



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



A) Notas de Desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera

NOTA 1 Efectivo y equivalentes 48,491,983

a) Efectivo 449,473

10 Fondos de Caja 449,473

b) Bancos 47,627,949

39 16,111,901

1 Santander Serfin Moneda Extranjera 28,106

14 BBVA Bancomer -38,145

26 11,111,759

1 -1,040,712

1 Banco Bansi, S.A. 21,455,040

414,561

en Garantía y/o Ad 414,561

Se constituyen de fondos para gestiones administrativas, en diversas dependencias de este Municipio, estas son en: Dirección de Seguridad Publica, Recaudación de Rentas, Presidencia Municipal, Oficialía Mayor, Dirección de Obras Públicas, Sindicatura y Sria. Municipal.

NOTA 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 11,318,508

a) Inversiones Financieras -118,087

1 Crédito de Ahorro del Noroeste 3,683

1 Inversiones Bancomer -115,945

1 Inversiones Banorte -5,766

1 Inversiones Santander -59



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



b) Cuentas por Cobrar 359,640

Comercializadora PEMA, S.A. de C.V. 359,640

c) Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo 8,670,534

1) Gastos a comprobar 1,729,857

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
Montiel Ortega Juan Carlos	58,464
González González Jesús	41,960
Patiño Estrada Emmanuel	37,500
Pérez Ramos Fco. Javier	34,384
LIMA CUEVAS MIGUEL	33,302
Rodríguez Gutiérrez Abel Gpe.	32,000
Oliva Rojo José Luis Ángel	31,286
Ramírez Maldonado Lorena Daysi Azucena	30,800
257 Menores a 30,000 pesos	943,077

2) Funcionarios y Empleados 322,836

Gerardo Apolinar Quezada Velázquez	53,746
Pimentel Valencia Jaime Israel	40,000
Camacho Ibarra Jorge	35,000
Quezada López Imelda p	31,360
Barrios Armenta José Carlos	31,250
Yepiz Jara Javier	18,000
Mora Díaz Araceli	15,000
Díaz Ruelas José Rafael	14,000
Rodelo Embila Ramón Antonio	12,000
Gutiérrez Moreno Ana María	11,500
Flores Bringas José	11,000
39 Menores a 10,000 pesos	49,980



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



3) Otros Deudores Diversos 6,617,842

Comb. Zunibeck S.a. DE C.V.	4,496,609
Comisión Federal Electricidad	1,749,348
Patronato Expo feria Regional Tecate en Marcha	200,000
Santana Lee Benito Abraham	88,220
Venegas Contreras Juan Francisco	17,949
Romero Hernández Erick/error 40dias aguinaldo	16,887
Ochoa Navarro Francisco Javier/Pgo. Indebido	12,308
Joel González Sánchez	9,000
Saucedo Carrillo Sigfredo(CDS11020)	7,027
CLIMAPROYECTOS, S.A.de C.V/Hugo Cuevas Aguilar	6,892
Urrutia Bustamante Susana Patricia	5,285
Alarcón Guzmán Sandra Patricia/SEGURIDAD PUBLICA	3,339
López Zariñana Humberto	3,176
Márquez Salazar Miguel Ángel	1,221
Olmeda Salazar Mikael Uriel	312
Estrada Terán Nora Rosario	270

d) Ingresos por recuperar a Corto Plazo 2,150,035

Ingresos por recuperar a CP	63,558
Recaudación de Rentas	
Ingresos por Recuperar 2015	39,081
Crédito al Salario	590,353
Subsidio al Salario	1,457,043

e) Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a 256,386



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



NOTA 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 13,762,124

1) Anticipo a Proveedores en Moneda Nacional 30,799

Rodríguez Valenzuela Luis Fernando	14,198
Sistemas y Mecánica S. de R.L.	9,338
Gómez Piedra María Santa Gpe.	4,747
Ochoa Gómez Andrés	1,450
Diazvasa S.A. de C.V.	1,065

2) Anticipos a Contratistas 9,933,561

VELSAC	1,882,320
Chaidez León Fco. Javier/CONTRUC J-ARQ	1,665,000
Valenzuela Montoya Víctor Manuel	1,021,891
Del mar construcciones y servicios, S.A.de C.V.	1,019,386
Grovel construcciones, S.Ade C.V.	1,015,000
León Gutiérrez Héctor Humberto	869,848
Herrera Aguiñiga Marcos Alejandro	615,885
Rosarito Sur Construcciones, S.A. de C.V.	585,778
Meza Heras Santos	536,109
PROMOGOBB	306,295
Esparza Martínez Díaz Catalina/COMERC.R&M	294,906
Ingeniería y Construcciones JJD	50,000
Fernando Arredondo Rosas	48,500
Sergio Alejandro Ramírez Miranda	22,644
Construcc.Solma/Mauricio Sol	-1

3) Otros Derechos a Recibir Bienes o Serv. 3,797,764

Fideicomiso-Seg.Publica	2,799,366
Concretos y Aditivos California, S.de R.L.	458,385
Hospital Centro Medico Nova, S.A. de C.V.	180,539
Play Club, S.A. de C.V.	100,000
Flores Rincon Martha Esther	75,625
Code Center Soluciones	30,000
Integrale, S.de R.L.de C.V.	



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



2) Deudores Diversos a Largo Plazo

114,968

Mejorado Ruiz Ricardo	22,464
Barona Guadalupe Alfonso	22,464
Maldonado Ramírez Daniel	22,464
Gutiérrez Rodríguez Jorge Luis	22,464
Aceves Ramírez José	20,464
Félix López Rosalina	1,790
Vázquez Valdez José Alfredo	1,693
Hernández Pérez Ramón	1,165

NOTA 7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso 487, 416,916

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Terrenos	64,773,147			64,773,147
Edificios no Habitacionales	24,188,404			24,188,404
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Público (a)	294,583,823	28,591,877	8,785	323,166,914
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	71,921,038	12,292		71,933,329
Otros Bienes Inmuebles	3,355,122			3,355,122

a) El aumento en Construcciones en Proceso en Bienes Dom. Público, representa la inversión en obras en Parque los Encinos de Tecate, registrados en primer trimestre.

NOTA 8 Bienes Muebles

87, 894,033

Descripción	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administración	11,286,799	143,890		11,430,689
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,383			12,383
Equipo de Transporte	56,304,772	5,260,802		61,565,574
Equipo de Defensa y Seguridad	5,349,799			5,349,799
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,491,170	44,418		9,535,588

a) El aumento en Mob. y Eqpo. de Admón. Corresponde a la adquisición de Equipo de cómputo, (baterías, disco, computadoras). Y en equipo de transporte por equipo para seguridad pública.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



NOTA 9 Cuentas por pagar a Corto Plazo 608, 657,784

1) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo 58, 125,774

Sueldos por pagar	22,479,149
Prima vacacional p/pagar	16,276
Pensión alim.p/pagar	144,110
Sueldos por pagar nominas	25,071,931
Juicios Laborales por Pagar	10,414,308

2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo 59, 987,179

Técnicas Medioambientales de México, S.A de C.V.	41,129,931
Gasmart Comercializadora	4,155,041
Gasermex, S.de R.L. de C.V.	1,310,141
Energéticos en Red Eléctrica	737,049
Chaidez León Juan Gabriel FERRETESA	670,430
Concretos Apasco	631,016
Abelardo Gonzalez Osuna	606,500
Xochitl Cárdenas/VIVEROS VALLE GPE.	570,960
Avanteya S RL de CV	554,057
Maderas y Ferreterías DURAN	553,887
VRT Construcciones,S.de R.L.de C.V.	551,986
Proyectos e Instalaciones de las Américas, S.A.de	529,001
Imaging Factory S.A. de C.V.	478,265
Comercializadora AMMEX, S.de RL.de CV.	442,320
Gutiérrez del Moral Leticia/ FARM.DEL MORAL	399,844
Lugo Morones Héctor Raúl	316,981
Rivas Barraza Onofre/LAYSTEC	305,535
Blindado Seguro, S.A. de C.V.	303,746
MONICA MEZA IBARRA	302,539
Farmacias Modernas de Tijuana ROMA	290,039
Administradora del Colorado S. de R.L	281,624
MC Audio producciones, 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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Luz Ma. Moreno Montaño/Papelería del Centro	214,262
Construcciones Rotter, S.A.de C.V.	213,136
Radio Cuchuma, S.A. DE C.V.	208,800
Sánchez Sánchez Juan Gerardo	194,916
Esparza Construcciones	168,700
Jesús Raúl Arriaga López/Fumigaciones Géminis	166,196
Apalategui Veytia Aranza	153,984
Rodríguez Valenzuela Luis Fernando	150,214
Alta y Baja Tensión TKT/Raúl Molina	136,000
Constructora Gallego, S.A. de C.V.	120,700
Estación de Servicio Calafia	116,440
Abelardo Glez.Delgado	109,600
Refacciones Ind. Y Maq.LCB, S.A. deC.V.	101,985
199 menores a 100,000 pesos	2,083,537

3) Cuentas por Pagar por Convenio

350,272

Representa el saldo derivado de Convenio de Coordinación para la modernización Integral del Registro Civil, de acuerdo a su Clausula Novena.

4) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica 1,205,114

Comisiones Crédito #R28 080	1,205,114
-----------------------------	-----------

5) Retenciones y Contribuciones por Pagar

438,249,187

Cuotas ISSSTECALI	340,306,228
ISPT/Ret.de Imp. Por pago de Sueldos y Salarios.	90,518,061
'10% de Retención/ISR	765,624
ISR Retenido	3,387
Retención 10% IVA	167,702
Cuotas Servicio Médico Cfza	5,616,470
RET.ISR 10% ARRENDAMIENTO	173,724
Deducción Multa Sindicatura	3,287
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	694,704



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



6) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

50, 740,257

a) Anticipos de Participaciones

-394,000

Representa el Saldo del Anticipo de participaciones realizado mediante Convenio celebrado con Gobierno del Estado de BC con fecha diciembre del 2016.

b) Otras cuentas por pagar a CP

51,134,257

CREDIAMIGO Prestaciones Finmart, S.A. de C.V.	8,077,321
Gobierno del estado de baja California	7,398,339
CESPT	5,531,224
Instituto Planeación y Des Mpio de Tkt (INPLADEM)	2,851,580
FICALI	2,847,025
Cuotas Sindicales	1,980,361
D.I.F.	1,758,474
Argos Seguros	1,750,655
RETENCION 3% PARTIDOS	1,723,571
Instituto Educativo del Noroeste,A.C.	1,200,000
Calipromo, S. de R.L. de C.V.	1,109,600
C.F.E.	1,083,403
Impact BD S.A. de C.V.	983,954
Instituto Municipal del Deporte de Tecate	982,351
Amaya Araujo Abelardo Sergio	783,000
Victor Ricardo Mayorga Martínez	688,089
Plasma Diseño de Stands .S. de R.L. de C.V.	500,000
Aguilera Molina Ferdinanda/CLINICA MORELIA	475,386
Instituto Municipal de la Juventud	441,669
Ricardo Ortiz Villavicencio/Limpieza de Fosas Sept	436,240
Instituto Municipal de la Mujer	393,115
Cespte/CONVENIO 2017	389,084
Soluciones Viales, S.A. de C.V.	379,398
Ret. DIF 2%	377,653
Del Conde Pardo Maria Eugenia Patricia	310,292
Ortiz Fernández Jaime/COMTEC SOUND	298,801
Inprax de México, S.A. de C.V.	297,362
Televisa TV Los Mochis S.A.	280,000
Integral Sumatoria de Serv.	277,695
Salcida García Noé Abraham	251,373
Sistema de transporte municipal de Tecate B.C.	234,848
Arredondo Rosas Luis Fernando	193,570



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Sistemas de Copiado Digitales de B.C., S.A.de C.V	192,223
Ruiz Hdz.Hector E/HOSPITAL STA.CATALINA	188,138
PROM. COMUN. SERV. SOC.	184,500
Sesma Salgado Maria Esther	174,480
De León Monroy Ricardo	166,670
Las Bajas Construcciones, S, de R.L.	148,129
Radio Baja, S.A. de C.V.	142,390
García Silva Jorge Luis	116,169
Leyva Figueroa Mirthala Andrea	109,240
Teléfonos del Noroeste	101,570
356 menores a 100,000	3,325,317

NOTA 10 Documentos Comerciales por pagar a Corto Plazo 18, 818,141

Financiera local Crédito #136	18,818,141
-------------------------------	------------

1) *Crédito autorizado 1 de noviembre de 2015, el cual es cubierto con descuento al Fondo General de Participaciones.*

NOTA 11 Fondos y Bienes Terceros en Garantía

Fondos en Garantía a Corto Plazo	1,000
----------------------------------	--------------

NOTA 12 Otros Pasivos a Corto Plazo 146,941

a) Ingresos por Clasificar	146,712
b) Sobrante en Cajas	229

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



NOTA 13 Cuentas por pagar a Largo Plazo

Proveedores por pagar a Largo Plazo **12, 712,916**

El Saldo de CESPT por la cantidad de 12, 674,211, ya fue liquidado de acuerdo a convenio de fecha 25 de marzo de 2009 y con la donación de 4 predios que ascienden a la cantidad de 4, 049,855.00. Pero por cuestiones de tramitología se sigue reflejando donación de 4 predios que ascienden a la cantidad del saldo y la diferencia aún pendiente de depurar.

NOTA 14 Deuda Pública a Largo Plazo

BANSI SA **157, 138,867**

Su saldo representa el importe que se adeuda por crédito según convenio de febrero 2016 de \$160, 000,000 a cubrir a Largo Plazo, (20 años), en amortizaciones mensuales, registrado como deuda publica en Mayo 20 de 2016, iniciando su liquidación con un periodo de gracia por seis meses en los cuales únicamente se pagaron intereses y a partir del mes de agosto de 2016, se inició el pago de las mensualidades de capital e intereses. Para lo cual este Ayuntamiento comprometió el 40% de las participaciones Estatales mensualmente, Se traspasa a deuda pública a corto plazo la parte proporcional del presente ejercicio, con un saldo a 31 de diciembre 0.00 quedando un saldo a largo plazo de **157, 138,867.00**

NOTA 15 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Se integra y afecta principalmente por los resultados del ejercicio, que se determina de acuerdo a los Ingresos Propios de Ley, menos los gastos autorizados por el Cabildo e incorporados en el Presupuesto de Egresos Municipal, así mismo se integra por los Bienes Inmuebles y Muebles propiedad del Ayuntamiento.

Los Registros Contables ya muestran el detalle de los movimientos que afectan el Patrimonio Municipal por Donaciones, Rectificaciones de Ejercicios Anteriores a 2007, el detalle de los resultados obtenidos en años anteriores no se incluyen en esta Nota sólo a partir de 1991.

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio **\$ 94,356,811**

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

<i>Resultado de Ejercicios Anteriores</i>	(199,520,9420)
Resultado Ej. Anteriores	(8,101,745)
Resultado Ej. 1991	(797,578)
Resultado Ej. 1992	(1,549,294)
Resultado Ej. 1993	(5,061,483)
Resultado Ej. 1994	(2,251,332)
Resultado Ej. 1995	(3,456,926)
Resultado Ej. 1996	(23,983,565)



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Resultado Ej. 1997	14,678,091
Resultado Ej. 1998	(8,697,882)
Resultado Ej. 1999	(3,650,845)
Resultado Ej. 2000	(5,390,020)
Resultado Ej. 2001	(4,807,496)
Resultado Ej. 2002	1,980,608
Resultados Ej.2003	(5,263,997)
Resultados Ej.2004	(7,236,170)
Resultado Ej. 2005	(8,965,170)
Resultado Ej. 2006	(923,417)
Resultado Ej. 2007	(15,355,616)
Resultado Ej. 2008	110,665,070
Resultado Ej. 2009	(13,371,184)
Resultado Ej. 2010	(28,858,375)
Resultado Ej. 2011	(63,977,333)
Resultado Ej. 2012	(25,572,391)
Resultado Ej. 2013	(70,738,847)
Resultado Ej. 2014	64,437,166
Resultado Ej. 2015	(24,971,549)
Resultado Ej. 2016	(58,299,661)

AFECTACION NETA A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR : \$8,948,322

Se realizaron afectaciones al resultado de los siguientes ejercicios:

- 1) Se realizó afectación por 44,840.27 por registro de liquidación a nombre de Pacheco Valencia Mayra correspondiente al ejercicio 1991.
- 2) Se realizó afectación por 11,820.13 por registro de finiquito de Karlo Armando Ruiz moreno, correspondiente al ejercicio 2004.
- 3) Se realizó afectación por 5,698.44 por registro de comprobación de gastos de Sergio Acosta, correspondiente al ejercicio 2005.
- 4) Se realizó afectación por 68,545.00 por registro de comprobación de gastos de Sergio Acosta, y 982.13 por prima vacacional de Guillen de la Fuente Isaías correspondiente al ejercicio 2006
- 5) Se realizó afectación por 2,671.50 por recibo de primas vacacionales de Emanuel Esparza y 38,422.10 por registro de comprobación de gastos de Sergio Acosta, correspondiente al ejercicio 2007.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



- 6) Se realizó afectación por 9,790.84 y 1,620.52 por registro de primas vacacionales y 1,801.41 por prima vacacional a nombre de Martínez Sandoval Sandra correspondiente al ejercicio 2012.
- 7) Se realizó afectación por 385,093.80 por registro de previsión social de corona Guzmán Adriana, 28,207.97 por registro de primas vacacionales y cheque cancelado número 732 por -3,375.00 correspondiente al ejercicio 2013.
- 8) Se realizó afectación por 19,546.00 por registro de comprobación de gastos médicos de Sánchez Miramontes y Arturo Rendón, ingreso de FAIS por la cantidad de 119,087.72, y cheques cancelados números 747, 811, 619,955 por 47,541.66 correspondiente al ejercicio 2014.
- 9) Se realizó afectación por 1,940,000.00 por registro de cancelación de recibo de ingresos de registro duplicado , 113,969.45 por registro de primas vacacionales, 734,908.65 por finiquitos y 17,850.03 por cheques cancelados número 1554,1772,1885,2049,2500 correspondiente al ejercicio 2015.
- 10) Se realizó afectación por 2,621,427.12 por registro de previsión social, 2,819,053.27 por registro de primas vacacionales y finiquitos , -2,249,918.25 por ingresos y sueldos caídos por 1,693,597.33, comisiones de crédito por 841,131.38 y servicio médico a regidores por 2,970.00 correspondiente al ejercicio 2016.

2) Notas al Estado de Actividades

NOTA 16 Ingresos y Otros Beneficios	396,861,357
Impuestos (1)	54,139,219
Contribuciones de mejoras (2)	0
Derechos (3)	22,159,018
Productos de tipo corriente (4)	1,487,130
Aprovechamiento de tipo corriente (5)	17,079,563
Ingresos no comprendidos en las fracc. De ley	2,949,326
Participaciones y Aportaciones (6)	279,902,975
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay (7)	13,277,927
Ingresos Financieros (8)	98,331
Otros Ingresos y Beneficios Varios (8)	5,767,868



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



- 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 Predial	25,233,200
Imp. S/Adquisición De Inm. Y Tras. Dominio	5,332,468
Impuesto S/Asist. A Espectáculos Pub.	50,081
Imp. Para El Fomento Dep. Y Educacional	7,434,347
Imp. Para El D. I. F.	2,385,058
Imp. Para Mantenimiento Vías Publicas	4,247,655
Imp. Por Alumbrado Publico	8,184,156
Impuestos centro de apuestas	1,272,254

- 2) Corresponde al importe de los ingresos a cargo de quien se beneficie de manera directa por obras públicas.

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

Servicios del registro civil	2,908,025
Servicios de los panteones Municipales	288,222
Servicios del rastro Municipal	445,079
Exp. Permisos por uso de u ocup. Vías públicas.	1,194,179
Servicios dirección administración urbana	4,278,382
Servicios de grúas	424,975

Almacenaje de vehículos	55,834
Estacionamiento vehículos en vía publica	612,153
Exped. Certificados títulos o documentos	729,022
Servicios de recolección de basura	2,467,555
Depósito de residuos al relleno sanitario	2,781
Servicios de vigilancia policiaca	1,979,015
Recepción y análisis de documentos	3,508,952
Servicios médicos	94,128
Servs. del departamento de bomberos	2,696,574
Opinión aparatos electromecánicos	79,759
Servs. Preste dir. De desarrollo social	41,950
Servs. Transporte público municipal	191,185
Recep. Y análisis rev. Anuen. apert agen seg priv.	0
Servs. que presta el centro antirrábico municipal	161,248



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



- 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:

Suministro Formas Diversas	4,630
Otras actividades del Gobierno Municipal	1,482,500

- 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	3,513,506
Reintegros E Indemnizaciones	18,064
Rezagos	10,917,027
Convenios	733,170
Recargos	1,041,549
Donaciones, Cesiones, Herencias Y Legados	44,090
Gastos De Ejecución	94,307
Otros Aprovechamientos	717,850

- 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 Federales	240,968,840
Participaciones Estatales	33,933,062
Anticipo de Participaciones	5,000,000
Convenios	1,073

- 7) Son los Ingresos recibidos para Fondos Federales

Subsidios Federales	0
Subsidios Estatales	13,277,926

- 8) Los ingresos corresponden a registros de partida no presupuestales, ingresos por aplicar corresponde a ingresos recibidos los cuales no han sido ingresados por caja en Recaudación.

Intereses Bancarios Ganados	63,633
Ingresos Ganados Fideicomiso	34,698
Sobrantes En Caja	750
Ingreso por aplicar	5,710,872
Otros Ingresos Transitorios	61,298



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **TECATE**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 XXII AYUNTAMIENTO

NOTA 17 Gastos y Otras Pérdidas

527, 899,606

Partida	Servicios Personales	383,041,045
1-1-1-01	Dietas y Retribuciones	8,451,196
1-1-3-01	Sueldo tabular personal permanente	157,720,642
1-2-1-01	Honorarios Asimilables a Salarios	1,517,753
1-2-2-01	Sueldo base al personal eventual	1,077,267
1-3-1-01	Primas por años de servicios efecti	342,421
1-3-1-02	Prima de antigüedad	79,392
1-3-2-02	Prima Vacacional	7,132,784
1-3-2-03	Gratificación de fin de año	25,847,560
1-3-3-01	Tiempo extraordinario	5,301,928
1-3-4-01	Compensaciones	20,517,005
1-4-1-01	Aportaciones patronales de servicio	32,608,818
1-5-2-01	Indemnizaciones	10,546,451
1-5-4-01	Canasta básica	17,823,793
1-5-4-02	Bono de transporte	12,820,187
1-5-4-03	Previsión social múltiple	44,278,181
1-5-4-04	Incentivo a la eficiencia	9,383,329
1-5-4-05	Bono por buena disposición	2,212,005
1-5-4-06	Fomento educativo	13,412,584
1-5-4-08	Plan de beneficios	9,056,217
1-5-4-12	Otras prestaciones contractuales	97,440
1-5-5-01	INSCRIPCION EN CURSOS PARA EL PERSO	4,200
1-5-9-01	Otras prestaciones	2,809,893

Partida	Materiales y Suministros	24,497,703
2-1-1-01	Materiales y útiles de oficina	578,088
2-1-1-02	Equipos menores de oficina	10,771
2-1-1-03	Otros equipos menores de oficina	999
2-1-2-01	MATERIALES Y UTILES DE IMP Y REPROD	63,227
2-1-4-01	Materiales, útiles y equipos menores	254,898
2-1-5-01	Material impreso y de apoyo informa	13,577
2-1-6-01	Material de limpieza	306,320
2-1-8-01	Material para credencialización	637
2-2-1-04	Alimentación de personal	82,207
2-2-1-05	Agua y hielo para consumo humano	95,127
2-2-1-06	Artículos de cafetería	27,843
2-2-1-08	ALIMENTOS PARA EVENTOS	398
2-2-2-01	ALIMENTACION DE ANIMALES	11,124
2-2-3-01	Utensilios para el servicio de alim	2,286
2-4-1-01	Productos minerales no metálicos	9,802
2-4-2-01	Cemento y productos de concreto	918



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



2-4-3-01	CAL YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,840
2-4-4-01	Madera y productos de madera	39,730
2-4-6-01	Material eléctrico	300,180
2-4-7-01	ART METALICOS P LA CONST	18,790
2-4-9-01	Otros materiales y artículos de con	155,680
2-4-9-02	Material Asfáltico	266,269
2-5-2-01	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS A	79
2-5-3-01	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	38,350
2-5-4-01	Materiales, accesorios y suministros	812
2-5-5-01	Materiales, accesorios y suministro	1,400
2-5-6-01	Fibras sinteticas,hules,plasticos y	4,926
2-5-9-01	Otros productos químicos	9,814
2-6-1-01	Combustibles	17,702,033
2-6-1-02	Lubricantes y aditivos	165,535
2-7-1-01	Vestuario y uniformes	2,731,892
2-7-2-01	Ropa de protección personal	38,021
2-8-3-01	Prendas de protección para seguridad	839,998
2-9-1-01	Herramientas menores	73,946
2-9-2-01	REFACC Y ACCES MEN DE EDIFICIOS	25,043
2-9-4-01	Refacciones y accesorios menores de	16,270
2-9-6-01	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE	588,798
2-9-8-03	Refacciones y accesorios menores de	18,123
2-9-9-01	Refacciones y accesorios menores ot	1,953

Partida	Servicios Generales	71,817,065
----------------	----------------------------	-------------------

3-1-1-01	Servicio de energía eléctrica	21,181,338
3-1-3-01	Servicio de agua potable	2,743,427
3-1-4-01	Servicio telefónico tradicional	1,241,307
3-1-7-01	Servicio de acceso a internet, rede	33,584
3-1-8-01	Servicios Postal, Telegráfico y Men	28,715
3-2-2-01	Arrendamientos de edificios y local	717,239
3-2-3-01	Arrendamiento de mobiliario y equipo	172,016
3-2-5-01	Arrendamiento de equipo de transporte	63,040
3-2-6-01	Arrendamiento de maquinaria y herra	14,500
3-2-9-01	Otros arrendamientos	408,389
3-3-1-01	Servicios legales y asesorías en ma	814,235
3-3-1-03	Gastos por documentación de servi	835,376
3-3-2-01	SERV Y ASESORIAS EN MAT DE INGENIER	4,492,004
3-3-3-01	Servicios de consultoría administra	43,222
3-3-3-02	Servicios de consultoría en tecnolo	99,760
3-3-3-03	Serv.de consultoria cientifica y te	44,091
3-3-4-01	Servicios de capacitación	663,556
3-3-6-01	Servicios de apoyo administrativo y	143,340
3-3-6-02	SERV DE IMPRESION	638,921
3-3-6-04	Otros servicios de apoyo administra	27,615
3-3-8-01	Servicio de vigilancia y monitoreo	245,630
3-3-9-05	Otros Servicios Profesionales, Cien	415,913



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



3-4-1-01	Intereses, comisiones y servicios b	9,594,141
3-4-4-01	Seguros de responsabilidad patrimo	21,167
3-4-7-01	Fletes y maniobras	983,006
3-4-7-02	Servicio de remolques	327,432
3-5-1-01	Conservación y mantenimiento menor	642,848
3-5-2-01	Instalación, reparación y mantenimi	7,276
3-5-3-01	Instalación, reparación y mantenimi	24,400
3-5-5-01	Reparación y mantenimiento de equip	1,715,876
3-5-7-03	Instalación, reparación y mantenimi	75,400
3-5-7-04	Instalación, reparación y mantenimi	11,310
3-5-8-01	Servicios de limpieza	3,432
3-5-8-04	Servicios de recolección y manejo d	18,370,178
3-5-9-02	Servicios de fumigación	79,808
3-6-1-01	SERV DE DIFUSION INSTITUCIONAL	2,583,371
3-6-3-01	Servicios de Creatividad, Preproduc	54,426
3-6-6-01	SERV DE CREACION Y DIFUSION DE CON	807,680
3-7-1-01	Pasajes aéreos	198,680
3-7-2-01	Pasajes terrestres	19,426
3-7-5-01	Viáticos en el país	102,308
3-7-5-02	Hospedaje en el pais	69,960
3-7-9-01	Peajes	92
3-7-9-02	Peajes	31,756
3-7-9-03	Hospedajes y pasajes de invitados	1,362
3-8-2-01	Gastos de orden social y cultural	759,570
3-8-3-01	Congresos y convenciones	339
3-8-4-01	Exposiciones	8,199
3-8-5-01	Reuniones de trabajo	48,054
3-8-5-03	Gastos de representación	3,435
3-9-1-01	SERV FUNERARIOS	10,440
3-9-2-01	Impuestos y derechos	4,800
3-9-5-01	Penas, multas, accesorios y actuali	189,678

Partida	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,380,394
----------------	---	-------------------

4-1-5-01	Transferencias a Paramunicipales	15,039,536
4-3-9-01	Otros Subsidios	3,416,519
4-4-1-01	Ayudas sociales a personas	2,662,969
4-4-5-01	Organizaciones no gubernamentales	19,942
4-8-1-01	Donativos a instituciones sin fines	70,000
4-9-3-01	Transferencias para el sector priva	6,171,429



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Partida	Intereses, Comisiones y otros gastos de la Deuda Publica	21,163,399
9-2-1-01	Intereses de la deuda	17,466,539
9-3-1-01	Comisiones de la deuda	3,691,021
9-9-1-01	ADEFAS	5,839



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 Cuchuma, al 31 de Diciembre de 1993 se muestran en cuentas de orden el importe total de los créditos por: \$631,892.00, Los períodos de amortización iniciaron en Abril y Octubre de 1989 y deberán cubrirse en un plazo de 15 y 3 años.

En cuanto al convenio antes señalado debe especificarse que el Municipio de Tecate, no ha actualizado el saldo de dichos convenios, debido a que el organismo antes mencionado no han enviado los estados de cuenta correspondientes, razón por la cual el saldo que se presentan al 31 de Diciembre del 2014, es el mismo que se presentó al 31 de Diciembre de 2000, con fecha 24 de Febrero de 1994 BANOBRAS le comunica al Ayuntamiento que Inmobiliaria del Estado está pagando regularmente los créditos reconociéndolos como propios; manifestando BANOBRAS su total apoyo para llevar a cabo la sustitución de deudor.

3) CARGOS, 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 presente 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.

4) ADEUDOS DE CONTRIBUYENTES 520,787,432

El saldo se integró de la siguiente manera al 30 de septiembre del 2017:

1a Impuesto Predial	427,800,962
1b 15% Fom. Deportivo y Educacional	64,170,144
2 Convenios de pagos	2,702,963
3 Estacionamiento Exclusivo	45,808
4 Multas al Reg. Control de Aparat. Electr.	11,430
5 Multas al Reg. De Alcoholes	248,523



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TECATE
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



6 Multas al Reg. De Ambulantes	172,066
7 Multas al Reg. De Limpia (Aseo Público)	284,434
8 Multas al Reg. de Preserv. Del Orden y Seg.	202,841
9 Multas Urbanización (Edificaciones)	515,941
10 Multas al Reglamento del Ruido	-
11 Multas al Reg. anuncios, rotulos y pinturas	14,020
12 Multas al Reglamento del Ruido	2,863
13 Multas de Bomberos	25,952
14 Multas de Certificados	8,540
15 Multas de Ecología	100,769
16 Multas de Licencias Municipales	315,319
17 d)Multas de Sindicatura	4,665
18 Multas de Tránsito	14,123,439
19 Multas Federales no Fiscales	2,183,939
20 Obras de Electrificación	316,437
21 Obras de Pavimentación	3,699,858
22 Permisos de Alcoholes	2,886,325
23 Recolección de Basura	103,202
24 Vigilancia Policiaca	846,991

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

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

2)El importe de Convenios representa los diferentes convenios celebrados por concepto de adeudo de Predial, Derechos de Estacionamiento, Multas Federales No Fiscales, Impuestos sobre Adquisición, de Inmuebles y Multas de tránsito, Recolección de Basura, Permisos de Construcción y Multas de PROFECO.

Las Multas son las impuestas por violaciones a los Reglamentos de: Tránsito, Ambulantes, Limpia, Edificaciones, Preservación del Orden y Falta de Cumplimiento de Leyes, las cuales no fueron pagadas.

Los rubros considerados como adeudos de contribuyentes, fueron integrados basándose en los datos y documentos que obran en poder de la oficina de Recaudación de Rentas Municipales al 30 de septiembre de 2017.



C).- Notas de Gestión Administrativa

1) PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES

El Municipio de Tecate tiene sus orígenes simultáneos a los del Estado de Baja California, habiendo sido decretado el 30 de Enero de 1952 y representando la división Territorial, Política y Administrativa del Estado.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 Regidores los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional, se constituye el 1o. de Diciembre de cada 3 años.

El Municipio de Tecate tiene personalidad Jurídica y Patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

- ✓ La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- ✓ La Constitución Política del Estado de Baja California.
- ✓ Ley del Régimen Municipal del Estado de Baja California.
- ✓ Ley de Ingresos Municipal

Así como los documentos de Planeación, Programación y Presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Ayuntamiento como son el Plan de Desarrollo Municipal, Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos.

Asimismo, bajo el principio de la Hacienda libre tiene facultades de acuerdo a disposiciones constitucionales para suministrar los Servicios Públicos consistentes en la Seguridad Pública y Tránsito, Alumbrado Público, Recolección de Basura, Rastro, Panteones, Parques y Jardines principalmente.

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

- ✓ Delegación La Rumorosa.
- ✓ Delegación Valle Las Palmas.
- ✓ Delegación Luis Echeverría Álvarez,
- ✓ Delegación Nueva Colonia Hindú
- ✓ Delegación Héroe 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 Pública y Tránsito Municipal;
- V. Tesorería Municipal;
- VI. Sindicatura Municipal;
- VII. Dirección de Administración Urbana;
- VIII. Dirección de Desarrollo Social;
- IX. Dirección de Obras y Servicios Públicos;
- X. Dirección de Bomberos y Protección Civil;
- XI. Dirección de Desarrollo Económico y Turismo;
- XII. Dirección Jurídica;
- XIII. Dirección de Desarrollo Rural y Comunidades Indígenas;
- XIV. Dirección de Protección al Ambiente.

b) Y son responsables de la formulación y envío de la Cuenta Pública Anual así como de sus Avances Trimestrales de conformidad a lo que establece el Art. 2 fracc. II inciso a, Art.8, Art.49, Art.54 fracc.I, II, IV y Art. 56 Bis, y Art.61 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Baja California.

Por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017, de acuerdo al Bando solemne donde indica que por ministerio de ley el Presidente Municipal Inicia su mandato el 1ro de Diciembre 2016 y se concluye el 30 de Septiembre del 2019. Por parte del XXII Ayuntamiento:

LIC. NEREIDA FUENTES GONZALEZ
Presidente Municipal XXII Ayuntamiento

C.P. JUAN MANUEL DURAN MORALES
Tesorero Municipal XXII Ayuntamiento



2) DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 AGRUPACION DE CUENTAS

Las operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Municipio de Tecate, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

2.2 INVENTARIOS

Los Inventarios de materiales de consumo se valúan al precio de la última compra.

2.3 INVERSIONES FIJAS

- Los bienes inmuebles y bienes muebles se registran a su valor de adquisición
- Los terrenos adquiridos se registran a su valor de adquisición
- y los donados a su valor catastral.
- Los edificios y construcciones se actualizaron en el año de 1995 de acuerdo a avalúos practicados por dependencia Municipal.

2.4 INGRESOS Y EGRESOS.

Los ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado, cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan, excepto las Participaciones federales y estatales correspondientes al mes de diciembre, las cuales afectan los ingresos cuando se conocen, registrándose en cuentas por cobrar hasta tanto que se reciban.

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
XXII AYUNTAMIENTO DE TECATE, B.C.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



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.

Tecate B.C., a 20 de Febrero de 2018

**Nota: No son cifras definitivas es un pre cierre al
31 de Diciembre de 2017.**

LIC. NEREIDA FUENTES GONZALEZ
Presidente Municipal XXII Ayuntamiento de Tecate, B,C,

C.P. JUAN MANUEL DURAN MORALES
Tesorero Municipal XXII Ayuntamiento de Tecate, B,C,