2-01	Arrendamiento Edif y Locales	72,036.00
3-2-3-01	Arrendamiento de mobiliario y equip	521,894.34
3-2-5-01	Arrendamiento de equipo de transpor	701,666.66
3-2-6-01	Arrendamiento de Maquinaria y Herra	579,215.12
3-2-9-01	Otros arrendamientos	4,640.00
3-3-1-01	Serv. legales y asesorías en mat.jur	2,628,466.97
	SERV Y ASESOR EN MATEIRA DE	
	INGENIE	661,999.19
3-3-2-01		
3-3-3-01	Serv. de consultoría administrativa	5,634,739.70
3-3-3-02	Servicios de consultoría en tecnolo	351,906.30
3-3-3-03	Serv. de consultoría científica y te	8,654,599.32
3-3-4-01	Servicios de capacitación	137,438.01
3-3-6-02	SERV DE IMPRESION	357,443.18
	OTROS SERV DE APOYO	
	ADMINISTRATIVO	56,904.96
3-3-6-04		
3-3-9-05	Otros serv. profesionales, científic	324,000.00
3-4-1-01	Intereses, comisiones y servicios b	663,836.48
3-4-4-01	Seguros de responsabilidad patrimo	518,417.44
3-4-7-01	Fletes y maniobras	1,512.00
3-5-1-01	Conservación y mantenimiento menor	184,636.12
3-5-5-01	Reparación y mantenimiento de equip	725,987.40
3-5-7-04	Instalación, reparación y mantenimi	13,176.00
3-5-8-01	Servicios de Limpieza	8,352.00
	SERV DE RECOLECCION Y MANEJO DE	
	DES	1,392,338.40
3-5-8-04		
3-5-9-02	SERV. DE FUMIGACION	67,068.00
3-6-1-01	SERV DE DIFUSION INSTITUCIONAL	1,495,210.49
3-6-3-01	Servicios de Creatividad, Preproduc	136,536.27
3-6-6-01	Serv. de creación y difusión de cont	1,395,705.61
3-7-1-01	Pasajes aéreos	141,038.60
3-7-2-01	Pasajes terrestres	7,035.24
3-7-5-01	Viáticos en el país	17,418.58
3-7-5-02	Hospedaje en el Pais	8,444.80
3-7-9-02	Peajes	15,460.00
3-7-9-03	Hospedajes y pasajes de invitados	9,151.00



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



**Gobierno de
Tecate**

3-8-2-01	Gastos de orden social y cultural	4,241,178.59
3-8-3-01	Congresos y convenciones	110,900.00
3-8-5-01	Reuniones de trabajo	39,432.80
3-8-5-03	Gastos de representación	5,786.67
3-9-1-01	Servicios funerarios y de cementeri	49,940.00
3-9-5-01	Penas, multas, accesorios y actuali	1,417,339.00
3-9-9-04	Otros servicios generales	24,204.80

	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	\$ 17,028,306.75
4-1-5-01	Transferencias a Paramunicipales	12,407,783.82
4-4-1-01	Ayudas sociales a personas	1,923,727.69
4-4-1-03	Otras ayudas	738,166.61
	AYUDAS PARA LA CONSTRUCCION Y MEJOR	
4-4-1-04		1,958,628.63
Partida	Deuda Publica	\$ 16,030,128.02
9-2-1-01	Intereses de la deuda	11,577,414.87
9-9-1-01	ADEFAS	4,452,713.15

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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



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 \$ 742,740,631.94

El saldo se integró de la siguiente manera al 30 de septiembre 2022:

1.- IMPUESTO PREDIAL:	704,252,607.75
1A.- Predial	621,761,000.78
1B.- 15% Fom. Dep. y Educ.	82,491,606.97
2.- CONVENIOS DE PAGOS	2,415,693.08
3.- ESTACIONAMIENTO EXCLUSIVO	\$171,882.01
4.- MULTAS AL REGLAMENTO CONTROL DE APART. ELECT.	\$11,429.86
5.- MULTAS AL REGLAMENTO DE ALCOHOLES	\$220,335.21
6.- MULTAS AL REGLAMENTO DE AMBULANTES	\$178,461.55
7.- MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA (ASEO PUBLICO)	\$391,711.35
8.- MULTAS AL REGLAMENTO PRESERV. DEL ORDEN Y SEGURIDAD	\$274,298.02
9.- MULTAS AL REGLAMENTO URBANIZACION (EDIFICACIONES)	\$460,107.98
10.- MULTAS AL REGLAMENTO DEL RUIDO	0.00



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



11	MULTAS AL REGLAMENTO ANUNCIOS, ROTULOS Y PINTURAS	0.00
12	MULTAS IMAGEN URBANA	\$5,502.23
13	MULTAS DE BOMBEROS (PROTECCION CIVIL)	58,379.96
14	MULTAS DE ECOLOGIA	\$1,650,843.54
15	MULTAS DE LICENCIAS MPLS.	\$324,237.31
16	MULTAS DE SINDICATURA	\$4,664.70
17	MULTAS AL REGLAMENTO DE ANIMALES DOMESTICOS	\$25,001.75
18	MULTAS DE ESTACIONAMIENTO EXCLUSIVO	\$937.00
19	MULTAS DE CERTIFICADOS	8,470.00
20	MULTAS DE TRANSITO	20,964,302.58
21	MULTAS FEDERALES NO FISCALES	2,017,772.12
22	OBRAS DE ELECTRIFICACION	206,018.79
23	OBRAS DE PAVIMENTACION	3,389,135.54
24	PERMISOS DE ALCOHOLES	\$5,451,545.77
25	RECOLECCIÓN DE BASURA INDUSTRIAL	15,209.58
26	VIGILANCIA POLICÍACA	\$242,084.26

Los rubros considerados como adeudos de contribuyentes, fueron integrados basándose en los datos y documentos que obran en poder de la oficina de Recaudación de Rentas Municipales al 30 de septiembre de 2022. 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.

3) 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 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:

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



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 2021 y se concluye el 30 de septiembre del 2024. Por parte del XXIII Ayuntamiento:

C. EDGAR DARIO BENITEZ RUIZ
Presidente Municipal XXIV Ayuntamiento de Tecate, B. C.

DR. ANTONIO DE JESUS ROSAS VALENZUELA
Tesorero Municipal XXIV Ayuntamiento de Tecate, B. C



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



2.7 OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los Servidores Públicos que despidan sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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

Tecate B.C., a 26 de septiembre de 2022.


C. EDGAR DARIO BENITEZ RUIZ
Presidente Municipal XXIV Ayuntamiento de Tecate, B. C.


DR. ANTONIO DE JESUS ROSAS VALENZUELA
Tesorero Municipal XXIV Ayuntamiento de Tecate, B. C.