



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSERBC

Ve. Analiza. Propone.

Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al I Trimestre 2020 y presupuesto 2020.

Realizado por:
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa
Mexicali, B.C., Junio 2020.

1.- ¿Sabías que?	3
2.- Introducción.....	5
3.- Analítica de Ingresos 2015 al I Trimestre 2020	6
3.1.- Gráfico Histórico Analítica de Ingresos.....	7
4.- Analítica de Egresos 2015 al I Trimestre 2020	8
5.- Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al I Trimestre 2020.....	9
5.1.- Resultado del I Trimestre 2020 y proyección de Resultados 2020....	10
6.- Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2019	11
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	14
7.1.- Servicios personales	14
7.2.- Materiales y Suministros	15
7.3.- Servicios Generales	16
7.4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios	17
7.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18
7.6.- Inversión Pública.....	19
7.7.- Deuda Pública	20
8.- Histórico Gasto por Ramo 2015 al I Trimestre 2020.....	21
9.- Gasto por Función 2015 al I Trimestre 2020	22
10.- Comportamiento del Pasivo 2015 al I Trimestre 2020.....	23
10.1.- Grafico Histórico Comportamiento del Pasivo.....	24
10.2.- Ingresos Presupuestado contra Recaudado 2019 y 2018.....	25
11.-Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre 2019.....	26
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2019.....	28
12.-Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo 2020.....	45
13.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2020.....	47
13.- Preguntas	64

1.- ¿Sabías que?



¿**Sabías Que?** el Ayuntamiento de Mexicali, obtuvo ingresos adicionales en el I Trimestre del 2020 por \$68 Millones de Pesos. [Página 6](#)

¿**Sabías Que?** En el ejercicio fiscal 2018 por fin se pudo contener el gasto en el Capítulo de Servicios Personales en \$146 millones de pesos. [Página 14](#)

¿**Sabías Que?** En los ejercicios fiscales 2017 al I Trimestre 2020 el Ayuntamiento de Mexicali **no** se excedió en el Egreso sobre el Ingreso cumpliendo correctamente con la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de B. C. [Página 9](#)

¿**Sabías Que?** Por concepto de incumplimiento de Fraccionadores sobre convenios celebrados con el Ayuntamiento de Mexicali existe un monto de 1,252 millones de pesos por cobrar Ver Nota # 21.2 a los Estados Financieros al 31 de marzo 2020. [Página 62](#)

¿**Sabías Que?** Las Contingencias y compromisos no registrados contablemente (Fideicomiso de ACTINVER) (Litigios de PASA) Ver Nota # 16 a los Estados Financieros al 31 de marzo del 2020. [Página 59](#)

¿**Sabías Que?** como fue el resultado entre egresos sobre ingresos por cada ejercicio fiscal (2015 al I Trimestre 2020). [Página 9](#)



2.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el **Observatorio Ciudadano de Baja California** realizamos el Análisis de los Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Mexicali durante los años 2015 al I Trimestre 2020 y Presupuesto 2020.

La población de Baja California que siempre está preocupada por la falta de transparencia en la utilización de los recursos públicos, así como la claridad en la rendición de cuentas.

Un adecuado manejo financiero de un municipio está directamente relacionado con la cantidad y calidad de los servicios públicos que presta a sus gobernados, aunque no es el único factor, si es uno de sus principales.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico utilizando la herramienta grafica como el elemento central para la revisión de los ingresos, Egresos y Endeudamiento Público.

El problema financiero del Ayuntamiento de Mexicali no parece ser un problema de ingresos (año con año aumenta), sino de deudas y gastos de administraciones anteriores, finalmente no hay recurso que alcance si se gasta en forma irresponsable.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali **NO** gasto más que lo que ingreso durante los ejercicios fiscales 2017, 2018, 2019 y I Trimestre 2020 ayudando a rectificar en el corto y mediano plazo las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores.

En los portales de transparencia del XXIII Ayuntamiento de Mexicali no han publicado la información.



Ayuntamiento de Mexicali

3.- Analítica de Ingresos

Recaudado del 2015 al I Trimestre del 2020 y Presupuesto 2020

(Millones de Pesos)

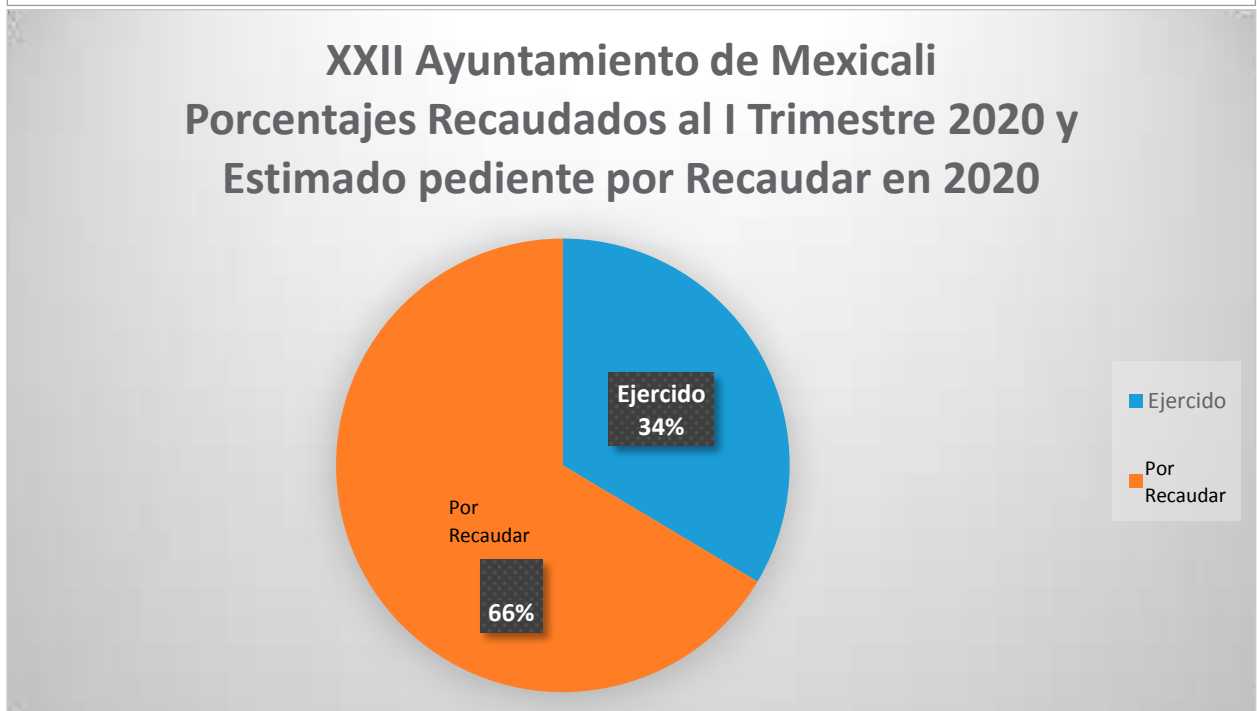
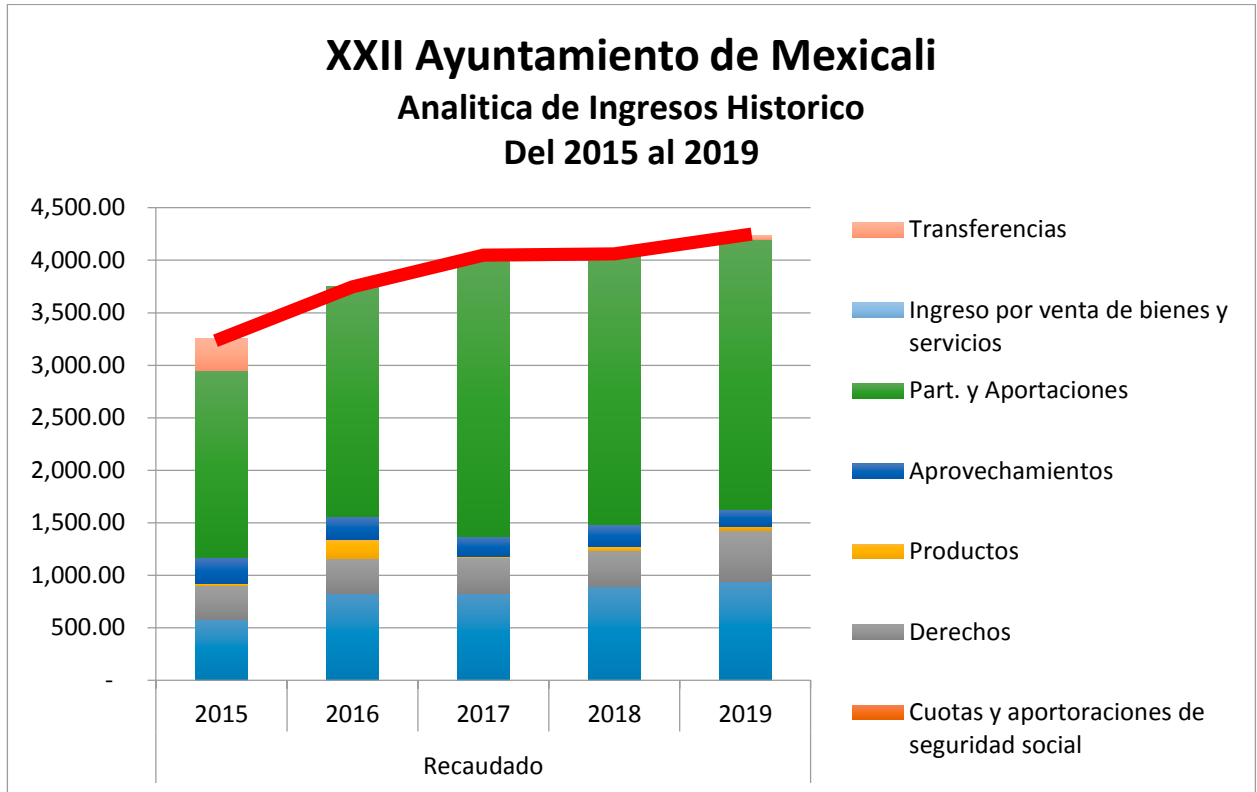
	Recaudado					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Recaudado I Trimestre 2020	Por Recaudar
	2015	2016	2017	2018	2019					
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	979.60	-	979.60	517.59	462.01
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	3.11	-	3.11	0.00	3.11
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	420.83	-	420.83	92.71	328.13
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	45.67	-	45.67	6.69	38.98
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	203.78	-	203.78	28.35	175.43
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,571.51	57.87	2,629.38	805.31	1,824.06
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	2.58	-	2.58	1.24	1.34
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	30.63	10.25	40.88	0.00	40.88
Ingresos Totales	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,257.71	68.12	4,325.83	1,451.90	2,873.93
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,257.71	68.12	4,325.83	1,451.90	2,873.93

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

3.1.- Gráfico Histórico de Ingresos Recaudado del 2015 al I Trimestre del 2020 y Presupuesto 2020



Ayuntamiento de Mexicali

4.- Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2015 al I Trimestre del 2020 y Presupuesto 2020

(Millones de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,830.25	-	2,830.25	579.39	2,250.86
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	257.96	3.067	261.03	32.77	228.26
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	493.45	21.082	514.53	92.37	422.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	171.90	0.8	172.7	34.57	138.13
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	10.21	5.825	16.04	2.12	13.92
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	235.96	96.684	332.65	61.23	271.42
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	92.16	10.597	102.76	0	102.76
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	0.00	0	0	0	0
Deuda Pública	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	157.49	0	157.49	34.07	123.41
Total	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,829.64	4,197.65	4,249.39	138.06	4,387.44	836.52	3,550.93

Fuente: [Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.](#)



Ayuntamiento de Mexicali

5.- Resultado por ejercicio fiscal

Ingresos VS Egresos del 2015 al I Trimestre 2020

(Millones de Pesos)

	Resultado de cada ejercicio fiscal					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	I Trimestre 2020	Estimado al cierre 2020
	2015	2016	2017	2018	2019					
Total de Ingresos	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,257.71	68.12	4,325.83	1,451.90	2,873.93
menos										
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,249.39	138.06	4,387.44	836.52	3,550.93
igual										
Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	8.32	-69.94	-61.62	615.38	-676.99
Déficit Acumulable	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.82				-2,018.44	-2,695.43

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

5.1.- Resultado del I Trimestre 2020 y proyección de Resultados 2020

(Millones de pesos)

	I Trimestre marzo 2020	Por Recaudar 2020
INGRESOS		
Impuestos	517.59	462.01
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	3.11
Derechos	92.71	328.13
Productos	6.69	38.98
Aprovechamientos	28.35	175.43
Participaciones y Aportaciones	805.31	1,824.06
Ingreso por venta de bienes y servicios	1.24	1.34
Transferencias	0.00	40.88
Ingresos Totales	1,451.90	2,873.93
Otros Ingresos	-	-
Total	1,451.90	2,873.93
EGRESOS		
Servicios Personales	579.391	2,250.86
Materiales y Suministros	32.773	228.26
Servicios Generales	92.365	422.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	34.568	138.13
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2.12	13.92
Inversion Publica	61.23	271.42
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	102.76
Participaciones y Aportaciones	-	-
Deuda Publica	34.073	123.41
Total	836.52	3,550.93
Diferencia de Ingresos VS Egresos	615.38	- 677.00
Proyección de Déficit 2020		-61.62

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

6.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2019

(Millones de pesos)

	2015		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,306,500	2,211,564	-94,936
Materiales y Suministros	185,713	254,571	68,858
Servicios Generales	218,270	378,894	160,624
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	114,758	140,376	25,618
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,181	152,261	149,080
Inversion Publica	69,187	372,164	302,977
Participaciones y Aportaciones	178,978	0	-178,978
Deuda Publica	101,908	0	-101,908
Total	3,178,495	3,509,830	331,335

	2016		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,331,500	2,615,144	283,644
Materiales y Suministros	170,969	237,102	66,133
Servicios Generales	345,484	419,925	74,441
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	111,791	137,486	25,695
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,009	59,384	58,375
Participaciones y Aportaciones	193,952		
Inversion Publica	65,077	273,471	208,394
Deuda Publica	113,558	120,581	7,023
Total	3,333,340	3,863,093	529,753

Fuente: Portal de Transparencia de Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali



Ayuntamiento de Mexicali

6.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2019

(Millones de pesos)

	2017		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,537.03	2,617.51	80.48
Materiales y Suministros	181.13	244.53	63.40
Servicios Generales	361.17	335.95	-25.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	117.62	139.16	21.54
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1.36	40.91	39.55
Inversion Publica	70.62	174.99	104.37
Participaciones y Aportaciones	319.81	0.42	-319.39
Deuda Publica	151.12	160.33	9.21
Inversiones Financieras y Otras previsiones	0.10	0.00	-0.10
Total	3,739.96	3,713.80	-26.16

	2018		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,555.69	2,471.94	-83.75
Materiales y Suministros	270.18	254.52	-15.66
Servicios Generales	425.97	389.44	-36.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	154.42	172.04	17.62
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.00	62.79	46.79
Inversion Publica	126.48	268.84	142.36
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	161.23	150.52	-10.71
Inversiones Financieras y Otras previsiones	91.99	59.55	-32.44
Total	3,801.96	3,829.64	27.68

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

6.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2019

(Millones de pesos)

	2019		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,675.42	2,689.31	13.89
Materiales y Suministros	261.17	242.92	-18.25
Servicios Generales	431.64	503.03	71.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	160.90	202.29	41.39
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.57	61.97	45.40
Inversion Publica	164.28	349.58	185.30
Inversiones Financieras o Otras	87.40	0.00	-87.40
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	155.33	148.54	-6.79
Total	3,952.71	4,197.65	244.94

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

7.-Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.1.- Servicios Personales

(Millones de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,025.75	-	1,025.75	265.26	760.49
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.76	-	47.76	12.23	35.54
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	644.31	-	644.31	62.74	581.57
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	451.03	-	451.03	94.04	356.99
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	598.75	-	598.75	145.11	453.63
Previsiones	-	-	-	-	-	62.00	-	62.00	-	62.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	.	0.54	0.67	0.66	-	0.66	0.01	0.64
Total	2,211.57	2,615.14	2,616.91	2,471.94	2,689.32	2,830.25	-	2,830.25	579.39	2,250.86

Servicios Personales. Capítulo por objeto del gasto que agrupa las **remuneraciones del personal** al servicio del Ayuntamiento (Base, Confianza, Eventual, Seguridad y Cabildo), así como las cuotas y aportaciones a las instituciones de seguridad social, derivadas de los servicios que esas instituciones prestan al personal en los términos de las disposiciones legales en vigor.

1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente. Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio. Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales. Asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

1400 Seguridad Social. Asignaciones destinadas a cubrir la parte que corresponde a los entes públicos por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas. Asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

1600 Previsiones. Asignaciones destinadas a cubrir las medidas de incremento en percepciones, prestaciones económicas, creación de plazas y, en su caso, otras medidas salariales y económicas que se aprueben en el Presupuesto de Egresos. Las partidas de este concepto no se ejercerán en forma directa, sino a través de las partidas que correspondan a los demás conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales, que sean objeto de traspaso de estos recursos.

1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos. Asignaciones destinadas a cubrir estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de los entes públicos, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.



Ayuntamiento de Mexicali

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.2.- Materiales y Suministros

(Millones de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Mat. De Administracion, Emisión Documentos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	11.35	0.48	11.84	0.49	11.34
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	2.70	0.01	2.71	0.16	2.56
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.34	0.01	0.35	-	0.35
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	22.70	0.31	23.02	1.41	21.60
Productos Químicos	2.87	6.26	4.69	6.15	6.61	8.60	0.15	8.75	0.63	8.12
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	164.26	2.03	166.29	25.03	141.26
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	10.93	0.03	10.96	0.15	10.82
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	0.09	-	0.09	-	0.09
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.98	0.05	37.03	4.90	32.13
Total	254.57	237.10	244.53	254.52	261.17	257.96	3.07	261.03	32.77	228.26

Materiales y Suministros. Capítulo de gasto que agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de **insumos** requeridos para el desempeño de las actividades administrativas. Incluye materiales y útiles de oficina, alimentación, materias primas y accesorias para procesamiento en equipos informáticos; productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio; combustibles; y en general todo tipo de suministros para la realización de los programas institucionales.

2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales. Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos. Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.

2800 Materiales y Suministros para Seguridad. Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores. Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.



Ayuntamiento de Mexicali

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.3.- Servicios Generales

(Millones de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	215.16	0.02	215.17	42.18	172.99
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	51.31	3.38	54.70	8.54	46.15
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	29.27	13.45	42.72	4.80	37.92
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	15.12	0.19	15.31	3.05	12.26
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	144.50	3.18	147.68	27.43	120.25
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	22.07	0.16	22.23	4.35	17.88
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	5.30	0.30	5.60	0.40	5.20
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	5.01	0.41	5.42	0.41	5.01
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.71	-	5.71	1.21	4.50
Total	378.89	419.92	335.95	389.44	503.02	493.45	21.08	514.53	92.37	422.17

Servicios Generales. Capítulo por objeto del gasto que agrupa las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios indispensables para el funcionamiento del Municipio y que se contraten con particulares o instituciones del Sector Público. Incluye servicios tales como: postal, telégrafo, telefónico, energía eléctrica, agua y conducción de señales; arrendamiento, asesorías, capacitación, estudios e investigaciones; comercial y bancario; mantenimiento, conservación e instalaciones, difusión e información; así como otros servicios para el desempeño de actividades vinculadas con las funciones públicas.

3100 Servicios Básicos. Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

3200 Servicios de Arrendamiento. Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios. Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación, estudios e investigaciones, protección y seguridad; excluyen los estudios de pre-inversión previstos en el Capítulo 6000 Inversión Pública, así como los honorarios asimilables a salarios considerados en el capítulo 1000 Servicios Personales.

3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales. Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación. Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.



Ayuntamiento de Mexicali

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios

(Miles de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Transferencias Internas y Asignaciones	89,93	89,29	102,10	130,15	159,76	119,59		119,59	28,74	90,85
Subsidios y Subvenciones	0,67	-	-	-	-			-		-
Ayudas Sociales	49,48	48,15	37,05	41,89	42,44	52,16	0,80	52,96	5,77	47,19
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-			-		-
Donativos	0,30	0,05	-	-	0,10	0,15		0,15	0,5	0,10
Total	140,38	137,49	139,16	172,04	202,29	171,90	0,80	172,70	34,57	138,13

Transferencias, Asignaciones y Subsidios. Son las asignaciones destinadas al resto de la economía, sin recibir por ello contraprestación directa alguna, pero condicionando su asignación a la consecución y cumplimiento de objetivos específicos en materia política, económica y social.

4100 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público. Asignaciones destinadas, en su caso, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

4400 Ayudas Sociales. Asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.



Ayuntamiento de Mexicali

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Miles de pesos)

	Ejercicio					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercicio al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Mobiliario y Equipo de Administracion	8,44	0,49	5,28	7,01	8,63	0,46	2,92	3,39	0,79	2,60
Mobiliario y Equipo Educativo	0,62	7,68	0,17	0,77	0,98	0,06	0,06	0,12	-	0,12
Equipo Instrumental Medico				0,05	-	-	0,22	0,22	0,20	0,02
Vehiculos y Equipo de Transporte	57,28	48,58	19,52	32,16	34,79	6,92	2,56	9,48	1,13	8,35
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85,10	2,64	14,26	22,18	16,46	2,63	0,04	2,67	-	2,67
Activos Biologicos	0,25	-	0,25		-	-	-	-		-
Bienes Inmuebles	-	-	-		0,58	-	-	-		-
Activos Intangibles	1,00	-	1,44	0,61	0,54	0,14	0,03	0,16		0,16
Total	152,69	59,38	40,91	62,78	61,97	10,21	5,83	16,04	2,12	13,92

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Capítulo por objeto de gasto presupuestario que agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles, requeridos en el desempeño de las actividades propias del Municipio.

5100 Mobiliario y Equipo de Administración. Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de cómputo; a bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos educacionales y recreativos, tales como: equipos y aparatos audiovisuales, aparatos de gimnasia, proyectores, cámaras fotográficas, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio. Asignaciones destinadas a la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a esta partida.

5400 Vehículos y Equipo de Transporte. Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en los conceptos anteriores tales como: los de uso agropecuario, industrial, construcción, aeroespacial, de comunicaciones y telecomunicaciones y demás maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. Incluye la adquisición de herramientas y máquinas herramientas. Adicionalmente comprende refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.



Ayuntamiento de Mexicali

7.6.- Inversión Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328,64	273,47	173,71	234,58	260,52	230,96	80,60	311,56	52,67	258,89
Obra Pública en Bienes Propios	43,52	0,30	1,29	34,26	89,07	5,00	16,09	21,09	8,56	12,53
Total	372,16	273,77	175,00	268,84	349,58	235,96	96,68	332,65	61,23	271,42

Inversión Pública. Asignaciones destinadas a obra pública, desde su proyecto y planeación hasta la ejecución de la obra.

6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público. Asignaciones destinadas para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el art. 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

6200 Obra Pública en Bienes Propios. Asignaciones para construcciones en bienes inmuebles propiedad de los entes públicos. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.



Ayuntamiento de Mexicali

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.7.- Deuda Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	45.57	-	45.57	11.04	34.53
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	106.29	-	106.29	22.38	83.91
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	5.13	-	5.13	0.66	4.47
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-	0.50	-	0.50	-	0.50
Total	105.60	120.58	160.34	150.52	148.54	157.49	-	157.49	34.07	123.41

Deuda Pública. Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones por concepto de Deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).

9100 Amortización de la Deuda Pública. Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

9200 Intereses de la Deuda Pública. Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

9400 Gastos de la Deuda Pública. Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS). Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.



Ayuntamiento de Mexicali

8.- Histórico Gasto por Ramo

Ejercido del 2015 al I Trimestre del 2020 y Presupuesto 2020

(Millones de pesos)

	Por Ramo					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer	
	2015	2016	2017	2018	2019						
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.17	0.79	24.96	5.05	19.91
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.88	0.00	53.88	11.86	42.02
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	33.26	1.74	35.00	6.30	28.70
4	Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	131.03	0.80	131.83	27.08	104.75
5	Sindicatura Social	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	147.02	0.14	147.16	32.48	114.68
7	Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1032.08	12.30	1,044.37	190.06	854.32
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	575.65	6.65	582.30	99.21	483.09
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	846.82	0.00	846.82	167.34	679.48
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	154.62	0.00	154.62	38.62	116.00
11	Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	65.44	4.34	69.78	14.82	54.96
12	Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.51	0.50	9.01	1.59	7.42
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	21.50	0.00	21.50	3.03	18.46
14	Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	224.27	108.30	332.58	86.64	245.94
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	11.50	4.00	15.50	2.09	13.41
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	239.71	0.20	239.91	48.83	191.08
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	157.49	0.00	157.49	34.07	123.41
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	325.90	0.00	325.90	67.47	258.43
19	Inversión Pública Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	196.56	-1.70	194.86	0.00	194.86
20	Obra Pública por Convenio	0.00	0.00	0.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,770.14	4,197.65	4,249.39	138.06	4,387.46	836.53	3,550.93



Ayuntamiento de Mexicali

9.- Gasto por Función Ejercido del 2015 al I Trimestre del 2020 y Presupuesto 2020

(Millones de pesos)

Dependencia	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al I Trimestre 2020	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	147.02	0.14	147.16	32.48	114.68
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	575.65	6.64	582.21	99.21	483.08
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	65.44	4.39	69.78	14.82	54.97
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.51	0.5	9.00	1.60	7.42
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	21.41	0	21.49	3.03	18.46
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	325.90	0	325.90	67.47	258.43
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	157.49	0	157.48	34.07	123.41
ADMINISTRACION	1,003.64	1,257.49	1,246.29	1,100.74	1,302.57	1,301.50	11.63	1,313.14	252.67	1,060.46

Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.17	0.79	24.96	5.05	19.91
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.88	0	53.87	11.86	42.02
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	33.26	1.74	35.00	6.30	28.70
Sindicatura Social	2.12	2.11								
GOBIERNO	126.50	113.37	97.62	97.98	101.76	111.30	2.53	113.83	23.21	90.63

Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	131.03	0.8	131.83	27.08	104.75
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1032.08	12.30	1044.37	190.06	854.32
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	154.62	0	154.62	38.62	116.00
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	11.50	4.00	15.50	2.09	13.41
SEGURIDAD	1,065.54	1,177.67	1,178.43	1,232.47	1,275.54	1,329.24	17.10	1,346.33	257.85	1,088.48

Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	846.82	0	846.82	167.34	679.48
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	224.27	108.30	332.58	86.64	245.94
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	239.71	0.2	239.91	48.83	191.08
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24		0.00	-	-	-	-	-
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	0.00	196.56	-1.7	194.86	0	194.86
SOCIAL	1,419.75	1,314.86	1,191.30	1,338.96	1,517.78	1,507.36	106.80	1,614.16	302.80	1,311.36

TOTAL	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,770.14	4,197.65	4,249.39	138.06	4,387.46	836.53	3,550.93
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------	---------------	-----------------



Ayuntamiento de Mexicali

10.- Comportamiento del Pasivo del 2015 al I Trimestre del 2020

(Millones de Pesos)

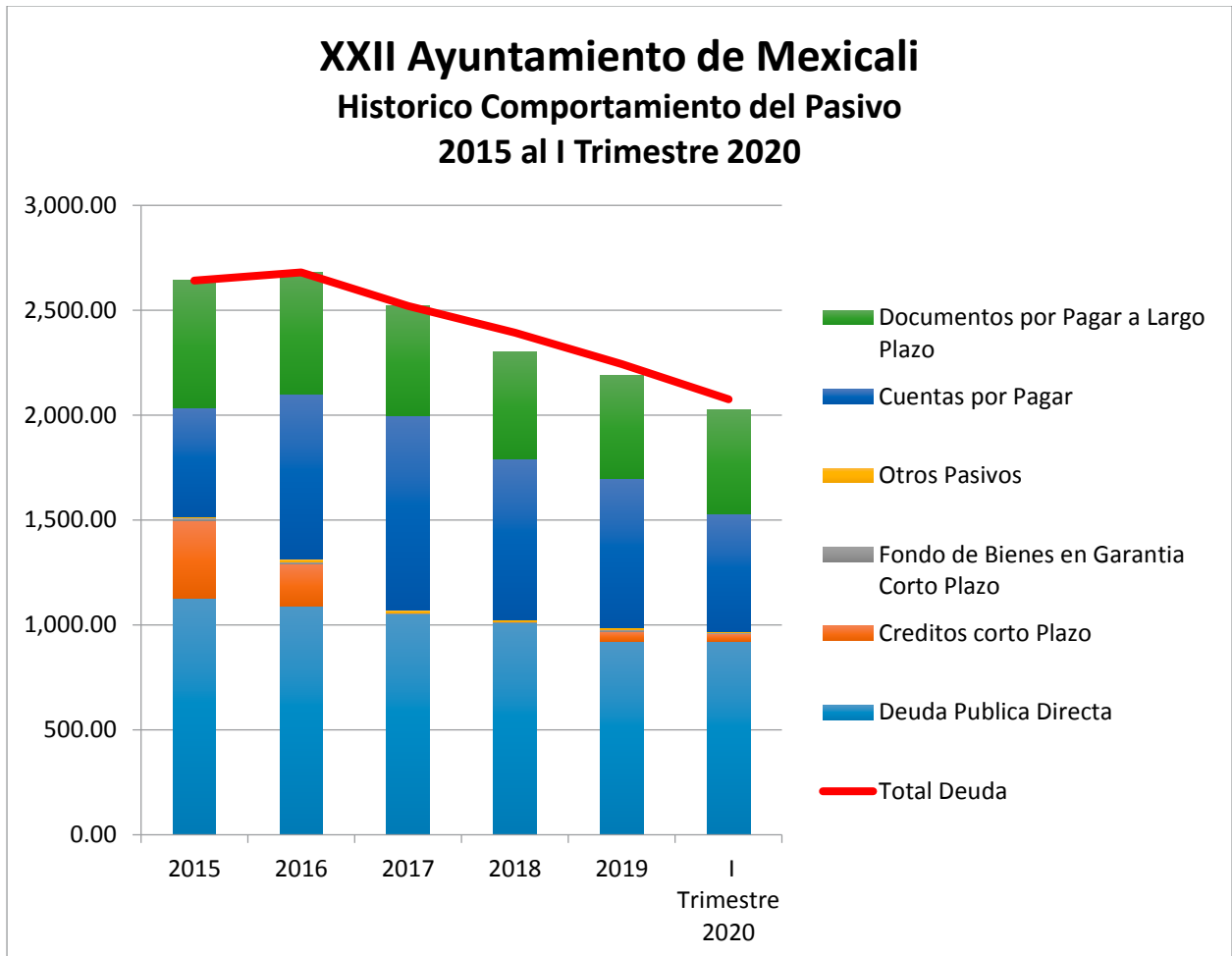
	Comportamiento del Pasivo					
	2015	2016	2017	2018	2019	I Trimestre 2020
Deuda Publica Directa	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,010.74	923.13	923.13
Créditos corto Plazo	371.99	200.00	-	-	45.57	34.53
Fondo de Bienes en Garantía Corto Plazo	10.26	8.22	6.21	4.64	9.45	4.10
Fondo de Bienes en Garantía Largo Plazo	-	-	-	89.18	51.78	51.90
Otros Pasivos	7.80	12.76	11.75	11.01	8.31	7.95
Cuentas por Pagar	520.47	786.08	927.93	766.08	712.01	561.39
Documentos por Pagar a Largo Plazo	605.26	582.06	523.75	511.73	492.99	492.63
Total Deuda	2,642.31	2,680.38	2,520.82	2,393.37	2,243.24	2,075.63

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



Ayuntamiento de Mexicali

10.1.- Gráfico Histórico del Comportamiento del Pasivo Ejercicios del 2015 al I Trimestre 2020



Ayuntamiento de Mexicali

10.2.- Ingresos Presupuestado contra Recaudado 2019 y 2018

(Millones de Pesos)

Ingresos	2019		
	Presupuesto	Recaudado	Diferencia
Impuestos	958.40	936.17	- 22.23
Cuotas y aportaciones de seguridad social	3.31	4.27	0.96
Derechos	380.74	484.64	103.90
Productos	34.60	42.28	7.68
Aprovechamientos	199.20	156.43	- 42.77
Participaciones y Aportaciones	2,300.29	2,573.19	272.91
Ingreso por venta de bienes y servicios	3.50	1.96	- 1.55
Transferencias	72.67	40.81	- 31.86
Ingresos Totales	3,952.71	4,239.74	287.03
Otros Ingresos	-	-	-
Financiamiento	-	-	-
Total	3,952.71	4,239.74	350.75

Ingresos	2018		
	Presupuesto	Recaudado	Diferencia
Impuestos	952.70	888.97	- 63.73
Cuotas y aportaciones de seguridad social	2.45	3.94	1.49
Derechos	342.65	344.43	1.78
Productos	106.35	35.24	- 71.11
Aprovechamientos	206.58	206.94	0.36
Participaciones y Aportaciones	2,212.68	2,578.18	365.50
Ingreso por venta de bienes y servicios	1.38	1.90	0.52
Transferencias	-	-	-
Ingresos Totales	3,824.78	4,059.60	234.82
Otros Ingresos	-	-	-
Financiamiento	-	-	-
Total	3,824.78	4,059.60	234.82

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



11.- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre 2019

Fuente: www.mexicali.gob.mx/transparencia





CUENTA PÚBLICA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Ente Público:

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	407,301,644.00	403,053,386.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	712,014,440.89	769,078,836.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,273,172.23	2,749,449.89	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,226,731.64	24,026,649.72	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	45,565,506.25	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	1,297,477.57	2,413,457.34	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	5,445,732.31	4,640,525.70
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	433,699,155.82	812,243,165.75	Otros Pasivos a Corto Plazo	5,312,205.06	11,009,975.92
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	775,335,176.51	781,729,137.86
Inversiones Financieras a Largo Plazo	81,017,013.47	113,196,465.53	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,593,634,119.19	4,184,274,353.82	Documentos por Pagar a Largo Plazo	492,964,626.76	511,752,479.80
Bienes Muebles	1,042,213,089.18	1,071,126,218.24	Deuda Pública a Largo Plazo	923,131,200.15	1,010,735,280.91
Activos Intangibles	39,697,329.52	45,020,369.72	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	51,761,693.52	66,180,966.20
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	1,467,907,492.45	1,611,648,729.91
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	2,243,242,668.96	2,393,377,867.77
Total de Activos No Circulantes	6,756,761,545.35	6,413,622,437.31	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	6,189,880,740.87	6,925,866,603.07	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,834,776,071.15	1,694,594,640.93
			Aportaciones	1,055,020,288.43	1,055,020,285.43
			Donaciones de Capital	783,755,792.72	639,574,952.90
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,107,839,000.76	1,837,891,585.37
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	73,101,540.90	447,824,802.16
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,663,730,861.54	1,244,106,078.88
			Reservas	103,480,875.88	-125,817,812.15
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	233,520,702.94	273,987,616.52
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	3,942,616,071.91	3,532,488,226.30
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	6,185,858,740.87	6,925,866,603.07

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y cuentas son verdaderamente correctos y son responsabilidad de mi cargo".

María Dolores Avila Olmeda
Presidenta Municipal

Victor Daniel Amador Barragán
Tesorero Municipal



11.1.- Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2019

Fuente: www.mexicali.gob.mx/transparencia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. Personalidad jurídica, patrimonio, principales atribuciones, órganos de gobierno y servidores públicos responsables del manejo y administración de la cuenta pública.

PERSONALIDAD JURIDICA Y MARCO LEGAL.

El Municipio de Mexicali, tiene su origen simultaneo al del Estado de Baja California, habiendo sido decretado el 30 de enero de 1952 y representado la división territorial, política y administrativa del Estado.

El actual Ayuntamiento que inicio el 1º. De Octubre de 2019, se integra por el Presidente Municipal, un Cabildo integrado por ocho Regidores elegidos por mayoría relativa y siete por el principio de representación proporcional y un Síndico Procurador.

El Municipio de Mexicali, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Baja California
- Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California.
- Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California
- Ley de Ingresos Municipal.
- Presupuesto de Egresos
- Plan de Desarrollo Municipal.
- Documentos de planeación, programación y presupuesto

El Municipio de Mexicali, bajo el principio del Municipio 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, panteones, mercados, 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 Algodones
- Delegación Batáquez
- Delegación Benito Juárez
- Delegación Cerro Prieto
- Delegación Ciudad Morelos
- Delegación Colonias Nuevas
- Delegación Estación Delta
- Delegación González Ortega
- Delegación Guadalupe Victoria
- Delegación Hechicera
- Delegación Hermosillo
- Delegación Progreso
- Delegación San Felipe
- Delegación Venustiano Carranza

Los principales funcionarios del XXIII Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

<i>NOMBRE</i>	<i>CARGO PUBLICO</i>
<i>Marina Del Pilar Avila Olmeda</i>	<i>Presidenta Municipal</i>
<i>Héctor Israel Ceseña Mendoza</i>	<i>Síndico Procurador</i>
<i>J. Netzahualcóyotl Jáuregui Santillán</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento</i>
<i>Victor Daniel Amador Barragán</i>	<i>Tesorero Municipal</i>
<i>Juan Jose Pon Méndez</i>	<i>Oficial Mayor</i>



Nota 2. Bases para la preparación de los estados financieros y principales políticas contables

2.1 Bases para preparación de los Estados Financieros.

a) En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través de distintas Publicaciones que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha emitido entre otros los siguientes documentos:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos
- Plan de Cuentas
- Clasificación Programática
- Clasificador por rubro de Ingresos
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera para determinar los momentos contables de los ingresos
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificación funcional del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Principales reglas de registro y valoración de Patrimonio
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Instructivo de manejo de cuentas
- Modelo de asientos para el registro contable
- Guías Contabilizadoras
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de sus notas.
- Matrices de conversión para la Armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los estados financieros es costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por CONAC y publicados en el Diario Oficial de la Federación para su difusión.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro de integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia



d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las emitidas por CONAC aplicará las siguientes:

- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas Por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Las Normas de información financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

2.2. Principales políticas contables.

A continuación, se mencionan las políticas y prácticas contables significativas utilizadas por el Ayuntamiento en la preparación de los Estados Financieros.

a) Agrupación de cuentas.

Actualmente se continua con la implementación de Armonización Contable, la cual ya contempla la clasificación de las operaciones, con ciertas excepciones, de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) emitidos por CONAC.

b) Inversiones en valores realizables.

Los valores realizables se encuentran representados por depósitos bancarios a corto plazo, registrándose a su valor de mercado. Los rendimientos sobre los depósitos se reconocen en el Estado de Ingresos y Egresos conforme se devenguen.

c) Fluctuaciones cambiarias.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, los cuales se registran en cuentas complementarias.

d) Almacenes.

Los almacenes de materiales de consumo se valúan a precios promedios.

e) Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles.

Los bienes inmuebles y muebles se reconocen a su valor de adquisición.

Las construcciones y obras en proceso se capitalizan al activo no circulante y se disminuyen al concluir la obra, cumpliendo con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental, así como las normas de información financiera y el Reglamento para uso de bienes del patrimonio.



f) Ingresos y Egresos.

Los ingresos se reconocen y registran cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan.

Las Participaciones Federales y Estatales se registran de acuerdo a 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 Mexicali se apeg a la normatividad de estos convenios.

Los depósitos bancarios se registran con base a la información generada por recaudación de rentas.

Las disposiciones de recursos se efectúan mediante la expedición de cheque, o transferencia electrónica.

g) Efectos de la inflación en la información 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.

h) Obligaciones de carácter laboral.

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos, afectan los resultados de operación del año en que se cumpla el laudo, cuantificando 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.

i) Registros de información presupuestal y financiera.

Para efectos de registro, la información presupuestal y financiera de las cuentas contables, partidas e incisos presupuestales están bajo la siguiente base:

- Cuentas.- acorde con la clasificación del manual de contabilidad emitido por CONAC.
- Partidas. - acorde con el clasificador por objeto del gasto emitido por CONAC.
- Incisos.- acorde con el clasificador por rubro de ingresos emitido por CONAC.

B).-NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO CIRCULANTE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 3. Efectivo y equivalentes

Los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad de recursos propios de libre disposición con los que cuenta el Ayuntamiento para hacer frente a los compromisos que derivan



de su operación normal y propia; además incluye recursos federales que serán utilizados para obras y programas que se encuentren en proceso los cuales están restringidos para el uso y destino previamente etiquetados.

El efectivo y equivalentes se integran como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FONDOS FIJOS	\$669,768
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTO	40,000
SUB TOTAL FONDOS FIJOS Y DEPOSITOS	709,768
BANCOS DISPONIBLES	161,852,690
INVERSIONES MERCADO DE DINERO	244,739,386
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	406,592,076
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 407,301,844

1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES	\$ 78,853,501
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$328,448,343
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$407,301,844

Nota 4. Derecho a recibir efectivo o equivalentes-

Corresponde a los derechos que tiene el Municipio a recibir efectivo, bienes o servicios.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CUENTAS POR COBRAR	\$ 700,000
CHEQUES DEVUELTOS	424,931
CUENTAS POR COBRAR PARAMUNICIPALES (C.E.S.P.M.)	3,295,132
PRESTAMOS A EMPLEADOS	91,839
GASTOS POR COMPROBAR	0
LANZACRETOS Y CONSTRUCCIONES, S. A.	642,691
CONSEJO DE URBANIZACION	8,038,584
OTROS DEUDORES DIVERSOS	79,995
TOTAL	\$ 13,273,172



Nota 5. Derechos a recibir bienes o servicios**Anticipo a contratistas por obras públicas.****\$11,226,702**

NO.	CONTRATISTA	PENDIENTE DE AMORTIZAR
1	INGENIEROS ARQUITECTOS Y TECNICOS DE LA CONSTRUCCION SA DE CV	73,080.40
3	CORPORATIVO INDUSTRIAL MAR DE CORTEZ SA DE CV	426,585.16
8	ARAIZA PROYECTOS ELECTRICOS SA DE C V	4,310.14
10	JOSE LUIS BUENROSTRO MONTEVERDE	416,466.19
12	GRUPO CONSTRUCTOR JUMARA S DE RL DE CV	74,997.77
14	AG OPERACIONES Y SERVICIOS CONSTRUCTIVOS DE BC	149,203.94
16	ARCA DEL PACIFICO S DE RL DE CV	3,240,749.63
17	CONSTRUCTORA FLOSAN SA DE CV	1,709,875.48
19	COEN CONSTRUCCIONES SA DE CV	64,389.26
21	DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	1,211,448.82
23	CONSTRUCTORA SAWAM SA DE CV	1,467,653.75
24	CIVSA CONSTRUCTORA SA DE CV	16,172.98
25	CONSTRUCTORA CADENA SA DE CV	1,106,223.39
26	MANUEL MEDINA ALVARADO	173,179.49
27	IMNO SA DE CV	25,473.82
28	ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA SC DE C DE RL DE CV	71,465.02
29	ASFALTOS TECNICOS DEL A BAJA SA DE CV	326,314.47
30	TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA SA DE CV	72,395.13
32	GIPAAC INFRAESTRUCTURA S DE RL DE CV	593,633.35
36	MAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S DE RL DE CV	3,083.81
	SUMA	11,226,702.00

Nota 6. Almacenes.

El inventario de materiales de consumo se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
MATERIALES Y ARTICULOS DE OFICINA	67,660
ALUMBRADO PUBLICO	629,873
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	599,945
TOTAL	\$ 1,297,478



ACTIVO NO CIRCULANTE

Nota 7. Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</i>
FIDEICOMISO HSBC	(1)	\$ 29,235,350
FIDEICOMISO DSPM	(2)	51,781,663
TOTAL		\$81,017,013

(1) El saldo de esta cuenta corresponde a depósito en garantía establecido en el Contrato de crédito 9482 otorgado a favor del Ayuntamiento por parte de BANOBRAS., Además del remanente pendiente de enterar, el cual se encuentra en inversiones al 31 de diciembre de 2019

(2) El importe de estas cuentas corresponde al saldo de los Fideicomisos según estado de cuenta al 31 de diciembre de 2019.

Nota 8. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Los bienes inmuebles y construcciones en proceso se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</i>
TERRENOS (1)		\$ 1,189,685,736
EDIFICIOS PÚBLICOS		1,419,958,468
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		95,561,250
AREAS VERDES		1,630,784,915
PANTEONES		257,643,748
TOTAL		\$ 4,593,634,117

(1) Su valor se actualiza tomando como base los importes de la tabla de valores catastrales aprobada para el Municipio de Mexicali, B.C.

Nota 9. Bienes muebles.

Los bienes muebles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 92,117,493
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		9,643,914
ACTIVOS BIOLÓGICOS		469,401
EQUIPO DE TRANSPORTE		536,535,669
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		67,883,591
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		335,563,021
TOTAL		\$ 1,042,213,089



Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición y no se consideran para efectos de depreciación.

Nota 10. Activos Intangibles.

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2019</i>
SOFTWARE	\$ 39,897,327

Es importante señalar que se tiene registrado en Activos Intangibles el sistema de SOFTWARE adquirido por la Administración Municipal del XX Ayuntamiento, que contenía el paquete que integran el sistema de armonización contable (SIGOB), sin embargo, al no ser recibido por el XXI Ayuntamiento de Mexicali, se procedió a demandar penalmente el incumplimiento de contrato por parte del proveedor mismo que a la fecha continua sin recibirse la sentencia judicial correspondiente.

PASIVO CIRCULANTE

Nota 11. Cuentas por pagar a corto plazo.

Cuentas por pagar a corto plazo.

Los saldos de estas cuentas se integran de la siguiente manera:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</i>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	504,996,940
PROVEEDORES	134,284,664
CONTRATISTAS Y TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2,890,146
TRANSF. POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,825
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	185,262
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (2)	23,625,716
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (3)	46,011,888
*TOTAL A CORTO PLAZO	\$ 712,014,441



(1) Corresponde principalmente a la provisión para el pago de Laudos Laborales.

(2) Las retenciones y contribuciones se integran de la siguiente manera:

FONDO PENSION AGENTES POLICIA	61,142
FONDO MUTUALISTA	2,598,262
ASOCIACION MUTUALISTA	533,980
I.S.R. DICIEMBRE 2019	14,220,983
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	115,991
CAJAS DE AHORRO (CREDIAMIGO)	259,131
CAJA DE AHORROS (FIDEPOL)	3,932,622
OTRAS RETENCIONES	1,903,605
TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 23,625,716

(3) Otras cuentas por pagar a corto plazo se componen de la siguiente manera:

FIDEPOL 2013 (4)	5,421,273
CHEQUES CANCELADOS	6,189,616
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES	3,590,608
EXCEDENTES CONDOMINIOS MONTE ALBAN	2,171,148
DONATIVO DIF MUNICIPAL	179,730
C. E. S. P. M.	21,941,000
APORTACION TRIPARTITA ZOFEMAT	2,412,228
MULTAS FEDERALES NO FISCALES	1,322,024
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,784,262
TOTAL, OTRAS RETENCIONES POR PAGAR	\$ 46,011,888

(4) El adeudo proviene de retenciones no enteradas principalmente durante el XX Ayuntamiento.

Nota 12. Fondos y bienes en garantía a corto plazo.

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 2,401,815
DEPÓSITOS POR REMATE DE B. INMUEBLES	870,227
DEPOSITOS POR CONVENIO	1,030,000
POSTURA EN REMATE DE BIENES	51,500
INTERESES FONDO DE TERCEROS	203,928
REINT. PENAS CONVENCIONALES	4,888,252
TOTAL	\$ 9,445,722



Nota 13. Otros pasivos a corto plazo.

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	7,267,369
INGRESOS POR CLASIFICAR INFONAVIT	743,972
INGRESOS POR RECUPERAR	263,477
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	37,387
TOTAL	\$ 8,312,205

PASIVO NO CIRCULANTE

Nota 14. Documentos por pagar a largo plazo.

Se integra por las retenciones y contribuciones por pagar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI).

Se muestra tabla con la integración de los importes mismos que se derivan de dos convenios de fecha 29 de noviembre de 2013:

CONCEPTO	CONVENIO 1	CONVENIO 2	TOTAL
IMPORTE ADEUDO	\$519,258,388	\$ 86,530,832	\$ 605,789,220
ABONO	80,000,000	2,000,000	82,000,000
SALDO POR LIQUIDAR	\$439,258,388	\$ 84,530,832	\$ 523,789,220
+ ADEUDOS NO CONVENIDOS			81,472,401
- PAGOS EFECTUADOS XXI AYUNTAMIENTO			23'203,142
- PAGOS EFECTUADOS XXII AYUNTAMIENTO			88'695,068
-PAGOS EFECTUADOS XXIII AYUNTAMIENTO			368,782
TOTAL ADEUDO ISSSTECALI			\$ 492,994,629

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$492'994,629, proviene de omisiones del entero de retenciones y de aportaciones del XX Ayuntamiento de Mexicali.

Tanto el XXI, XXII y XXIII Ayuntamiento de Mexicali, han venido enterando de manera oportuna el pago de las cuotas retenidas, así como de las aportaciones y demás conceptos al (ISSSTECALI) que se han generado a partir del primero de diciembre del 2016.



Nota 15. Deuda Pública

CONCEPTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BANOBRAS CRÉDITO 9482	\$ 678,360,048
BANOBRAS CRÉDITO 11036	290,336,960
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 968,697,008

- a) Línea de Crédito 9482 con BANOBRAS de los cuales se ejercieron \$798'469,525.80, contratado el 18 de marzo 2011 con vencimiento el 1 de abril del 2031, pagaderos mensualmente con una tasa de interés de TIEE + 1.68%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 28.5 % de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIEE + 1.58%

Se tiene contratado un "Dispositivo de Soporte Crediticio mediante el cual se cubra el riesgo de aumento en la TIEE fijando un límite superior o tasa techo del 10% (diez por ciento), mismo que consiste en un CAP o instrumento financiero de cobertura del riesgo de intereses, que limita el posible incremento de la tasa de interés variable o seguro de tasa."

- b) Línea de Crédito 11036 con BANOBRAS por \$401,453,574 ejercido en su totalidad, contratado el 20 de junio 2013 con vencimiento el 20 de junio del 2033 y pagos mensuales de capital e intereses con una tasa TIEE + 2.16%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 18.8 % de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIEE +1.96%

Nota 16. Contingencias y compromisos

- Actualmente se tiene una demanda de fecha 19 de junio de 2014 ante las instancias legales correspondientes, contra quien resulte responsable, por la creación de un fideicomiso constituido con ACTINVER, S. A. por un presunto manejo irregular por un monto de \$ 189,004,382



- Con fecha 18 de marzo del 2015, la Administración Local de Auditoría Fiscal de Mexicali notificó el acta final del crédito fiscal según consta en resolución números 500-40-00-09-02-2013-855, así como en liquidación de crédito fiscal de fecha 27 de marzo de 2015, por la cantidad de \$ 220,437,697.66, con motivo de las omisiones en las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, multas y recargos, correspondientes al periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2012 y del 01 al 31 de enero de 2013. importe determinado en base a la auditoria número PVM4200001/13, Al respecto, la Administración Municipal interpuso demanda de nulidad, siendo con fecha 23 de mayo de 2016, que se decretó en definitiva la suspensión de la ejecución del acto controvertido, como consecuencia, la parte demandada interpuso recurso de reclamación en contra de la suspensión definitiva, el cual está por resolver por parte de las autoridades jurisdiccionales. Actualmente el expediente se encuentra en proceso para emitir la sentencia.
- Con fecha 30 de mayo de 2017 le fue notificada al XX Ayuntamiento, liquidación de parte de la Autoridad Fiscal determinándose un crédito fiscal por monto de \$150,951,469.62 lo anterior como resultado de la orden de visita número PMV4200001/16 relativos a los periodos fiscales comprendidos del 01 de febrero de 2013, al 31 de diciembre de 2013 y del 01 de agosto de 2015, al 31 de octubre de 2015. Con fecha 12 julio de 2017, se interpuso demanda de nulidad por parte del XXII Ayuntamiento. Actualmente El juicio se encuentra en proceso de cierre de instrucción y su posterior remisión a la Sala Superior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa para la resolución correspondiente, según acuerdo de fecha 2 de mayo de 2019 de la Segunda Sala Regional de Noroeste I, del Tribunal
- Sobre el litigio existente, relacionado con la empresa Promotora Ambiental de la Laguna, S. A. de C. V. (PASA), se informa por una parte, que en cuanto al juicio ordinario civil con número de expediente 1148/2015, con fecha 19 de febrero de 2018, se dieron por admitidas las pruebas ofrecidas.
Por otra parte, existe un amparo en revisión ante el Tribunal Colegiado de Distrito, mismo que se encuentra pendiente de resolución. Por lo cual, es de considerarse que el pasivo contingente no es cuantificable a la fecha.

II.- Notas al Estado de Actividades.

Nota 17.- Ingresos y Otros beneficios

Corresponde a los Ingresos acumulados por rubro de ingresos, obtenidos durante el ejercicio fiscal 2019.

CONCEPTO	SALDO
IMPUESTOS	\$ 936,169,457
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4,268,731
DERECHOS	484,641,620
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	42,277,257



INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	156,426,802
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,614,000,852
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,225,688
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4'240,010,407

Nota 18.- Gastos y Otras Pérdidas

Corresponde a los Gastos realizados durante el ejercicio fiscal 2019, por rubro de Gasto.

CONCEPTO	2019
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,435,262,451
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	202,289,134
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	106'506,655
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	99,369,478
INVERSION PUBLICA	318,481,148
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,161,908,866

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Nota 19.- A continuación, se mencionan las principales variaciones del Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- Se incrementa el patrimonio por el resultado del ejercicio, por un monto de \$ 78,101,541 derivado del registro de ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019.
- Durante el ejercicio 2019 se recibieron por concepto de donaciones de terrenos un monto de \$ 144,181,430 las cuales derivan del cumplimiento de la Ley de Urbanización del Estado de Baja California y el Reglamento General de Acciones de Urbanización para el Municipio de Mexicali, Baja California.

IV.- Notas al Estado de Flujo de efectivo.

Nota 20.- A continuación, se detalla el análisis de saldos inicial y final de efectivo y equivalentes como sigue:

CONCEPTO	2018	2019
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	482,318,630	406'592,076
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	694,769	669,768
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	40,000	40,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	483,053,399	407'301,844



C). - NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 21. Cuentas de Orden

21.1. Rezago de contribuciones fiscales por cobrar.

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTO	SALDO
IMPUESTO PREDIAL	630,698,626
MULTAS MUNICIPALES	76,184,839
MULTAS FEDERALES	85,794,341
FOMENTO DEPORTIVO	94,604,794
ADEUDOS ZOFEMAT	19,577,582
MULTAS DE TRANSITO	104,220,858
TOTAL	\$ 1,011,081,040

21.2 Convenio de fraccionamientos

Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.

ONCEPTO	SALDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 92,132,874
RANCHO EL DORADO	688,305,317
RANCHO EL DORADO II	305,798,558
RANCHO EL DORADO III	32,918,508
HACIENDA BEACH	7,861,068
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	867,850
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,346
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	3,840,493
VISTA DEL MAR	7,534,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,432,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	90,472,716
SESVANIA I	4,831,564
SESVANIA II	3,147,120
TOTAL	\$ 1,251,941,738



21.3 Aavales y garantías.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
GARANTIA CREDITO DIRECTO CUMM	\$ 31,525,536
TOTAL	\$ 31,525,536

Contrato de Crédito celebrado por el Consejo de Urbanización de Mexicali (CUMM) con la Corporación Financiera de América del Norte S.A. de C.V., Sociedad Financiera de Objeto Múltiple (COFIDAN), quedando como obligado solidario el Municipio de Mexicali, el cual tiene como plazo de vencimiento marzo 2022.

21.4 Otros saldos a revelar.

<i>CONCEPTO</i>	<i>TOTAL</i>
RECUPERACIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS (1)	\$ 5,792,059
REGULARIZACION DE BIENES INMUEBLES (2)	658,525,986
VÍAS PÚBLICAS (3)	16,704,443,175
INVERSIONES NO RECUPERADAS (4)	1,000,000
PARTICIPACIONES EJERCICIO 2019 NO RECIBIDAS (5)	235,647,729
TOTAL	\$ 17,605,408,851

1).- Corresponde a préstamos otorgados a pequeños comerciantes pendientes por recuperar desde 1999.

2).- Bienes Inmuebles irregulares y por asignación.

3).- Corresponde a derechos de vías públicas las cuales se les da el valor catastral, tal y como se encuentran registrados en el padrón de bienes municipales y como lo establece el Consejo de Armonización Contable.

4).- Inversiones no recuperadas por depósitos efectuados en Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P.

5).- Corresponde a Participaciones Federales y Estatales por el ejercicio 2019 no ministradas a este Ayuntamiento por parte del Gobierno del Estado.



12.- Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo 2020

Fuente: tesorería de Mexicali





**AYUNTAMIENTO DE MEXICALI
TESORERIA MUNICIPAL**

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2020
Expresado en Pesos

	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$862,313,500.86	\$847,264,373.68	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$561,384,187.36	\$602,550,687.76
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$13,025,845.06	\$3,742,225.96	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$34,527,109.33	\$31,820,737.57
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$18,078,386.45	\$24,535,849.72	FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GRANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$4,104,928.08	\$4,584,953.03
ALMACENES	\$1,297,437.57	\$2,413,457.35	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$7,846,995.05	\$11,947,363.25
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$894,715,309.94	\$877,444,906.71	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	\$607,872,219.82	\$650,912,741.58
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$75,972,513.18	\$53,831,291.43	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$492,629,238.71	\$511,486,181.42
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$4,565,727,605.86	\$4,282,562,819.94	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$923,131,200.15	\$969,657,068.40
BIENES MUEBLES	\$1,043,964,914.56	\$1,078,949,878.70	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$51,902,917.85	\$69,613,964.10
ACTIVOS INTANGIBLES	\$42,449,323.22	\$45,382,289.72	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	\$1,467,563,344.71	\$1,549,797,153.92
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$5,727,714,356.80	\$5,500,546,779.79	TOTAL DEL PASIVO	\$2,075,435,564.53	\$2,199,809,895.50
TOTAL DEL ACTIVO	\$6,622,430,666.74	\$6,377,991,686.50	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$1,838,776,071.15	\$1,706,256,028.60
			APORTACIONES	\$1,055,020,288.43	\$1,055,020,288.43
			DONACIONES DE CAPITAL	\$783,755,782.72	\$651,235,740.17
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$2,708,019,831.06	\$2,471,925,762.40
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AUMENTO/DESAHORRO)	\$607,010,086.65	\$635,685,267.34
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1,796,832,421.94	\$1,588,730,881.04
			REVALUOS	\$58,627,873.88	(\$135,817,912.15)
			RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$235,538,648.58	\$274,327,526.21
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$4,546,795,102.21	\$4,178,181,791.00
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$6,622,430,666.74	\$6,377,991,686.50

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Marina del Pilar Ávila Olmeda
Presidenta Municipal

Victor Daniel Amador Barragán
Tesorero Municipal

Fuente: Tesorería de Mexicali.



12.1.- Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2020

Fuente: tesorería de Mexicali



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. Personalidad jurídica, patrimonio, principales atribuciones, órganos de gobierno y servidores públicos responsables del manejo y administración de la cuenta pública.

PERSONALIDAD JURIDICA Y MARCO LEGAL

El Municipio de Mexicali, tiene su origen simultaneo al del Estado de Baja California, habiendo sido decretado el 30 de enero de 1952 y representado la división territorial, política y administrativa del Estado.

El actual Ayuntamiento que inicio el 1º. De Octubre de 2019, se integra por el Presidente Municipal, un Cabildo integrado por ocho Regidores elegidos por mayoría relativa y siete por el principio de representación proporcional y un Síndico Procurador.

El Municipio de Mexicali, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Baja California
- Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California.
- Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California
- Ley de Ingresos Municipal.
- Presupuesto de Egresos
- Plan de Desarrollo Municipal.
- Documentos de planeación, programación y presupuesto

El Municipio de Mexicali, bajo el principio del Municipio 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, panteones, mercados, 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 Algodones
- Delegación Batáquez
- Delegación Benito Juárez
- Delegación Cerro Prieto
- Delegación Ciudad Morelos
- Delegación Colonias Nuevas
- Delegación Estación Delta
- Delegación González Ortega
- Delegación Guadalupe Victoria
- Delegación Hechicera
- Delegación Hermosillo
- Delegación Progreso
- Delegación San Felipe
- Delegación Venustiano Carranza

Los principales funcionarios del XXIII Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

<i>NOMBRE</i>	<i>CARGO PUBLICO</i>
<i>Marina Del Pilar Avila Olmeda</i>	<i>Presidenta Municipal</i>
<i>Héctor Israel Ceseña Mendoza</i>	<i>Síndico Procurador</i>
<i>J.Netzahualcóyotl Jáuregui Santillán</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento</i>
<i>Victor Daniel Amador Barragán</i>	<i>Tesorero Municipal</i>
<i>Juan Jose Pon Méndez</i>	<i>Oficial Mayor</i>



Nota 2. Bases para la preparación de los estados financieros y principales políticas contables

2.1 Bases para preparación de los Estados Financieros.

a) En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través de distintas Publicaciones que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha emitido entre otros los siguientes documentos:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos
- Plan de Cuentas
- Clasificación Programática
- Clasificador por rubro de Ingresos
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera para determinar los momentos contables de los ingresos
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificación funcional del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Principales reglas de registro y valoración de Patrimonio
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Instructivo de manejo de cuentas
- Modelo de asientos para el registro contable
- Guías Contabilizadoras
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de sus notas.
- Matrices de conversión para la Armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los estados financieros es costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por CONAC y publicados en el Diario Oficial de la Federación para su difusión.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro de integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia



d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las emitidas por CONAC aplicará las siguientes:

- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas Por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Las Normas de información financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

2.2. Principales políticas contables.

A continuación, se mencionan las políticas y prácticas contables significativas utilizadas por el Ayuntamiento en la preparación de los Estados Financieros.

a) Agrupación de cuentas.

Actualmente se continua con la implementación de Armonización Contable, la cual ya contempla la clasificación de las operaciones, con ciertas excepciones, de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) emitidos por CONAC.

b) Inversiones en valores realizables.

Los valores realizables se encuentran representados por depósitos bancarios a corto plazo, registrándose a su valor de mercado. Los rendimientos sobre los depósitos se reconocen en el Estado de Ingresos y Egresos conforme se devenguen.

c) Fluctuaciones cambiarias.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, los cuales se registran en cuentas complementarias.

d) Almacenes.

Los almacenes de materiales de consumo se valúan a precios promedios.

e) Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles.

Los bienes inmuebles y muebles se reconocen a su valor de adquisición.

Las construcciones y obras en proceso se capitalizan al activo no circulante y se disminuyen al concluir la obra, cumpliendo con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental, así como las normas de información financiera y el Reglamento para uso de bienes del patrimonio.



f) Ingresos y Egresos.

Los ingresos se reconocen y registran cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan.

Las Participaciones Federales y Estatales se registran de acuerdo a 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 Mexicali se apega a la normatividad de estos convenios.

Los depósitos bancarios se registran con base a la información generada por recaudación de rentas.

Las disposiciones de recursos se efectúan mediante la expedición de cheque, o transferencia electrónica.

g) Efectos de la inflación en la información 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.

h) Obligaciones de carácter laboral.

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos, afectan los resultados de operación del año en que se cumpla el laudo, cuantificando 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.

i) Registros de información presupuestal y financiera.

Para efectos de registro, la información presupuestal y financiera de las cuentas contables, partidas e incisos presupuestales están bajo la siguiente base:

- Cuentas.- acorde con la clasificación del manual de contabilidad emitido por CONAC.
 - Partidas. - acorde con el clasificador por objeto del gasto emitido por CONAC.
 - Incisos.- acorde con el clasificador por rubro de ingresos emitido por CONAC.
-



B).-NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO CIRCULANTE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 3. Efectivo y equivalentes

Los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad de recursos propios de libre disposición con los que cuenta el Ayuntamiento para hacer frente a los compromisos que derivan de su operación normal y propia; además incluye recursos federales que serán utilizados para obras y programas que se encuentren en proceso los cuales están restringidos para el uso y destino previamente etiquetados.

El efectivo y equivalentes se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
FONDOS FIJOS	\$709,768
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTO	247,600
SUB TOTAL FONDOS FIJOS Y DEPOSITOS	957,368
BANCOS DISPONIBLES	151,666,372
INVERSIONES MERCADO DE DINERO	709,689,761
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	861,356,133
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	\$ 862,313,501

1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES	\$ 90,686,760
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$770,669,373
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	\$861,356,313



Nota 4. Derecho a recibir efectivo o equivalentes-

Corresponde a los derechos que tiene el Municipio a recibir efectivo, bienes o servicios.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
CUENTAS POR COBRAR	\$ 700,000
CHEQUES DEVUELTOS	436,556
CUENTAS POR COBRAR PARAMUNICIPALES (C.E.S.P.M.)	588,939
CUENTAS POR COBRAR PREDIAL OXXO	134,597
GASTOS POR COMPROBAR	691,821
LANZACRETOS Y CONSTRUCCIONES, S. A.	642,691
CONSEJO DE URBANIZACION	8,038,584
ADELANTO DE COMPENSACION	1,620,000
OTROS DEUDORES DIVERSOS	79,995
TOTAL	\$ 13,025,945

Nota 5. Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a contratistas por obras públicas. \$18,079,386

1	LEONARDO ZAVALA MANCILLA	1,291,060.25
2	VICTOR MANUEL VALENZUELA MONTOYA	1,202,145.00
3	CONZA SA DE CV	1,979,644.04
4	CORPORATIVO INDUSTRIAL MAR DE CORTEZ SA DE CV	587,515.45
5	B&D DIVISION CONSTRUCCION S DE RL DE CV	440,560.94
6	ARRENDADORA DE PROYECTOS ACERO SA DE CV	502,696.61
7	ARRENDADORA DEL COLORADO DEL NORTE S.A. DE C.V.	6,500,657.03
8	PAVIMENTOS INTERBAJA S DE RL DE CV	1,177,621.91
9	GRUPO CONSTRUCTORA JUMARA S DE RL DE CV	74,697.77
10	DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	1,211,448.82
11	CONSTRUCTORA SAWAER SA DE CV	1,467,653.75
12	CIVISA CONSTRUCTORA SA DE CV	16,172.97
13	CONSTRUCTORA CADENA SA DE CV	1,106,223.39
14	IMNO SA DE CV	25,475.82
15	ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA SC DE C DE RL DE CV	5,114.06
16	ASFALTOS TECNICOS DEL A BAJA SA DE CV	326,844.47
17	TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA SA DE CV	72,395.13
18	INAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S DE RL DE CV	3,083.45

TOTAL

\$18,079,386



Nota 6. Almacenes.

El inventario de materiales de consumo se integra como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
MATERIALES Y ARTICULOS DE OFICINA	67,660
ALUMBRADO PUBLICO	629,873
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	599,945
TOTAL	\$ 1,297,478

ACTIVO NO CIRCULANTE

Nota 7. Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
FIDEICOMISO HSBC (1)	\$ 24,069,595
FIDEICOMISO DSPM (2)	51,902,918
TOTAL	\$75,972,513

(1) El saldo de esta cuenta corresponde a depósito en garantía establecido en el Contrato de crédito 9482 otorgado a favor del Ayuntamiento por parte de BANOBRAS., Además del remanente pendiente de enterar, el cual se encuentra en inversiones al 31 de Marzo de 2020

(2) El importe de estas cuentas corresponde al saldo de los Fideicomisos según estado de cuenta al 31 de Marzo de 2020.

Nota 8. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Los bienes inmuebles y construcciones en proceso se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
TERRENOS (1)	\$ 1,174,238,396
EDIFICIOS PÚBLICOS	1,460,345,093
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	42,715,454
AREAS VERDES	1,630,784,915
PANTEONES	257,643,748
TOTAL	\$ 4,565,727,606

(1) Su valor se actualiza tomando como base los importes de la tabla de valores catastrales aprobada para el Municipio de Mexicali, B.C.



Nota 9. Bienes muebles.

Los bienes muebles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 92,135,539
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,643,914
ACTIVOS BIOLÓGICOS	670,281
EQUIPO DE TRANSPORTE	537,668,569
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	67,883,591
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	335,563,021
TOTAL	\$ 1,043,564,915

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición y no se consideran para efectos de depreciación.

Nota 10. Activos Intangibles.

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO 2020</i>
SOFTWARE	\$ 42,449,323

Es importante señalar que se tiene registrado en Activos Intangibles el sistema de SOFTWARE adquirido por la Administración Municipal del XX Ayuntamiento, que contenía el paquete que integran el sistema de armonización contable (SIGOB), sin embargo, al no ser recibido por el XXI Ayuntamiento de Mexicali, se procedió a demandar penalmente el incumplimiento de contrato por parte del proveedor mismo que a la fecha continua sin recibirse la sentencia judicial correspondiente.

PASIVO CIRCULANTE**Nota 11. Cuentas por pagar a corto plazo.****Cuentas por pagar a corto plazo.**

Los saldos de estas cuentas se integran de la siguiente manera:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	389,837,896
PROVEEDORES	91,752,968
CONTRATISTAS Y OBRAS PUBLICAS POR PAGAR	37,798
TRANSF. POR PAGAR A CORTO PLAZO	653,913
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (2)	33,446,728
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (3)	45,663,884
*TOTAL A CORTO PLAZO	\$ 561,393,187



(1)Corresponde principalmente a la provisión para el pago de Laudos Laborales.

(2) Las retenciones y contribuciones se integran de la siguiente manera:

FONDO PENSION AGENTES POLICIA	61,142
ISSSTECALI	6,638,712
FONDO MUTUALISTA	2,853,156
ASOCIACION MUTUALISTA	376,051
I.S.R. DICIEMBRE 2019	14,124,261
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	1,613,442
SERVICIOS MEDICOS MUNICIPALES	1,147,990
CAJAS DE AHORRO (CREDIAMIGO)	423,281
CAJA DE AHORROS (FIDEPOL)	3,843,451
OTRAS RETENCIONES	2,365,242
TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 33,446,728

(3) Otras cuentas por pagar a corto plazo se componen de la siguiente manera:

FIDEPOL 2013 (4)	4,400,588
CHEQUES CANCELADOS	5,931,007
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES	3,590,608
EXCEDENTES CONDOMINIOS MONTE ALBAN	2,171,148
DONATIVO DIF MUNICIPAL	330,802
C. E. S. P. M.	21,941,000
APORTACION TRIPARTITA ZOFEMAT	2,428,566
MULTAS FEDERALES NO FISCALES	1,182,300
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,687,865
TOTAL, OTRAS RETENCIONES POR PAGAR	\$ 45,663,884

(4) El adeudo proviene de retenciones no enteradas principalmente durante el XX Ayuntamiento.

Fondos y bienes en garantía a corto plazo.

CONCEPTO	AL 31 DE MARZO DE 2020
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 2,153,201
DEPOSITOS POR REMATE DE B. INMUEBLES	870,227
DEPOSITOS POR CONVENIO	1,030,000
POSTURA EN REMATE DE BIENES	51,500
TOTAL	\$ 4,104,928



Nota 13. Otros pasivos a corto plazo.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE MARZO DE 2020</i>
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	7,267,369
INGRESOS POR CLASIFICAR INFONAVIT	378,762
INGRESOS POR RECUPERAR	263,477
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	37,387
TOTAL	\$ 7,946,995

PASIVO NO CIRCULANTE

Nota 14. Documentos por pagar a largo plazo.

Se integra por las retenciones y contribuciones por pagar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI).

Se muestra tabla con la integración de los importes mismos que se derivan de dos convenios de fecha 29 de noviembre de 2013:

<i>CONCEPTO</i>	<i>CONVENIO 1</i>	<i>CONVENIO 2</i>	<i>TOTAL</i>
IMPORTE ADEUDO	\$519,258,388	\$ 86,530,832	\$ 605,789,220
ABONO	80,000,000	2,000,000	82,000,000
SALDO POR LIQUIDAR	\$439,258,388	\$ 84,530,832	\$ 523,789,220
+ ADEUDOS NO CONVENIDOS			81,472,401
- PAGOS EFECTUADOS XXI	AYUNTAMIENTO		23'203,142
- PAGOS EFECTUADOS XXII	AYUNTAMIENTO		88'695,068
-PAGOS EFECTUADOS XXIII	AYUNTAMIENTO		734,184
TOTAL ADEUDO ISSSTECALI			\$ 492,629,227

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$492'994,629, proviene de omisiones del entero de retenciones y de aportaciones del XX Ayuntamiento de Mexicali.

Tanto el XXI, XXII y XXIII Ayuntamiento de Mexicali, han venido enterando de manera oportuna el pago de las cuotas retenidas, así como de las aportaciones y demás conceptos al (ISSSTECALI) que se han generado a partir del primero de diciembre del 2016.



Nota 15. Deuda Pública

CONCEPTO

AL 31 DE MARZO DE 2020

BANOBRAS CRÉDITO 9482	\$ 672,697,960
BANOBRAS CRÉDITO 11036	284,960,350
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 957,658,310

- a) Línea de Crédito 9482 con BANOBRAS de los cuales se ejercieron \$798'469,525.80, contratado el 18 de marzo 2011 con vencimiento el 1 de abril del 2031, pagaderos mensualmente con una tasa de interés de TIIE + 1.68%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 28.5 % de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE + 1.58%

Se tiene contratado un "Dispositivo de Soporte Crediticio mediante el cual se cubra el riesgo de aumento en la TIIE fijando un límite superior o tasa techo del 10% (diez por ciento), mismo que consiste en un CAP o instrumento financiero de cobertura del riesgo de intereses, que limita el posible incremento de la tasa de interés variable o seguro de tasa."

- b) Línea de Crédito 11036 con BANOBRAS por \$401,453,574 ejercido en su totalidad, contratado el 20 de junio 2013 con vencimiento el 20 de junio del 2033 y pagos mensuales de capital e intereses con una tasa TIIE + 2.16%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 18.8 % de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE +1.96%

Nota 16. Contingencias y compromisos

- Actualmente se tiene una demanda de fecha 19 de junio de 2014 ante las instancias legales correspondientes, contra quien resulte responsable, por la creación de un fideicomiso constituido con ACTINVER, S. A. por un presunto manejo irregular por un monto de \$ 189,004,382
- Con fecha 18 de marzo del 2015, la Administración Local de Auditoría Fiscal de Mexicali notificó el acta final del crédito fiscal según consta en resolución números 500-40-00-09-02-2013-855, así como en liquidación de crédito fiscal de fecha 27 de marzo de 2015, por la cantidad de \$ 220,437,697.66, con motivo de las omisiones en las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, multas y recargos, correspondientes al periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2012 y del 01 al 31 de enero de 2013. importe determinado en base a la auditoria número PVM4200001/13, Al respecto, la Administración Municipal interpuso demanda de nulidad, siendo con fecha 23 de mayo de 2016, que se decretó en definitiva la suspensión de la ejecución del acto controvertido, como consecuencia, la parte demandada interpuso recurso de reclamación en contra de la suspensión definitiva, el cual está por resolver por parte de las autoridades jurisdiccionales. Actualmente el expediente se encuentra en proceso para emitir la sentencia.



- Con fecha 30 de mayo de 2017 le fue notificada al XX Ayuntamiento, liquidación de parte de la Autoridad Fiscal determinándose un crédito fiscal por monto de \$150,951,469.62 lo anterior como resultado de la orden de visita número PMV4200001/16 relativos a los periodos fiscales comprendidos del 01 de febrero de 2013, al 31 de diciembre de 2013 y del 01 de agosto de 2015, al 31 de octubre de 2015. Con fecha 12 julio de 2017, se interpuso demanda de nulidad por parte del XXII Ayuntamiento. Actualmente El juicio se encuentra en proceso de cierre de instrucción y su posterior remisión a la Sala Superior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa para la resolución correspondiente, según acuerdo de fecha 2 de mayo de 2019 de la Segunda Sala Regional de Noroeste I, del Tribunal
- Sobre el litigio existente, relacionado con la empresa Promotora Ambiental de la Laguna, S. A. de C. V. (PASA), se informa por una parte, que en cuanto al juicio ordinario civil con número de expediente 1148/2015, con fecha 19 de febrero de 2018, se dieron por admitidas las pruebas ofrecidas.
Por otra parte, existe un amparo en revisión ante el Tribunal Colegiado de Distrito, mismo que se encuentra pendiente de resolución. Por lo cual, es de considerarse que el pasivo contingente no es cuantificable a la fecha.

II.- Notas al Estado de Actividades.

Nota 17.- Ingresos y Otros beneficios

Corresponde a los Ingresos acumulados por rubro de ingresos, obtenidos durante el ejercicio fiscal 2020.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
IMPUESTOS	\$ 517,589,233
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0
DERECHOS	92,706,386
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	6,692,361
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	28,353,466
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	805,314,679
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,241,586
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1'451,897,711



Nota 18.- Gastos y Otras Pérdidas

Corresponde a los Gastos realizados durante el ejercicio fiscal 2020, por rubro de Gasto.

CONCEPTO	2020
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	704,539,525
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	34,569,119
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	23'035,800
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	770,758
INVERSION PUBLICA	81,972,422
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	844,887,624

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Nota 19.- A continuación, se mencionan las principales variaciones del Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- a) Se incrementa el patrimonio por el resultado del ejercicio, por un monto de \$ 607,010,087 derivado del registro de ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de Marzo de 2020.
- b) Durante el ejercicio 2020 no se recibieron donaciones de terrenos, las cuales se derivan del cumplimiento de la Ley de Urbanización del Estado de Baja California y el Reglamento General de Acciones de Urbanización para el Municipio de Mexicali, Baja California.

IV.- Notas al Estado de Flujo de efectivo.

Nota 20.- A continuación, se detalla el análisis de saldos inicial y final de efectivo y equivalentes como sigue:

CONCEPTO	2019	2020
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	406,592,076	861'356,133
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	669,768	709,768
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	40,000	247,600
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	407,301,844	862'313,501



C). - NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 21. Cuentas de Orden

21.1. Rezago de contribuciones fiscales por cobrar.

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 31 de Marzo de 2020.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
IMPUESTO PREDIAL	630,698,626
MULTAS MUNICIPALES	76,184,839
MULTAS FEDERALES	85,794,341
FOMENTO DEPORTIVO	94,604,794
ADEUDOS ZOFEMAT	19,577,582
MULTAS DE TRANSITO	104,220,858
TOTAL	\$ 1,011,081,040

21.2 Convenio de fraccionamientos

Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 92,132,874
RANCHO EL DORADO	688,305,317
RANCHO EL DORADO II	305,798,558
RANCHO EL DORADO III	32,918,508
HACIENDA BEACH	7,861,068
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	867,850
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,346
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	3,840,493
VISTA DEL MAR	7,534,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,432,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	90,472,716
SESVANIA I	4,831,564
SESVANIA II	3,147,120
TOTAL	\$ 1,251,941,738



21.3 Avaluos y garantías.

CONCEPTO	SALDO
GARANTIA CREDITO DIRECTO CUMM	\$ 28,284,192
TOTAL	\$ 28,284,192

Contrato de Crédito celebrado por el Consejo de Urbanización de Mexicali (CUMM) con la Corporación Financiera de América del Norte S.A. de C.V., Sociedad Financiera de Objeto Múltiple (COFIDAN), quedando como obligado solidario el Municipio de Mexicali, el cual tiene como plazo de vencimiento marzo 2022.

21.4 Otros saldos a revelar.

CONCEPTO	TOTAL
RECUPERACIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS (1)	\$ 5,792,059
REGULARIZACION DE BIENES INMUEBLES (2)	658,525,986
VÍAS PÚBLICAS (3)	16,704,443,175
INVERSIONES NO RECUPERADAS (4)	1,000,000
PARTICIPACIONES EJERCICIO 2019 NO RECIBIDAS (5)	150,855,653
TOTAL	\$ 17,520,616,873

- 1).- Corresponde a préstamos otorgados a pequeños comerciantes pendientes por recuperar desde 1999.
- 2).- Bienes Inmuebles irregulares y por asignación.
- 3).- Corresponde a derechos de vías públicas las cuales se les da el valor catastral, tal y como se encuentran registrados en el padrón de bienes municipales y como lo establece el Consejo de Armonización Contable.
- 4).- Inversiones no recuperadas por depósitos efectuados en Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P.
- 5).- Corresponde a Participaciones Federales y Estatales por el ejercicio 2019 no ministradas a este Ayuntamiento por parte del Gobierno del Estado.



13.- Preguntas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2020



Ayuntamiento de Mexicali

Ingresos

En los ejercicios fiscales 2018 y 2019 se obtuvieron mayores ingresos que los presupuestados en **\$ 234.82** millones de pesos y **\$ 350.75** millones de pesos respectivamente.

La Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios dice en su **Artículo 14** lo siguiente:

Los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición de las Entidades Federativas, deberán ser destinados a los siguientes conceptos:

I para la amortización anticipada de la deuda pública, el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, pasivos circulantes y otras obligaciones, en cuyos contratos se haya pactado el pago anticipado sin incurrir en penalidades y representen una disminución del saldo registrado en la cuenta pública del cierre del ejercicio inmediato anterior, así como el pago de sentencias definitivas emitidas por la autoridad competente, la aportación a fondos para desastres naturales y de pensiones, conforme a lo siguiente.

- a) Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento elevado, de acuerdo al sistema de alertas, cuando menos el 50%
- b) Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento en observación, de acuerdo al sistema de alertas, cuando menos el 30%

II En su caso, el remanente para:

- a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituya para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguiente. Y
- b) La creación de un fondo cuyo objetivo sea compensar la caída de ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes.

Los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición en las Entidades Federativas podrán destinarse a los rubros mencionados en el presente artículo, sin limitación alguna, siempre y cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas.

Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas, podrán utilizar hasta un **5%** de los recursos a que se refiere el presente artículo para cubrir **Gasto Corriente**.

Pregunta

- a) ¿Cómo se utilizaron estos excedentes de ingresos dándole cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios?



Egresos

1.-Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$ 138.06 millones de pesos y en el Presupuesto de Ingresos por \$ 68.12

Preguntas

- a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos e ingresos?
- b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos iguales a las de los egresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California?
- c) ¿En qué fecha el Cabildo de Mexicali autorizo estas modificaciones presupuestales? Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

2.-Con estas modificaciones presupuestales al final del ejercicio fiscal 2020, arrojará una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos de \$ 61.62 millones de pesos

Preguntas

- a) ¿Cómo piensan subsanar esta diferencia entre egresos e ingresos para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

3.-En el Capítulo de Servicios Personales, durante ejercicio fiscal 2018 se gastaron \$ 2,472 mp, pero en 2019 nuevamente aumento a \$ 2,689 mp y en el presupuesto 2020 vemos un aumento muy considerable para un total de \$ 2,830 mp

Preguntas

- a) ¿Qué políticas de austeridad se han implementado por el XXIII Ayuntamiento para disminuir el Gasto de Servicios Personales?
- b) ¿Cuándo se obtendrán resultados que muestren una disminución en este capítulo del gasto tan elevado, que actualmente representa un **64.50%** del presupuesto de egresos 2020?
- c) ¿Qué número de personas laboran actualmente en el Ayuntamiento de Mexicali tanto de base, confianza, eventual y de relación administrativa?
- d) ¿Cuántas personas en el Ayuntamiento actualmente están comisionados para no ir a trabajar, pero que si cobran?
- e) ¿Quisiéramos una lista de estas personas comisionadas, el motivo de su comisión y el monto de su salario más prestaciones que reciben, tanto mensual como anualmente?
- f) ¿Cuántas personas actualmente gozan de una pensión humanitaria y quiénes son y porque razón la reciben?
- g) ¿Solicitamos una copia del último Contrato Laboral firmado con el Sindicato de Burócratas?
- h) ¿Solicitamos una relación de los laudos ya con sentencia definitiva en contra del Ayuntamiento y que al 31 de marzo del 2020 no se han liquidado o pagado?
- i) ¿Solicitamos una relación de los laudos ya con sentencia definitiva en contra del Ayuntamiento y que al 31 de marzo del 2020?

4.-En el Capítulo de Deuda Pública dice que se ejercieron \$ 11.4 mp pero No se ven reflejados en la disminución de los pasivos en el renglón de Deuda Pública

Pregunta



Notas a los Estados Financieros

4.-Por concepto de Participaciones Ejercidas 2019 por un monto de \$ 235,647,729 y no recibidas por Gobierno del Estado

Preguntas

- a) ¿Al 31 de marzo del 2020 ya se recibieron estas participaciones? ¿en qué fecha se cobraron?
- b) ¿Al 31 de marzo del 2020 existe algún saldo por cobrar de participaciones del ejercicio fiscal 2020 y no recibidas por parte del Gobierno del Estado?

5.- En la Nota numero **21** aparece un saldo por \$ 1,251,941,738 de Convenios de Fraccionamientos por cobrar.

Preguntas

- a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos créditos de convenios?
- b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estos créditos?

6.-En la Nota numero 21 aparece un saldo de \$ 1,011,081,040 por concepto de rezago de contribuciones fiscales por cobrar.

Preguntas

- a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos rezagos de contribuciones fiscales?
- b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estos rezagos de contribuciones fiscales
- c) ¿Cuándo publicaran los nombres de los mayores deudores del Impuesto Predial?
- d) ¿Cuál es el monto que se consideró, en el Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2020 por concepto de recuperación de adeudos de ejercicios anteriores?

