



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000014

Gobierno de
Tecate

A) Notas de Desglose:

1) *Notas al Estado de Situación Financiera*

ACTIVO

NOTA 1 Efectivo y Equivalentes \$249,840,987

Se integra de la siguiente manera:

a) Efectivo 501,242

Caja recaudadora Presidencia Municipal	25,000
Caja recaudadora Recaudacion de rentas	410,602
Caja recaudadora Seguridad Publica	11,000
Caja recaudadora Oficialia Mayor	26,500
Caja recaudadora Mora Isabeles Eduardo	1,500
Caja recaudadora Anaya Hernandez Jonathan David	5,000
Caja recaudadora Tesoreria	8,000
Caja recaudadora Secretaria Municipal	5,000
Caja recaudacion Del.Rumorosa	3,447
Caja recaudadora Del.Luis Echeverria	193
Caja recaudadora de Dir. Juridica	5,000.00

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

b) Bancos 249,147,552

Se integra de 22 cuentas bancarias con la Institución Santander Serfin, S.A. de C.V. de las cuales 12 están activas; 21 cuentas bancarias con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE) de las cuales 5 están activas; 11 cuentas bancarias con BBVA BANCOMER, 1 cuenta con la Institución Banco Interacciones y 1 cuenta bancaria con la Institución BANSI S.A. de C.V., como a continuación se describen:



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000015
Gobierno de
Tecate

Institución Bancaria	No. Cta. /Concepto	Importe
Santander Serfin S.A.	6550063 9601 (IMPTOS ADUANALES)	19,883,361
Santander Serfin S.A.	6550281 6907 SUELDOS	271,092
Santander Serfin S.A.	8250063 2431 DLLS	286,027
Santander Serfin S.A.	82-50063243-1 DOLARES	4,784,867
Santander Serfin S.A.	6550564 8040 GASTO CORRIENTE	10,325,957
Santander Serfin S.A.	6550630 6787 CFE	93,080
Santander Serfin S.A.	6550717 8343 PREDIAL 2019	84,786
Santander Serfin S.A.	'6550907 1696 FAIS 2022	763
Santander Serfin S.A.	'6550907 1682 FORTAMUN 2022	8,096
Santander Serfin S.A.	6550939 2421	2,827,482
Santander Serfin S.A.	'6550957 9739 FAISM 2023	24,165,270
Santander Serfin S.A.	'6550957 9802 FORTAMUN 2023	31,751,204
Banorte, S.A.	030747 8272 8 SUELDOS XXIII AYO	9,409,669
Banorte, S.A.	101774 9812 SUELDO POLICIAS	812,334
Banorte, S.A.	113547 6759 TERMINAL ELECT RECAUDAC	334,694
Banorte, S.A.	114675 9065 CONAFOR 2022	886,676
Banorte, S.A.	115537 5449 HOMOLOGACION SDO POLIC	6,372,604
Bansi,S.A	00098482750 CTA.CREDITO	133,075,056
Otras cuentas sin movimientos		3,774,536

c) Depósitos a Fondos de Terceros **\$192,192**
Depósitos a Fondos de Terceros en Garantía 192,192

NOTA 2 **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** **\$ 15,969,449**

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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000016
Gobierno de
Tecate

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	12,880,498.32
1) Gastos a comprobar	1,798,021
Alcala Felix Manuel	131,490.47
Rodriguez Valdez Jorge Elias	111,179.60
Higuera Espinoza Israel	104,542.33
Flores Bringas Jose	78,902.02
Garcia Estrella Salvador	60,969.14
Garcia Romero Raul	59,160.63
Gonzalez Gonzalez Jesus	41,959.90
Patiño Estrada Emmanuel	37,500.00
Perez Ramos Fco. Javier	34,384.47
LIMA CUEVAS MIGUEL	33,302.00
Rodriguez Gutierrez Abel Gpe.	32,000.00
Oliva Rojo Jose Luis Angel	31,286.00
Ramirez Maldonado Lorena Daysi Azucena	30,800.00
Lopez Ibarra Arlin Roberta	30,000.00
BARONA AGUILAR JUDITH BERENICE	30,000.00
Otros 255 menores a \$30,000.00	950,544
2) Funcionarios y Empleados	386,868
Gonzalez Muñoz Guillermo	60,000
Quezada Velazquez Gerardo Apolinar	53,746
Pimentel Valencia Jaime Israel	40,000
Camacho Ibarra Jorge	35,000
Quezada Lopez Imelda	31,360
Barrios Armenta Jose Carlos	31,250
Yepiz Jara Javier	18,000
Mora Diaz Araceli	15,000
Diaz Ruelas Jose Rafael	14,000
Rodelo Embila Ramon Antonio	12,000
Gutierrez Moreno Ana Maria	11,500
Flores Bringas Jose	11,000
Otras 41 menores de \$10,000.00	54,012



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000017

3) Otros Deudores Diversos	10,695,610
Comision Federal Electricidad	5,467,310
Combustible Zunibeck S.A. de C.V.	4,496,609
Patronato Expoferia Regional Tecate en Marcha	200,000
Villarreal Alvarez Tostado Jose Manuel	165,227
Rendon Astrain Jose Arturo	119,216
Santana Lee Benito Abraham	88,220
Laguna Zavala Eivan	41,032
Rivera Zaragoza J.Trinidad	35,000
Venegas Contreras Juan Francisco	17,949
Romero Hernandez Erick/error 40dias aguinaldo	16,887
Ochoa Navarro Francisco Javier/Pgo. Indevido	12,308
Gonzalez Sanchez Joel	9,000
Otros 13 menores a \$9,000.00	26,851
c) Ingresos por recuperar a corto plazo	2,237,666.71
Ingresos por recuperar a CP Recaudación de Rentas	67,467.97
Ingresos por recuperar 2015	39,081.00
Crédito al salario	590,353.10
Subsidio al salario	1,540,764.64
d) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a	411,607.42

NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$ 16,603,092

a) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes	40,195
Rodriguez Valenzuela Luis Fernando	14,198
Sistemas y mecanica S. de R.L.	9,338
Gobierno del Estado de Baja California	6,156
Gomez Piedra Maria Santa Gpe.	4,747
Dismun, S.de R.L.de C.V.	3,240
Ochoa Gomez Andres	1,450
Diazvasa S.A. de C.V.	1,065



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000018

Gobierno de
Tecate

b) Anticipo a contratistas por Obras Publicas a Corto	11,721,798
Ingenieria y construcciones JJD	2,543,415
Quintero Espinoza Edith	1,799,246
Chaidez Leon Francisco Javier/CONTRUC J-ARQ	1,665,000
Trabajos y Servicios de Construccion Artsand	1,501,997
Ruiz Diaz Rey Jonathan	1,461,240
Ingenieria en supervision y construccion Fiher S.A	1,009,651
Velzac IC, S.de R.L. de C.V.	801,611
Jimenez Gijon Jose Eduardo	438,402
Constructora Valencia SA CV	402,098
Arredondo Rosas Fernando	48,500
Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro	24,637
Ramirez Miranda Sergio Alejandro	22,644
Del mar construcciones y servicios, S.A.de C.V.	3,218
Velsac	139

c) Otros derechos a recibir bienes o servicios a cort	4,841,100
Fideicomiso-Seguridad Publica	2,799,366
Concretos y Aditivos California, S.de R.L.	458,385
Baylon Vergara Mauricio Ivan	300,000
Hospital Centro Medico Nova, S.A. de C.V.	180,539
Briseño Romero Jose Luis	100,208
Play Club, S.A. de C.V.	100,000
Miranda Martinez Francisco	97,440
Agencia Aduanal Aispuro Lavenant	79,280
Flores Rincon Martha Esther	75,625
Cuevas Delgado Francisco Rigoberto	69,500
Vasquez Sandoval Karla Leticia	68,040
Direccion General de Industria Militar DCAM	61,651
Garcia Chavez Felipe Osvaldo	45,820
Acuña Chico Luis Herodio	35,910
Agencia de viajes Erikseida, S.A. de C.V.	31,810
Code Center Soluciones Integrale, S.de R.L.de C.V.	30,000
Centro Medico Excel SC	27,417
Castro Ruiz Francisco Javier	25,000
Trp supertiendas, S.de R.L.de C.V.	18,988
Mendez Velez Maria Teresa/EMPLEADA	17,204
Importadora Tobias, S.A. de C.V.	16,965



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



**Gobierno de
Tecate**

Gallaga Gonzalez Carlos Manuel	15,776
Castro Jaramillo Daniel	15,540
Coheteria el Cachanilla	13,750
Morfin Cardenas Saul	13,622
Tecate Truck and Parts	12,820
Barragan Castañeda Salomon	12,432
Ruiz Hernandez Hector Eugenuo/HOSPITAL STA.CATALIN	11,520
Mondragon Ordaz Jose Angel Gustavo	11,152
Lara Rodriguez Jessica	10,800
Otros 29 menores a \$10,000.00	84,541

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 **\$5,032,762**

Fideicomiso BANSI 2357-1 5,032,762

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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 \$597,174,616

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	379,413,242	5,292,243		384,705,485
Construc. en Proceso en Bienes Pro	72,784,628			72,784,628
Otros Bienes Inmuebles	5,142,153			5,142,153

NOTA 8 Bienes Muebles \$122,854,797

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administra	23,828,227	0	0	23,828,227
Mobiliario y Equipo Educativo y	226,903	0	0	226,903
Equipo e Instrumental Médico y d	168,400	0	0	168,400
Equipo de Transporte (b)	75,360,323	532,280	0	75,892,603
Equipo de Defensa y Seguridad	5,349,800	0	0	5,349,800
Maquinaria, Otros Equipos y Herr	17,388,864	0	0	17,388,864

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 \$ 1,625,446

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Software	760,685	0	0	760,685
Licencias informáticas e intelectuales	864,761	0	0	864,761



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

NOTA 10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 875,223,258

1) Servicios Personales por pagar a Corto F	77,260,043
Sueldos por pagar	46,489,720
Prima vacacional p/pagar	25,204
Juicios Laborales por Pagar	30,745,119

2) Proveedores por pagar a Corto Plazo 74,410,766

Tecnicas Medioambientales de Mexico, .S.A de Administracion, Desarrollo, Disposicion y opera	58,176,761
Gasermex, S.de R.L. de C.V.	6,459,161
Energéticos en Red Eléctrica	1,350,161
Concretos Apasco	699,918
Abelardo Gonzalez Osuna	631,016
Xochitl Cardenas/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
MC Audioproducciones, S.A. de C.V.	290,069
Fraijo Mata Jorge Alberto	271,320
Agencia de Proyectos Baja S. de R.L. de C.V.	241,667
Construcciones Rotter, S.A.de C.V.	214,832
Comercializadora AMMEX, S.de RL.de CV.	213,136
Esparza Construcciones	179,820
Distribuidora Industrial y de Lubricantes Campo	168,700
Apalategui Veytia Aranza	164,864
Lugo Morones Hector Raul	153,984
Constructora Gallego, S.A. de C.V.	145,978
Papeleria Breva sa de cv	120,700
Estacion de Servicio Calafia	119,893
J.Abelardo Glez.Delgado	116,440
Refacciones Ind. y Maq.LCB, S.A. de C.V.	109,600
Otros 247 menores de \$100,000	101,985
	1,967,236



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



3) Cuentas por Pagar por Convenio

\$6,348,494

Representa el registro del adeudo del ejercicio fiscal del 2016 al 2023 derivado de Convenio de Coordinación para la modernización Integral del Registro Civil, de acuerdo a su Clausula Novena.

4) Retenciones y Contribuciones por pagar	672,428,649.72
Cuotas ISSSTECALI	390,287,894
ISPT/Ret.de Imp. por pago de Sueldos y Salario	185,009,269
Aportaciones patronales ISSSTECALI	82,887,436
Cuotas Servicio Medico Cfza	10,407,702
'10% de Retencion/ISR	2,678,952
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a	741,926
RET.ISR 10% ARRENDAMIENTO	226,000
Retencion 10% IVA	176,962
ISR Retenido	8,360
Deducccion Multa Sindicatura	4,149

5) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

44,775,304

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

45,169,304

CESPT	10,671,875
CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.	7,073,035
C.F.E.	4,327,259
FICALI	2,878,305
D.I.F.	2,401,870
Instituto Municipal de la Mujer	2,339,613
RETENCION 3% PARTIDOS	1,721,406
Argos Seguros	1,554,730
Instituto Educativo del Noroeste,A.C.	1,200,000
Instituto Municipal del Deporte de Tecate	1,167,980
Calipromo, S. de R.L. de C.V.	1,109,600
Instituto Planeacion y Des Mpio de Tkt (INPLAD	1,019,048
Amaya Araujo Abelardo Sergio	783,000
Instituto Municipal de la Juventud	640,598
Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V.	500,000



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Ricardo Ortiz Villavicencio/Limpieza de Fosas S	436,240
Soluciones Viales, S.A. de C.V.	379,398
Ret. DIF 2%	377,745
Instituto Municipal de Arte y Cultura IMACTE	376,767
GLOBAL PERSONNEL SOLUTIONS SA CV	330,000
Inprax de Mexico, S.A. de C.V.	297,362
Victor Ricardo Mayorga Martinez	291,487
Televisa TV Los mochis S.A.	280,000
Integral Sumatoria de Serv.	277,695
Sistema de transporte municipal de Tecate B.C.	257,694
PROM. COMUN. SERV. SOC.	184,500
Ruiz Hernandez Hector E/HOSPITAL STA.CAT/	178,179
Arredondo Rosas Luis Fernando	170,601
De Leon Monroy Ricardo	166,670
Las Bajas Construcciones, S, de R.L.	148,129
Sistemas de Copiado Digitales de B.C., S.A.de (147,947
Ortiz Fernandez Jaime/COMTEC SOUND	125,530
Soluciones Empresariales y de Procesos Brems	116,000
Leyva Figueroa Mirthala Andrea	109,240
Otros 444 menores a \$100,000.00	1,129,804

NOTA 11 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública \$1,375,658

Representa la Porción a Corto Plazo del Crédito BANSI, que deberá ser pagada durante el Ejercicio Fiscal 2023.

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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000024

Gobierno de Tecate

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 \$131,973,126

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 2023 de la Deuda Publica a Largo Plazo, quedando pendiente de cubrir la cantidad de \$4,026,328 M.N. y quedando como saldo de la deuda al 31 de diciembre de 2022 **\$131,973,126 M.N** en la cuenta de Deuda Publica a largo Plazo.

NOTA 16 Hacienda Pública / Patrimonio -\$168,637,536

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 -262,994,347

a) Resultado de ejercicios anteriores -249,619,801

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



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
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	23,609,434.79
Resultado Ej. 2021	30,621,593.11
Resultado Ej. 2022	22,826,751.51

b) Resultado del Ejercicio (Ahorro o Desahorro) 155,752,235

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 -46,784,457

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 2022 se tiene un Saldo de -\$43,319,636 y durante el ejercicio fiscal 2023 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:	
- Cabrera Rodriguez Adolfo	5,053
- Hernandez Villa Alejandra	12,008
- Cardenas Rojas Lazaro	3,430
- Garcia Lugo Eliazar	17,392
- Gonzalez Pineda Pedro	17,676
- Espinoza Rico Salvador	3,212
- Estrada Martinez Elias	6,401
- Lopez Iñiguez Elias	6,557
- Espinosa Espinosa Angel	7,167
- Hernandez Perez Ramon	2,360
- Garcia Valenzuela Jose	4,560
- Flores Nevarez Sonia	1,236
- Anguiano Guardado Ramon Eli	14,131
- Romero Monteverde Lyvier	6,336
- Astorga Espinoza Cinthia	14,357
- Esperilla Salazar Ricardo	7,361
- Meza Vergara Tomas	20,257
- De Dios Hernandez Martin Antonio	4,098
- Valladolid Andrade Josue	18,169
- Solano Andrade Cynthia	3,295
- Ramirez Romero Juan Carlos	9,585
- Ruiz Rodriguez Maria Isabel	11,944
- Ruiz Rodriguez Veronica	10,103
- Acuña Contreras Adrian	5,230
- Torres Guzman Andrey Abraham	4,301
- Mayboca Estrada Lorena	6,215
- Mayboca Estrada Alicia	5,619
- Tapia Martinez Juan	9,224
- Sarmiento Guevara Patricia	9,551
- Astolberto Padina Osuna	6,843
- Garcia Navera Jose Manuel	9,274
- Valenzuela zavalá Julio	5,700
- Nambo Lara Mayra	2,896
- Vargas Noriega Vannya	1,028
- Conde Briones Alma	2,912
- Gutierrez Moreno Ana Maria	2,302
- Rodriguez Guzman Maria Isabel	11,600
- Quintero Regina Amelia	5,186
- Fernandez Maria de Lourdes	3,139
- Reyes Barbosa Cesareo	10,107



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



- Delgado Luis Angel	11,766
- Lopez Flores Ramon	6,665
- Rocha Mora Camerino	4,627
- Sierra Salazar Eufemia	13,968
- Chavez Romero Jose Andres	18,946
- Lopez Sandoval Marciala Elisa	19,356
- Camerino Rocha Mora	5,647
- Cota Contreras Humberto	10,798
- Garcia Lugo Eliazar	8,787
- Ruiz Duran Guadalupe	8,590
- Diaz Ortega Jesus Arnoldo	8,266
- Lugo Valdez Jose Luis	6,955
- Garcia Zarate Josue Gustavo	4,752
- Estrada Ramirez Juan Manuel	1,311
- Sanabia Herrera Leticia	5,449
- Flores Alvarez Marco Antonio	15,196
- Medellin Barrera Miguel Angel	1,287
- Gonzalez Morones Patricia	3,814
- Peña Alvarez Jesus Valentin	12,531
- Sarmiento Guevara Patricia	2,085
- Mayboca Estrada Sonia Estela	7,014
- Juarez Perez Tomas	7,044
b) Liquidacion	
- De La Torre Luis	17,760
- Romero Leon Francisco Ernesto	256,994
- Romer Monteverde Lyvier	122,013
- Garcia Sanchez Jesus Enrique	63,316
- Garcia Silva Jorge Luis	376,320
- Solano Andrade Sergio	97,698
- Amezcua Quezada Rogelio	5,595
- Cortez Solis Irma	96,012
- Medina De Loza Alejandro	6,075
- Palacios Najera Francisco Javier	47,323
- Rincon Barcelo Andres	16,733
- Enrique Cota Manuel	5,833
- Ruiz Hernandez Rosa	10,303
c) Liquidacion por Prevision Social	
- Rubio Delgado Juan	167,724
- Lara Maytorena Francisca	362,713
- Hernandez Magallanes Marisela	320,912
- Rios Morales Beatriz	192,385
- Lara Maytorena Francisca	362,713
d) Garcia Silva Jorge Luis	12,500
Afectacion neta en 2016 de \$	3,027,799



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000028
Gobierno de
Tecate

a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2017:

- Estrada Martinez Elias	7,795
- Cañez Ruiz Alejandro	2,348
- Solano Andrade Cynthia	3,098
- Acuña Contreras Adrian	4,021
- Torres Guzman Andrey Abraham	3,476
- Vargas Noriega Vannya	2,150
- Perez Castillo Pedro	2,307
- Cota Contreras Humberto	7,143
- Sarmiento Guevara Patricia	4,479
- Ruiz Duran Guadalupe	4,800
- Alvarez Arredondo Manuel	4,974
- Peralta Real Claudia Patricia	1,205

b) Liquidacion

- Hernandez Lopez Adrian	18,229
- Rodriguez Agramon Luz Nereyda	332,085
Afectacion neta en 2017 de \$	398,111

a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2018:

- Solano Andrade Cynthia	1,627
- Cañez Ruiz Alejandro	2,522
- Acuña Contreras Adrian	2,107
- Torres Guzman Andrey Abraham	1,838
- Vargas Noriega Vannya	1,121
- Gutierrez Moreno Ana Maria	2,466
- Diaz Lopez Christian Oswaldo	2,522
- Rocha Bautista Jose	4,573
- Alvarez Arredondo Manuel	5,585
Afectacion neta en 2018 de \$	24,362

a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2019:

- Solano Andrade Cynthia	1,765
- Cañez Ruiz Alejandro	5,838
- Torres Guzman Andrey Abraham	1,974
- Diaz Lopez Christian Oswaldo	5,555
- Fernandez Maria de Lourdes	7,862
- Velarde Lugo Gladys Carolina	8,038
- Sierra Salazar Eufemia	4,520
- Alvarez Castillo Enrique	10,146
- Cota Contreras Humberto	12,174
- Diaz Lopez Christian Oswaldo	2,925
- Ruiz Duran Guadalupe	5,432



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



b) Liquidacion	
- Peralta Orozco Carlos Hiram	143,682
- De La Torre Luis	136,682
- Rocha Mora Camerino	1,899
- Ochoa Alamos Alfredo	129,015
- Moreno Cosilion Humberto	80,079
- Navarro Navarro Rene	209,537
Afectacion neta en 2019 de \$	767,124
a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2020:	
- Velarde Lugo Gladys Carolina	2,925
- Sierra Salazar Eufemia	9,218
- Cota Contreras Humberto	9,253
- Diaz Lopez Christian Oswaldo	6,510
Afectacion neta en 2020 de \$	27,905
a) Registro de gasto por primas vacacionales del ejercicio 2021:	
- Solano Andrade Cynthia	1,711
- Sierra Salazar Eufemia	4,703
- Cota Contreras Humberto	10,309
- Diaz Lopez Christian Oswaldo	8,071
b) Liquidacion	
- Dominguez Trejo Mariela	- 4,582
- Peralta Real Claudia Patricia	8,458
Afectacion neta en 2021 de \$	28,670
a) Liquidacion	
- Dominguez Trejo Juan Pablo	- 4,582
b) Cancelacion o Reclasificacion	
- IMACTE cancelacion de Contra recibo 24468	- 24,620
- Reclasificacion por error contable	4,708
- Cancelacion de Recibo y CR.21322	- 1,444,961
- Reclasificacion E-307 septiembre-2022 recargos	164,534
- Reclasificacion E-308 septiembre-2022 recargos	109,286
- Reclasificacion E-206 octubre-2022 recargos	32,733
- Reclasificacion E-206 octubre-2022 recargos	596
- Reclasificacion E-231 noviembre-2022 recargos	1,421
- Reclasificacion E-239 diciembre-2022 recargos	108,174
- Reclasificacion E-239 diciembre-2022 recargos	1,696
- Reclasificacion E-307 septiembre-2022 recargos	1,954
- Reclasificacion E-308 septiembre-2022	247
- Reclasificacion E-240 diciembre-2022 parte actualizada	95,409
- Reclasificacion E-240 diciembre-2022 parte actualizada	1,051
- Reclasificacion E-232 noviembre-2022 subsidio para el empleo	129,117



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

c) Ramo 33

- Gobierno del Estado de Baja California

14,087

Afectacion neta en 2022 de \$ - 809,150

2) *Notas al Estado de Actividades*

NOTA 17 Ingresos y Otros Beneficios	\$658,619,135
Impuestos (1)	76,944,780
Contribuciones de Mejoras (2)	99,797
Derechos (3)	83,717,910
Productos de Tipo Corriente (4)	145,439
Aprovechamientos de Tipo Corriente (5)	4,438,487
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (6)	490,636,796
Otros Ingresos y Beneficios (7)	2,635,926

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 espectaculos publico	119,869
Impuesto a centros de apuestas,remotas,sorteos	1,911,082
Impuesto Predial	63,535,145
IMP. S/ADQUISICION DE INM.Y TRAS.DOMINIC	7,558,608
Convenios Impuesto Predial	159,353
SUBSIDIO MUNICIPAL	(26,505,074)
SUBVENCION	(7,483,441)
Recargos de Impuestos	541,971
Recargos Impuestos ejercicios anteriores	7,165,846
Gastos ejecucion impuestos	247,585
Impuesto s manten y conserv vias publicas	8,592,133
Impuesto predial años anteriores	18,347,685
Imp fomento deportivo y educac causado en ejer	1,261,898
Impuestos causados en ejercicios anteriores	1,492,120

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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Aportacion obras de pavim de años anteriores	78,594
Aportacion obras electrificacion años anteriores	21,203

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	3,806,212
SERVS. DE LOS PANTEONES MUNICIPALES	450,309
EXP. PERMISOS POR USO U OCUP. VIAS PUE	1,971,407
SERVS. DIRECC. ADMINISTRACION URBANA	22,164,226
ESTACIONAMIENTO VEHICULOS EN VIA PUB	1,984,604
EXPED. CERTIFICADOS TITULOS O DOCUME	1,174,798
SERVICIOS DE RECOLECCION DE BASURA	3,019,446
DEPÓSITOS DE RESIDUOS AL RELLENO SAN	157,952
SERVICIO DE VIGILANCIA POLICIACA	5,229,774
RECEPCION Y ANALISIS DE DOCUMENTOS	5,269,013
serv. que presta el depa. serv medicos municipal	70,767
serv que presta la direccion de bomberos y p civi	6,101,560
Revision y analisis de docto apartos Electromec	2,985
Serv. que presta la Direccion de Desarrollo Socia	96,307
Serv. presta el centro antirrabico municipal	4,776
Convenios Otros	337,874
Serv.que presta la direcc proteccion al ambiente	1,456,018
Derecho por Alumbrado Publico	24,549,784
Serv que presa Depart Transporte pub municipal	386,895
Recargos Derechos	859,811
Recargos Derechos ejercicios anteriores	759,515
Gastos de ejecucion Derechos	93,326
Multas y sanciones Derechos	1,395,040
Multas de ejercicios anteriores Derechos	197,234
Recoleccion de Basura ejercicios anteriores	627,192
Otros Derechos causados en ejercicios anteriore	1,551,085

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:

Contraprestacion de Concesiones	83,981
Suministro Formas Diversas	2,564
Intereses Convenios	58,894



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



- 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	3,806,628
Otros Aprovechamientos	483,732
Multas de ejercicios anteriores aprovechamientos	148,126

- 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	346,015,087
Fondo de fiscalización y recaudación	10,296,672
Fondo de fomento Municipal	25,026,861
Fondo general de participaciones	167,942,384
Imppto sobre la venta final de gasolinas y diesel	7,905,084
Partic Impuestos Aduanales	31,565,414
Participación I.S.R.	23,940,625
Participación I.S.R. por la enajenación de Bienes	3,500,333
Fondo Compensatorio	55,362,505
Impuestos sobre servicio de hospedaje	1,224,668
Part sobre imp tenencia de vehículos	1,349,364
Participaciones Estatales	17,873,586
Venta final de bebidas con contenido alcohólico	27,591

Aportaciones	135,022,383
Fondo de infraestructura social municipal	35,088,426
Fondo de fortalecimiento de los municipios	71,669,340
Otros subsidios federales	28,264,617

Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal	7,514,452
Impuestos sobre Autos Nuevos	2,562,107
Impuestos sobre bebidas alc y tabacos laborados	4,952,345



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000033

Gobierno de Tecate

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	147,889
Ingresos Ganados Fideicomiso	73,277
Sobrantes en Caja	1,377
Ingresos por Aplicar	2,032,762
Otros Ingresos Transitorios	449

NOTA 18 Gastos y Otras Pérdidas **\$324,480,290**

Partida	Servicios Personales	346,438,127
1-1-1-01	Dietas y Retribuciones	6,338,397
1-1-3-01	Sueldo tabular personal permanente	134,333,247
1-2-1-01	HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDOS	6,382,443
1-2-2-01	Sueldo tabular personal eventual	12,657,353
1-3-1-01	Primas por años servicios efectivos	2,824,694
1-3-1-02	Prima de antigüedad	1,364,600
1-3-2-02	Prima Vacacional	3,739,470
1-3-2-03	Gratificación de fin de año	954,339
1-3-3-01	Tiempo extraordinario	10,962,505
1-3-4-01	Compensaciones	25,612,428
1-3-7-01	Participaciones a notificadores y e	215,754
1-4-1-01	Aportaciones patronales de servicio	15,623,369
1-4-1-02	Aportaciones patronales de fondo de	22,673,488
1-4-1-03	Aportaciones patronales de accident	1,952,914
1-5-2-01	Indemnizaciones	12,302,883
1-5-3-02	Pensiones y jubilaciones por conven	248,420
1-5-4-01	Canasta básica	13,774,995
1-5-4-02	Bono de transporte	10,816,615
1-5-4-03	Previsión social múltiple	33,810,194
1-5-4-04	Incentivo a la eficiencia	5,974,096
1-5-4-05	Bono por buena disposición	2,118,960
1-5-4-06	Fomento educativo	12,350,265
1-5-4-08	Plan de beneficios	5,603,417
1-5-4-12	Otras prestaciones contractuales	3,803,282



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



0000034
Gobierno de
Tecate

Partida	Materiales Y Suministros	40,723,938
2-1-1-01	Materiales y útiles de oficina	525,321
2-1-1-02	Equipos menores de oficina	10,113
2-1-1-03	Otros equipos menores de oficina	183,936
2-1-2-01	Materiales y útiles de impresión y	6,684
2-1-4-01	Materiales, útiles y equipos menore	154,947
2-1-5-01	Material impreso y de apoyo informa	5,130
2-1-6-01	Material de limpieza	230,648
2-1-7-01	MATERIAL DIDACTICO	13,785
2-1-8-01	Material para credencialización	3,132
2-2-1-04	Alimentación de personal	15,715
2-2-1-05	Agua y hielo para consumo humano	107,829
2-2-1-06	Articulos de cafetería	20,187
2-2-1-08	ALIMENTOS PARA EVENTOS	44,964
2-2-2-01	Alimentación de animales	20,372
2-4-1-01	Productos minerales no metalicos	30,556
2-4-2-01	Cemento y productos de concreto	59,926
2-4-3-01	Cal, yeso y productos de yeso	41,644
2-4-4-01	Madera y productos de madera	87,405
2-4-6-01	Material eléctrico	374,277
2-4-7-01	ART METAL PARA CONSTRUCCION	147,051
2-4-8-01	Materiales complementarios	35,728
2-4-9-01	Otros materiales y artículos de con	459,802
2-4-9-02	Material asfáltico	528,660
2-5-3-01	Medicinas y productos farmaceuticos	268,418
2-5-4-01	Material, accesorios y suministros me	98,029
2-5-6-01	Fibras sintéticas, hules, plásticos y	123,424
2-5-9-01	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	167
2-6-1-01	Combustibles	32,580,599
2-6-1-02	Lubricantes y aditivos	904,613
2-7-1-01	Vestuario y uniformes	142,468
2-7-2-01	Ropa de protección personal	79,005
2-7-3-01	Artículos deportivos	8,707
2-9-1-01	Herramientas menores	142,346
2-9-2-01	Refacciones y accesorios menores de	55,033
2-9-3-01	Refacciones y accesorios menores de	7,128
2-9-4-01	Refacciones y accesorios menores de	11,290
2-9-6-01	Refacciones y Accesorios Menores de	3,107,121
2-9-8-03	Refac.y acc.menores de maq.y eq.de	57,150
2-9-8-04	Refac.y acc.menores de sistemas air	562
2-9-8-05	Accs para Radio de Comunicacion	30,067



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



Gobierno de
Tecate

Partida	Servicios Generales	63,898,763
3-1-1-01	Servicio de energía eléctrica	16,039,638
3-1-3-01	Servicio de agua potable	4,955,671
3-1-4-01	Servicio telefónico tradicional	758,265
3-1-7-01	Servicios de acceso a Internet, Red	69,716
3-1-8-01	servicio postal, telégrafo y mensaj	16,928
3-2-2-01	Arrendamiento Edif y Locales	154,961
3-2-3-01	Arrendamiento de mobiliario y equip	731,940
3-2-5-01	Arrendamiento de equipo de transpor	1,440,924
3-2-6-01	Arrendamiento de maquinaria y herra	4,896,320
3-2-9-01	Otros arrendamientos	303,573
3-3-1-01	Serv.legales y asesorias en mat.jur	10,712,662
3-3-2-01	Serv.y asesorias en materia de inge	1,788,330
3-3-3-01	Serv.de consultoria administrativa	5,074,180
3-3-3-02	Servicios de consultoría en tecnolo	1,882,449
3-3-3-03	Serv.de consultoria cientifica y te	3,377,692
3-3-4-01	Servicios de capacitacion	32,394
3-3-6-01	Serv.de apoyo administrativo y foto	1,291
3-3-6-02	Servicios de impresion	482,778
3-3-6-04	Otros serv de apoyo administrativo	92,604
3-4-1-01	Intereses, comisiones y servicios b	780,631
3-4-4-01	Seguros de responsabilidad patrimo	632,885
3-4-7-01	Fletes y maniobras	32,000
3-5-1-01	Conservación y mantenimiento menor	641,366
3-5-5-01	Reparación y mantenimiento de equip	1,600,104
3-5-7-04	Instalacion,rep,y mant.sistemas air	12,582
3-5-8-01	Servicios de Limpieza	20,344
3-5-8-04	Serv de recolección y manejo de des	1,982,567
3-5-9-02	Serv. De fumigación	88,949
3-6-1-01	Serv de difusión institucional	1,676,002
3-6-3-01	Servicios de Creatividad, Preproduc	480,585
3-6-6-01	Serv.de creacion y difusion de cont	1,773,159
3-7-1-01	Pasajes aéreos	127,066
3-7-2-01	Pasajes terrestres	15,454
3-7-5-01	Viáticos en el país	44,594
3-7-5-02	Hospedaje en el pais	41,586
3-7-9-02	Peajes	22,852
3-8-2-01	Gastos de orden social y cultural	751,209
3-8-3-01	Congresos y convenciones	54,900
3-8-5-01	Reuniones de trabajo	71,354
3-9-1-01	Serv.funerarios y de cementerio	62,000
3-9-5-01	Penas, multas, accesorios y actuali	156,641
3-9-9-04	Otros servicios generales	17,618



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y		
Partida	Otras Ayudas	30,831,679
4-1-5-01	Tranferencias a Paramunicipales	18,527,056
4-4-1-01	Ayudas sociales a personas	2,479,036
4-4-1-03	Otras ayudas	733,500
4-4-1-04	Ayudas para la construc.y mejoramie	8,306,167
4-4-8-01	Ayudas por desastres naturales y ot	785,920
Partida	Deuda Publica	20,974,393
9-2-1-01	Intereses de la deuda	15,679,049
9-9-1-01	ADEFAS	4,733,594
9-9-1-01	Perdida Cambiaria	561,750

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



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 \$ 699'755,974.66

El saldo se integró de la siguiente manera al 30 de septiembre 2023:

		ADEUDO CONTRIBUYENTES
1.-	IMPUESTO PREDIAL:	691,553,039.81
1A.-	Predial	615,795,483.59
1B.-	15% Fom. Dep. y Educ.	75,757,556.21
2.-	CONVENIOS DE PAGOS	\$2,246,643.83
3.-	ESTACIONAMIENTO EXCLUSIVO	\$58,418.64
4.-	MULTA POR ESTACIONAMIENTO EXCLUSIVO	\$937.00
5.-	MULTAS AL REGLAMENTO CONTROL DE APART. ELECT.	\$11,429.86
6.-	MULTAS AL REGLAMENTO DE ALCOHOLES	\$257,353.55
7.-	MULTAS AL REGLAMENTO DE AMBULANTES	\$186,490.86
8.-	MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA (ASEO PUBLICO)	\$391,757.40
9.-	MULTAS AL REGLAMENTO PRESERV. DEL ORDEN Y SEGURIDAD	\$278,314.13
10.-	MULTAS AL REGLAMENTO URBANIZACION (EDIFICACIONES)	\$459,107.98
11.-	MULTAS AL REGLAMENTO DEL RUIDO	0.00
12	MULTAS AL REGLAMENTO ANUNCIOS, ROTULOS Y PINTURAS	0.00
13	MULTAS IMAGEN URBANA	\$5,502.23
14	MULTAS DE BOMBEROS (PROTECCION CIVIL)	641,215.76
15	MULTAS DE ECOLOGIA	\$2,254,626.91
16	MULTAS DE LICENCIAS MPLS.	\$324,909.81



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



17	MULTAS DE SINDICATURA	\$4,664.70
18	MULTAS AL REGLAMENTO DE ANIMALES DOMESTICOS	\$25,001.75
19	MULTAS DE CERTIFICADOS	8,470.00
20	MULTAS DE TRANSITO	22,136,452.06
21	MULTAS FEDERALES NO FISCALES	2,032,581.12
22	OBRAS DE ELECTRIFICACION	182,471.40
23	OBRAS DE PAVIMENTACION	3,170,019.56
24	PERMISOS DE ALCOHOLES	\$6,026,465.76
25	RECOLECCIÓN DE BASURA INDUSTRIAL	50,955.46
26	VIGILANCIA POLICÍACA	\$24,990.44
	TOTAL MULTAS LOCALES (del No. 4 al 18)	
TOTAL:		\$ 732,331,820.01

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 2023. 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 30 de junio de 2023.



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



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 2023



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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXIV AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre Valores Históricos y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

2.7 OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL

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

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

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

Tecate B.C., a 30 de septiembre de 2023.

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.