



**OBSERBC**

**Análisis de los Estados Financieros del  
Ayuntamiento de Mexicali  
del 2015 al II Trimestre 2022**

**Realizado por:**  
C.P. **Víctor Manuel Avalos Figueroa**  
C.P. **Armando Gómez López**  
Mexicali, B.C. **Agosto 2022**

# Índice

1.- ¿Sabías que? .....	<b>3</b>
2.- Preguntas .....	<b>6</b>
3.- Introducción.....	<b>9</b>
4.- Analítica de Ingresos 2015 a junio 2022 .....	<b>10</b>
5.- Analítica de Egresos 2015 a junio 2022 .....	<b>11</b>
6.- Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 a junio 2022.....	<b>12</b>
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo .....	<b>13</b>
7.1.- Servicios personales .....	<b>13</b>
7.2.- Materiales y Suministros .....	<b>14</b>
7.3.- Servicios Generales .....	<b>15</b>
7.4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios .....	<b>16</b>
7.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles .....	<b>17</b>
7.6.- Inversión Pública.....	<b>18</b>
7.7.- Deuda Pública .....	<b>19</b>
8.- Histórico Gasto por Ramo 2015 a junio 2022.....	<b>20</b>
9.- Gasto por Función 2015 a junio 2022.....	<b>21</b>
10.- Comportamiento del Pasivo 2015 a junio 2022 .....	<b>22</b>
11.-Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2022.....	<b>23</b>
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022.....	<b>25</b>



**1 Sabías que?**

**¿Sabías Que?** En el Primer Semestre del 2022, el Ayuntamiento de Mexicali obtuvo ingresos por **\$ 3,153.38 mp**, y ejerció un presupuesto de egresos de **\$ 1,797.64 mp** resultando una diferencia de **\$ 1,372.44 mp**.

Página 10

**¿Sabías Que?** Al 30 de junio de 2022 el saldo en Bancos es de **\$ 1,777 mp**, de los cuales **\$ 1,440 mp** están en Inversión en el mercado de dinero y **\$ 337 mp** están en Bancos disponibles.

Página 30

**¿Sabías Que?** En la Nota a los Estados Financieros No 16 denominada “Contingencias y Compromisos” existen dos litigios por un monto aproximado de **\$ 371.39 mp** y otro por un monto no determinado (PASA).

Página 39

**¿Sabías Que?** En la Nota a los Estados Financieros No 21 denominada “Rezago de Contribuciones Fiscales por Cobrar” por un monto de **\$ 1,103.87 mp**. De los cuales corresponden a Deudores del Impuesto Predial la cantidad de **\$ 711.25 mp**.

Página 42

**¿Sabías Que?** En la Nota a los Estados Financieros No 14 denominada “Documentos por pagar a Largo Plazo” al 31 de diciembre de 2021 había un saldo por pagar desde noviembre de 2013 de **\$ 445.06 mp** por concepto de adeudo a ISSSTECALI, el Ayuntamiento de Mexicali disminuyó este adeudo durante el Primer Semestre de 2022 a **\$ 200.25 mp**.

Página 38

39

**¿Sabías Que?** En el Ejercicio fiscal 2021 el Ayuntamiento tuvo un excedente de ingresos sobre los egresos de **\$ 422** millones de pesos, es de reconocerse que este recurso fue aplicado al pago histórico que se tenía con ISSSTECALI y a pago de pasivo a corto plazo respetando lo señalado en la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios. **Página 12**

**¿Sabías Que?** En el Ejercicio Fiscal 2022 la Dirección de Seguridad Pública tiene un Presupuesto de \$ 1,188.94 mp. al 30 de junio se han ejercido \$ 432.86 mp que representa el 36.40%, quedando por ejercer la cantidad de \$ 756.08 mp. **Página 20**

**¿Sabías Que?** En el ejercicio Fiscal 2022 se destinó un Presupuesto Modificado de \$ 361.89 mp para Inversión Pública, al 30 de junio se han ejercido \$ 114.50 mp quedando por ejercer \$247.39 mp. **Página 18**



# **2 Preguntas**

## Preguntas 2022

1.- En la Nota 21 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022, aparece un saldo de “Contribuciones Fiscales por recuperar “de **\$1,103,869,435**

### Pregunta Obserbc:

- a) ¿En el ejercicio fiscal 2022 cuanto es el monto recuperado de este rezago?
- b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el Primer Semestre de 2022 y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 711,245 millones de pesos de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2022 y cuanto se recuperó en el Primer Semestre de 2022, quienes lo adeudan, cuantos años de antigüedad tienen estos adeudos ¿
- d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de Impuesto Predial de mayor a menor? Quisiéramos una copia
- e) ¿En Recaudación de Rentas existe un Departamento de cobranza de grandes deudores, que cobranza han realizado durante el ejercicio 2022?

2.- En el Primer Semestre de 2022 en la Partida Presupuestal denominada Servicios de Instalación y Mantenimiento del Capítulo de Servicios Generales se han ejercido \$ 70.51 millones de pesos de un Presupuesto para 2022 de \$ 156.68 millones de pesos faltando por ejercer \$ 86.18 millones de pesos

### Pregunta Obserbc:

- a) ¿De esta partida presupuestal cuanto corresponde para el Mantenimiento de las patrullas de la Dirección de Seguridad Pública durante el ejercicio fiscal 2022?
- b) ¿Cuánto de esta partida por ejercer se destinará para el Mantenimiento de las patrullas de la Dirección de Seguridad Pública para el segundo semestre de 2022?

3.- En el Primer Semestre de 2022 en la Partida Presupuestal denominada Herramientas, Refacciones y Accesorios del Capítulo de Materiales y Suministros se han ejercido \$ 19.33 millones de pesos de un Presupuesto para 2022 de \$ 40.19 millones de pesos faltando por ejercer \$ 20.87 millones de pesos.

### Pregunta Obserbc:

- a) ¿De esta partida presupuestal cuanto corresponde para el Mantenimiento de las patrullas de la Dirección de Seguridad Pública durante el ejercicio fiscal 2022?
- b) ¿Cuánto de esta partida por ejercer se destinará para el Mantenimiento de las patrullas de la Dirección de Seguridad Pública para el segundo semestre de 2022?

4.- En el Primer Semestre de 2022 en la Ramo 7 que corresponde a la Dirección de Seguridad Publica se han ejercido \$ 432.86 millones de pesos de un Presupuesto para 2022 de \$1,188.94 millones de pesos que representa el 36.40% faltando por ejercer \$ 756.08 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

- a) ¿Qué partidas componen los \$756.08 millones de pesos por ejercer en el ejercicio 2022?
- b) ¿Como es el calendario mensual del ejercicio del presupuesto de este Ramo de los meses de julio a diciembre?

5.- En el Primer Semestre de 2022 en la Ramo 14 que corresponde a la Dirección de Obras Publicas se han ejercido \$169.77 millones de pesos de un Presupuesto para 2022 de \$474.34 millones de pesos que representa el 36% faltando por ejercer \$ 304.57 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

- a) ¿Qué partidas componen los \$304.57 millones de pesos por ejercer en el ejercicio 2022?
- b) ¿Como es el calendario mensual del ejercicio del presupuesto de este Ramo de los meses de julio a diciembre?

6.- En el Primer Semestre de 2022 en la Ramo 16 que corresponde a la Dirección de Desarrollo Social y Delegaciones se han ejercido \$ 91.21 millones de pesos de un Presupuesto para 2022 de \$262.99 millones de pesos que representa el 35% faltando por ejercer \$ 171.78 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

- a) ¿Qué partidas componen los \$171.78 millones de pesos por ejercer en el ejercicio 2022?
- b) ¿Como es el calendario mensual del ejercicio del presupuesto de este Ramo de los meses de julio a diciembre



### 3.- 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 Segundo Trimestre del 2022.

La población de Baja California 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.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico utilizando la herramienta gráfica 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 administración.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali NO ha gastado más que lo ingresado a junio del ejercicio fiscal 2022, ayudando a rectificar en el corto y mediano plazo las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores.

# Ayuntamiento de Mexicali

## 4.- Analítica de Ingresos Recaudado del 2015 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	Recaudado							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Recaudar
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	1,086.62	1,176.83	1,176.83	866.45	-310.38
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	4.13	3.31	3.31	2.33	-0.98
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	478.52	479.14	479.14	226.32	-252.83
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	37.43	42.18	42.18	44.74	2.56
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	127.65	145.05	145.05	124.55	-20.51
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	3,058.67	2,721.69	2,721.69	1,888.99	-832.70
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	0.31	1.485	1.485	0.00	-1.48
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,793.31	4,569.68	4,569.68	3,153.38	-1,416.31
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,793.31</b>	<b>4,569.68</b>	<b>4,569.68</b>	<b>3,153.38</b>	<b>-1,416.31</b>

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

# Ayuntamiento de Mexicali

## 5.- Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2015 al II Trimestre 2022

(Millones de pesos)

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,966.76	3,049.79	3,052.91	1,216.42	1,836.49
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	289.13	247.23	257.09	112.81	144.28
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	522.22	507.70	587.38	212.31	375.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	225.61	174.62	179.62	79.46	100.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	13.01	19.00	33.90	16.59	17.31
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	288.61	226.18	361.89	114.50	247.39
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	0.24	268.56	125.64	3.49	122.15
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	65.80	76.64	76.64	42.07	34.57
<b>Total</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,829.64</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,371.38</b>	<b>4,569.71</b>	<b>4,675.06</b>	<b>1,797.64</b>	<b>2,877.42</b>

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali

# Ayuntamiento de Mexicali

## 6.- Resultado por ejercicio fiscal

### Ingresos VS Egresos del 2015 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	Resultado de cada ejercicio fiscal							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	1,086.62	1,176.83	1,176.83	866.45	-310.38
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	4.13	3.31	3.31	2.33	-0.98
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	478.52	479.14	479.14	226.32	-252.83
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	37.43	42.18	42.18	44.74	2.56
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	127.65	145.05	145.05	124.55	-20.51
Part. y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	3,058.67	2,721.69	2,721.69	1,888.99	-832.70
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	0.31	1.485	1.485	-	-1.48
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-	-	-	-	-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,793.31</b>	<b>4,569.68</b>	<b>4,569.68</b>	<b>3,153.38</b>	<b>-1,416.31</b>

#### menos

Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,966.76	3,049.79	3,052.91	1,214.60	1,838.31
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	289.13	247.23	257.09	106.21	150.88
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	522.22	507.70	587.38	204.88	382.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	225.61	174.62	179.62	79.46	100.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	13.01	19.00	33.90	15.74	18.16
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	288.61	226.18	361.89	114.50	247.39
Inversiones Financieras o Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	0.24	268.56	125.64	3.49	122.15
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Publica	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	65.80	76.64	76.64	42.07	34.57
<b>Total de Egresos</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.80</b>	<b>3,829.64</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,371.38</b>	<b>4,569.71</b>	<b>4,675.06</b>	<b>1,780.94</b>	<b>2,894.12</b>

#### igual

Diferencia entre Ingresos y Egreso	<b>-360.70</b>	<b>-116.06</b>	333.95	229.96	42.09	173.24	421.94			<b>1,372.44</b>
------------------------------------	----------------	----------------	--------	--------	-------	--------	--------	--	--	-----------------

Déficit Acumulable	<b>-3,123.75</b>	<b>-3,239.81</b>	<b>-2,905.86</b>	<b>-2,675.90</b>	<b>-2,633.81</b>	<b>-2,460.57</b>	<b>-2,038.63</b>			<b>-666.20</b>
--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--	--	----------------

# Ayuntamiento de Mexicali

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

### 7.1.- Servicios Personales

(Millones de Pesos)

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,063.43	1,056.78	1,102.53	1,095.90	487.41	608.49
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.81	54.46	56.37	56.40	24.15	32.25
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	623.74	731.07	669.50	667.70	172.41	495.29
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	418.08	463.91	510.80	517.25	210.62	306.63
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	630.59	653.12	662.70	665.85	312.07	353.78
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	40.06	40.06	-	40.06
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	.	0.54	0.67	2.16	7.42	7.84	9.75	9.75	-
<b>Total</b>	<b>2,211.57</b>	<b>2,615.14</b>	<b>2,616.91</b>	<b>2,471.94</b>	<b>2,689.32</b>	<b>2,785.81</b>	<b>2,966.76</b>	<b>3,049.79</b>	<b>3,052.91</b>	<b>1,216.42</b>	<b>1,836.49</b>

**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 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mat. De Administración, Emisión Documentos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	10.55	11.38	11.15	11.62	3.42	8.21
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	1.90	2.23	2.77	2.81	0.61	2.20
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.21	0.45	0.25	0.25	0.00	0.25
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	19.54	17.81	15.56	18.03	6.44	11.59
Productos Químicos	2.87	6.26	4.69	6.15	6.61	7.90	6.87	6.35	7.32	3.00	4.33
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	140.45	155.66	160.16	161.13	74.01	87.13
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	22.16	48.41	10.59	13.84	5.94	7.90
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	5.95	5.24	1.89	1.89	0.08	1.82
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.41	41.09	38.51	40.19	19.33	20.87
<b>Total</b>	<b>254.57</b>	<b>237.10</b>	<b>244.53</b>	<b>254.52</b>	<b>261.17</b>	<b>245.07</b>	<b>289.13</b>	<b>247.23</b>	<b>257.09</b>	<b>112.81</b>	<b>144.28</b>

**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.

**Fuente:** Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali

# Ayuntamiento de Mexicali

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

### 7.3.- Servicios Generales

(Millones de Pesos)

	Ejercicio							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido al junio 2022	Por Ejecrer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	189.11	199.86	214.83	214.86	89.16	125.70
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	61.71	76.15	58.45	130.70	22.20	108.49
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	36.11	34.03	31.54	32.99	8.96	24.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	12.30	12.63	15.25	15.25	7.10	8.15
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	170.67	166.87	150.67	156.68	70.51	86.18
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	26.14	22.99	22.53	22.76	10.08	12.67
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	2.04	2.80	5.11	4.90	1.59	3.31
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	2.97	3.01	4.50	4.43	1.60	2.83
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.15	3.87	4.81	4.82	1.12	3.71
<b>Total</b>	<b>378.89</b>	<b>419.92</b>	<b>335.95</b>	<b>389.44</b>	<b>503.02</b>	<b>506.20</b>	<b>522.22</b>	<b>507.70</b>	<b>587.38</b>	<b>212.31</b>	<b>375.07</b>

**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)

	Ejercicio							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejecr
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Transferencias Internas y Asignaciones	89.93	89.29	102.10	130.15	159.76	142.60	167.10	112.72	117.25	63.57	53.67
Subsidios y Subvenciones	0.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	49.48	48.15	37.05	41.89	42.44	56.03	58.50	61.75	62.34	15.85	46.49
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	0.30	0.05	-	-	0.10	0.15	0.01	0.14	0.03	0.03	-
<b>Total</b>	<b>140.38</b>	<b>137.49</b>	<b>139.16</b>	<b>172.04</b>	<b>202.29</b>	<b>198.78</b>		<b>174.62</b>	<b>179.62</b>	<b>79.46</b>	<b>100.16</b>

**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.

**Fuente:** Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali



# 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 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administracion	8.44	0.49	5.28	7.01	8.63	6.94	3.52	2.22	3.50	1.24	2.26
Mobiliario y Equipo Educacional	0.62	7.68	0.17	0.77	0.98	0.15	0.47	-	0.34	-	0.34
Equipo Instrumental Medico				0.05	-	0.20	0.01	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	57.28	48.58	19.52	32.16	34.79	18.70	5.07	7.51	13.25	8.08	5.17
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85.10	2.64	14.26	22.18	16.46	13.87	3.72	8.87	16.41	7.20	9.22
Activos Biológicos	0.25	-	0.25	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	0.58	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	1.00	-	1.44	0.61	0.54	0.13	0.22	0.40	0.40	0.07	0.33
<b>Total</b>	<b>152.69</b>	<b>59.38</b>	<b>40.91</b>	<b>62.78</b>	<b>61.97</b>	<b>39.99</b>	<b>13.01</b>	<b>19.00</b>	<b>33.90</b>	<b>16.59</b>	<b>17.31</b>

**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

## 87.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

### 7.6.- Inversión Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328.64	273.47	173.71	234.58	260.52	184.71	228.99	201.96	321.73	109.49	212.24
Obra Pública en Bienes Propios	43.52	0.30	1.29	34.26	89.07	22.18	59.62	24.22	40.16	5.01	35.15
<b>Total</b>	<b>372.16</b>	<b>273.77</b>	<b>175.00</b>	<b>268.84</b>	<b>349.58</b>	<b>206.89</b>	<b>288.61</b>	<b>226.18</b>	<b>361.89</b>	<b>114.50</b>	<b>247.39</b>

**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.

**Fuente:** Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali

# Ayuntamiento de Mexicali

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

### 7.7.- Deuda Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	42.46	10.93	12.76	12.76	6.13	6.63
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	73.18	53.87	62.19	62.19	35.15	27.04
Comisiones de la Deuda Pública						14.86		-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	11.65	1.01	1.69	1.69	0.78	0.91
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-		-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>105.60</b>	<b>120.58</b>	<b>160.34</b>	<b>150.52</b>	<b>148.54</b>	<b>142.15</b>	<b>65.80</b>	<b>76.64</b>	<b>76.64</b>	<b>42.07</b>	<b>34.57</b>

**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 II Trimestre 2022

(Millones de pesos)

		Por Ramo							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	23.39	23.18	25.64	12.18	13.47
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.74	57.58	64.68	64.68	28.95	35.73
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.10	38.22	38.54	16.46	22.08
4	Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	134.40	138.15	138.93	57.93	81.00
5	Sindicatura Social	2.12	2.11									
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	142.90	150.02	151.10	62.73	88.37
7	Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,042.02	1,187.02	1,188.94	432.86	756.08
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	601.33	551.03	567.35	230.27	337.08
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	870.46	896.32	896.40	379.61	516.79
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	235.33	205.14	205.14	86.84	118.30
11	Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	67.94	69.95	70.01	29.24	40.76
12	Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.56	8.66	8.66	3.45	5.22
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	24.72	20.88	21.21	9.07	12.14
14	Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	426.64	226.67	474.34	169.77	304.57
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	14.75	13.24	14.78	4.93	9.85
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	242.17	264.25	262.99	91.21	171.78
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	142.15	65.80	76.64	76.64	42.07	34.57
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	377.29	329.97	336.07	140.11	195.96
19	Inversión Pública Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305.64	134.08	0.00	134.08
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	0.00
	<b>Total Egresos</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,371.38</b>	<b>4,569.68</b>	<b>4,675.47</b>	<b>1,797.65</b>	<b>2,877.82</b>

# Ayuntamiento de Mexicali

## 9.- Gasto por Función Ejercido del 2015 al 2021

(Millones de pesos)

Dependencia	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto modificado	Ejercido a junio 2022	Por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2022				
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	142.90	150.02	151.10	62.73	88.37
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	601.33	551.03	567.35	230.27	337.08
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	67.94	69.95	70.01	29.24	40.76
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.56	8.66	8.66	3.45	5.22
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	24.72	20.88	21.21	9.07	12.14
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	377.29	329.97	336.07	140.11	195.96
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	142.15	65.80	76.64	76.64	42.07	34.57
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>1,003.64</b>	<b>1,257.49</b>	<b>1,246.29</b>	<b>1,100.74</b>	<b>1,302.57</b>	<b>1,235.47</b>	<b>1,288.53</b>	<b>1,207.15</b>	<b>1,231.03</b>	<b>516.93</b>	<b>714.10</b>
Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	23.39	23.18	25.64	12.18	13.47
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.74	57.58	64.68	64.68	28.95	35.73
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.10	38.22	38.54	16.46	22.08
Sindicatura Social	2.12	2.11									
<b>GOBIERNO</b>	<b>126.50</b>	<b>113.37</b>	<b>97.62</b>	<b>97.98</b>	<b>101.76</b>	<b>110.77</b>	<b>117.07</b>	<b>126.08</b>	<b>128.86</b>	<b>57.58</b>	<b>71.28</b>
Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	134.40	138.15	138.93	57.93	81.00
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,042.02	1,187.02	1,188.94	432.86	756.08
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	235.33	205.14	205.14	86.84	118.30
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	14.75	13.24	14.78	4.93	9.85
<b>SEGURIDAD</b>	<b>1,065.54</b>	<b>1,177.67</b>	<b>1,178.43</b>	<b>1,232.47</b>	<b>1,275.54</b>	<b>1,337.48</b>	<b>1,426.51</b>	<b>1,543.56</b>	<b>1,547.78</b>	<b>582.55</b>	<b>965.23</b>
Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	870.46	896.32	896.40	379.61	516.79
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	426.64	226.67	474.34	169.77	304.57
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	242.17	264.25	262.99	91.21	171.78
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24		-			-			
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-		0.00	305.64	134.08	0.00	134.08
<b>SOCIAL</b>	<b>1,419.75</b>	<b>1,314.86</b>	<b>1,191.30</b>	<b>1,338.96</b>	<b>1,517.78</b>	<b>1,446.19</b>	<b>1,539.27</b>	<b>1,692.88</b>	<b>1,767.80</b>	<b>640.59</b>	<b>1,127.22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,371.38</b>	<b>4,569.68</b>	<b>4,675.47</b>	<b>1,797.65</b>	<b>2,877.82</b>

# Ayuntamiento de Mexicali

## 10.- Comportamiento del Pasivo del 2015 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	Comportamiento del Pasivo							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Deuda Publica Directa	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,010.74	923.13	946.22	933.46	933.46
Créditos corto Plazo	371.99	200.00	0.00	0.00	45.57	0.00	-	-
Porción de la Deuda Publica a Corto Plazo	-	-	-	-	-	10.93	12.76	6.63
Fondo de Bienes en Garantía Corto Plazo	10.26	8.22	6.21	4.64	9.45	6.34	11.92	8.36
Fondo de Bienes en Garantía Largo Plazo	-	-	-	89.18	51.78	51.10	49.76	49.76
Otros Pasivos	7.80	12.76	11.75	11.01	8.31	9.17	8.70	6.36
Cuentas por Pagar	520.47	786.08	927.93	766.08	712.01	777.37	750.37	492.98
Documentos por Pagar a Largo Plazo	605.26	582.06	523.75	511.73	492.99	450.34	445.06	200.25
<b>Total Deuda</b>	<b>2,642.31</b>	<b>2,680.38</b>	<b>2,520.82</b>	<b>2,393.37</b>	<b>2,243.24</b>	<b>2,251.47</b>	<b>2,212.03</b>	<b>1,697.80</b>

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



# **11** Estado de Situación Financiera

**30 de Junio de 2022**

Fuente: <https://www.mexicali.gob.mx>



Avance de Gestión Segundo Trimestre 2022  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 30 de Junio de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021  
 (Pesos)

Ente Público:

**AYUNTAMIENTO DE MEXICALI**

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,778,994,086.28	871,531,817.91	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	492,079,513.28	750,086,336.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,991,226.82	61,504,002.39	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,237,627.20	3,407,891.82	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	6,626,298.27	12,758,391.80
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	878,225.33	1,048,145.04	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	8,351,422.85	11,021,192.99
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,846,101,167.63</b>	<b>937,492,458.56</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,870,284.47	8,596,493.47
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>514,846,498.85</b>	<b>784,285,416.42</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	82,753,471.00	83,127,850.96	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,624,231,859.32	6,836,214,635.74	Documentos por Pagar a Largo Plazo	200,254,086.30	445,058,433.82
Bienes Muebles	1,011,565,303.75	973,000,847.54	Deuda Pública a Largo Plazo	933,462,004.48	933,462,004.48
Activos Intangibles	39,897,326.52	40,030,156.47	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	49,050,082.84	49,761,762.66
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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,182,766,773.82</b>	<b>1,428,282,820.96</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,697,613,272.47</b>	<b>2,212,548,237.37</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>8,766,577,960.59</b>	<b>7,932,373,490.71</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>10,604,679,128.22</b>	<b>8,869,865,949.27</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,038,865,311.07</b>	<b>1,972,229,490.45</b>
			Aportaciones	1,065,020,288.43	1,065,020,288.43
			Donaciones de Capital	963,845,022.64	917,209,202.02
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>6,868,200,544.88</b>	<b>4,685,088,221.45</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,421,378,725.73	341,078,996.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,050,843,319.19	1,992,076,635.23
			Revalúos	2,148,255,612.28	2,160,827,645.76
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	247,724,887.48	190,304,944.15
			<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>8,907,065,855.75</b>	<b>6,657,317,711.90</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>10,604,679,128.22</b>	<b>8,869,865,949.27</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Roger H. Sosa Naffita  
 Tesorero Municipal

Norma Alicia Bustamante Martínez  
 Presidenta Municipal





**11.1** **Notas a  
los Estados  
Financieros**

**30 de Junio de 2022**

Fuente: <https://www.mexicali.gob.mx>



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

De conformidad con los artículos 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el manual de contabilidad gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las notas a los estados financieros de la administración directa del municipio de Mexicali, B. C., con los siguientes apartados:

- A) Notas de gestión administrativa.
- B) Notas de desglose.
- C) Notas de memoria.

**Introducción.**

Los estados financieros del municipio de Mexicali, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

## ***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 representando la división territorial, política y administrativa del Estado.

El actual Ayuntamiento que inició el 1º. de octubre de 2021, 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.
  - Ley General de Contabilidad Gubernamental.
  - Ley de Disciplina Financiera.
  - Ley de Coordinación Fiscal.
- 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

- 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 Centro Histórico
- 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 Venustiano Carranza

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

<b><i>NOMBRE</i></b>	<b><i>CARGO PÚBLICO</i></b>
<i>Norma Alicia Bustamante Martínez</i>	<i>Presidenta Municipal</i>
<i>Héctor Israel Ceseña Mendoza</i>	<i>Síndico Procurador</i>
<i>Daniel Humberto Valenzuela Alcocer</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento</i>
<i>Roger Roberto Sosa Alaffita</i>	<i>Tesorero Municipal</i>
<i>Claudia Lorenia Beltrán González</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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

- d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las emitidas por CONAC aplicara 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 (LGG) 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 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 esos convenios.

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





AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

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 determinados 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>JUNIO 2022</b>
FONDOS FIJOS	\$ 603,500	\$ 724,288
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	\$ 316,600	\$ 349,600
SUBTOTAL FONDOS FIJOS Y DEPÓSITOS	\$ 920,100	\$ 1,073,888
BANCOS DISPONIBLES	\$ 207,278,408	\$ 336,956,379
INVERSIONES MERCADO DINERO	\$ 663,333,310	\$ 1,438,963,819
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (I)	\$ 870,611,718	\$ 1,775,920,198
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 871,531,818</b>	<b>\$ 1,776,994,086</b>



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

1) A continuación, se desglosa la integración del Saldo de Bancos al 30 de junio del 2022:

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES (1)	\$	153,984,171.00
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$	1,623,009,915.00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$</b>	<b>1,776,994,086.00</b>

(1) En su mayoría corresponden al FAIS 2022 (47,040,177) y al FORTAMUN 2022 (105,187,537).

#### 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	DICIEMBRE 2021	JUNIO 2022
CHEQUES DEVUELTOS	\$ 486,761	\$ 271,318
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	\$ 19,702	\$ 366,408
CUENTAS POR COBRAR PREDIAL OXXO	\$ 1,268,295	\$ 1,011,533
GASTOS POR COMPROBAR	\$ 22,500	\$ 447,765
CONSEJO DE URBANIZACIÓN ( 1 )	\$ 38,590,876	\$ 42,513,535
DOCTOS. POR COBRAR GOB. DEL ESTADO ( 2 )	\$ 20,395,800	\$ -
LANZACRETO Y CONSTRUCCIONES S.A. ( 3 )	\$ 642,691	\$ 642,691
OTROS DEUDORES DIVERSOS	\$ 77,978	\$ 77,979
CUENTAS P/COBRAR A PARAMUNICIPALES ( 4 )	\$ -	\$ 660,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,504,603</b>	<b>\$ 45,991,229</b>

- (1) Se trata de pagos efectuados a cuenta del CUMM por convenios de deuda de COFIDAN por aval de este Ayuntamiento. Cuyo crédito venció en marzo de 2022.
- (2) Adeudo del Gobierno del Estado por Participaciones pendientes de recuperar del Ejercicio 2019 según Convenio celebrado el 30 de junio de 2021, el cual fue liquidado en especie en el presente ejercicio.
- (3) Anticipo no amortizado con recursos del programa SUBSEMUN 2010 con cheque número 6691 de fecha 30 de diciembre de 2011.
- (4) Anticipo de subsidio al COTUCO.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

**Nota 5. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

Este saldo representa los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
CIVSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	\$ 16,173
IMNO S.A. DE C.V.	\$ 25,474
ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA, S.C. DE C. DE R.L. DE C.V.	\$ 5,114
MAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S. DE R.L. DE C.V.	\$ 3,083
CONSTRUCTORA SAWAM S.A. DE C.V.	\$ 1,467,654
TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA S.A. DE C.V.	\$ 72,395
ASFALTOS TECNICOS DE LA BAJA S.A. DE C.V.	\$ 476,522
DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,211,449
ARRENDADORA DEL COLORADO DEL NORTE, S.A. DE C.V.	\$ 3,707,408
CONZA, S.A. DE C.V.	\$ 2,865,187
INGENIERIA XTREMA, S.A. DE C.V.	\$ 410,904
COEN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	\$ 658,865
YURIMURY CONSTRUCTURA, S.A. DE C.V.	\$ 4,356,977
VICTOR MANUEL VALENZUELA MONTOYA	\$ 673,157
GRUPO DE URBANISMO Y ORDENACION DEL TERRITORIO, S.A. DE C.V.	\$ 692,798
EMULSIONES Y ASFALTOS DEL NOROESTE, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 522,718
ASFALTOS Y AGREGADOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	\$ 780,985
SALVADOR FONSECA SANCHEZ	\$ 625,682
FUERZA DE OBREROS UNIDOS DE BAJA CALIFORNIA, S.C. DE R.L.	\$ 1,095,946
CONSTRUCTORA FRONTERA MEXICALI, S. DE R.L.	\$ 2,569,136
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22,237,627</b>





AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

### Nota 6. Almacenes.

El Inventario de Materiales de Consumo se integra como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE OFICINA	\$ 66,565
ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 299,371
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 512,289
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 878,225</b>

### 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 30 JUNIO 2022</i>
FIDEICOMISO HSBC	( 1 )	\$ 33,612,328
FIDEICOMISO DSPM	( 2 )	\$ 48,292,719
FIDEICOMISO CENTRO HISTÓRICO	( 3 )	\$ 848,424
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 82,753,471</b>

- (1) El saldo de esta cuenta corresponde a depósito en garantía establecido en el Contrato de Crédito 14084, 14085, 14086 y 14087 otorgado a favor del Ayuntamiento por parte de BANOBRAS, además del remanente pendiente de enterar, el cual se encuentra en inversiones al 30 de junio de 2022.
- (2) El importe de esta cuenta corresponde al saldo de los Fideicomisos de la Dirección de Seguridad Pública de Mexicali según estados de cuenta al 30 de junio de 2022.
- (3) El importe de esta cuenta corresponde al saldo del Fideicomiso al 30 de junio de 2022.

#### Nota 8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
TERRENOS	( 1 ) \$	1,907,267,807
EDIFICIOS PÚBLICOS	( 1 ) \$	2,678,670,692
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	90,338,702
ÁREAS VERDES	( 1 ) \$	2,563,654,981
PANTEONES	( 1 ) \$	384,299,677
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>7,624,231,859</b>

(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 DICIEMBRE 2021</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 105,146,036	\$ 68,493,758
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 10,268,742	\$ 10,415,437
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 679,169	\$ 469,401
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 522,201,324	\$ 593,743,375
EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 71,158,782	\$ 71,953,644
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 263,546,795	\$ 266,057,624
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ -	\$ 562,065
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 973,000,848</b>	<b>\$ 1,011,695,304</b>

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición y no se consideran para efectos de depreciación. Sin embargo, cabe informar que el cálculo y registro de la depreciación de Bienes Muebles se considera realizar a partir del ejercicio 2022, una vez instalado el sistema informático correspondiente.

### Nota 10. Activos Intangibles.

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
SOFTWARE	\$ 39,897,326
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,897,326</b>

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

de Mexicali, se procedió a demandar penalmente el incumplimiento de contrato por parte del proveedor mismo que a la fecha continúa sin recibirse la sentencia judicial correspondiente.

PASIVO CIRCULANTE

**Nota II. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Cuentas por pagar a corto plazo.

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

CONCEPTO		AL 31 DICIEMBRE 2021	AL 30 JUNIO 2022
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:</b>			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	( 1 )	\$ 500,851,498	\$ 342,783,799
PROVEEDORES	( 2 )	\$ 164,435,148	\$ 88,457,293
CONTRATISTAS Y OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR		\$ 4,641,326	\$ -
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 820,524	\$ 130,385
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	( 3 )	\$ 46,188,604	\$ 28,438,710
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	( 4 )	\$ 34,049,238	\$ 33,169,326
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 750,986,338</b>	<b>\$ 492,979,513</b>

- (1) Corresponde principalmente a la provisión para el pago de Laudos Laborales, Liquidaciones año en curso, Plan de beneficios de Seguridad Social y Seguros de Vida por pagar ejercicios anteriores.
- (2) Son saldos en su mayoría de los ejercicios 2013-2015, 2016 y 2022 lo cuales se encuentran en proceso de depuración.
- (3) Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2022
FONDO MUTUALISTA (FRATERNIDAD POLICIACA)	( A )	\$ 2,787,230
ISSSTECALI	( B )	\$ 2,489
ASOCIACION MUTUALISTA		\$ 373,526
SERVICIOS MEDICOS MUNICIPALES	( C )	\$ 360,854
I.S.R. POR PAGAR JUNIO 2022		\$ 14,775,885
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.		\$ 5,640
CONVENIO IMSS	( D )	\$ 5,534,579
OTRAS CAJAS DE AHORRO		\$ 554,703
CAJAS DE AHORRO (FIDEPOL)		\$ 718,550
OTRAS RETENCIONES		\$ 3,325,254
<b>TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>\$ 28,438,710</b>



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

- (A) Retenciones no enteradas de los ejercicios 2015 y 2016.
- (B) Retenciones por cuotas de empleados al ISSSTECALI; Junio 2022.
- (C) Retención Servicios Médicos a empleados de confianza.
- (D) Convenio IMSS por diferencias en salarios declarados inferiores al real de ejercicios anteriores.

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

CONCEPTO		AL 30 JUNIO 2022
CHEQUES CANCELADOS	( 1 ) \$	9,920,257
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES	( 2 ) \$	3,590,708
EXCEDENTE DE CONDOMINIOS MONTEALBAN	( 3 ) \$	2,171,148
DONATIVO DIF MUNICIPAL	\$	46,512
APORTACION ZOFEMAT	( 4 ) \$	2,724,974
MULTAS FEDERALES NO FISCALES	( 5 ) \$	554,720
CHEQUES CANCELADOS NÓMINA	( 6 ) \$	2,697,450
APOYOS SOCIALES FIDEPOL	\$	778,542
F.I.D.U.M.	( 7 ) \$	5,158,000
ACTAS GOBIERNO DEL ESTADO	\$	446,237
DEVOLUCIÓN RECAUDACIÓN	( 8 ) \$	1,305,863
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	3,774,915
<b>TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$</b>	<b>33,169,326</b>

- (1) Cheques de Proveedores cancelados ejercicio 2017 al ejercicio 2021.
- (2) Excedentes de Ingresos por pagos depositados en Remate.
- (3) Diferencia por Adjudicación en Remate de Predios.
- (4) Aportación Tripartita Ayuntamiento-Estado-Federación, pendiente de ingresar como participación.
- (5) Aportación Federal pendiente de ingresar como Participaciones.
- (6) Cheques de Nómina cancelados en su oportunidad por no cobrar en tiempo pendientes de reposición.
- (7) Pagos efectuados por FIDUH con terrenos a favor del Ayuntamiento para pagarle a la CESPM adeudos por consumo de agua en el ejercicio 2020 pendiente de liquidar.
- (8) Ingresos pendientes de devolución.





AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

**Nota 12. Fondos y Bienes en Garantía a Corto Plazo.**

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	( 1 )	\$ 5,660,910
REINTEGRO DE PENAS CONVENCIONALES		\$ 748,786
DEPÓSITOS POR CONVENIO	( 2 )	\$ 1,030,000
POSTURA EN REMATE DE BIENES		\$ 51,500
DEPÓSITO POR REMATE DE B. INMUEBLES		\$ 870,227
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 8,361,423</b>

(1) Depósito del 10% por Adquisición de Bienes Inmuebles de remate en primera, segunda y tercera almoneda.

(2) Juicio de Amparo promovido por TOP GAMBLING CONSULTANTS, S.A. DE C.V. como garantía del interés fiscal.

**Nota 13. Otros Pasivos a Corto Plazo.**

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR (1)		\$ 6,750,692
OTRO PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 128,572
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6,879,264</b>

(1) Depósitos efectuados por los contribuyentes de años anteriores y que a la fecha no se ha identificado su concepto para ingreso.

**PASIVO NO CIRCULANTE**

**Nota 14. Cuentas 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 (ISSSTECAJ).

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



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

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 CONVENIDO (+)			\$ 81,472,401
PAGOS EFECTUADOS XXI AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 23,203,142
PAGOS EFECTUADOS XXI AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 88,695,068
PAGOS EFECTUADOS XXIII AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 44,188,908
PAGOS EFECTUADOS XXIV AYUNTAMIENTO (-)	AYUNTAMIENTO		\$ 248,920,417
TOTAL ADEUDO ISSSTECALI			\$ 200,254,086

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$200,254,086, proviene de omisiones del entero de retenciones y de aportaciones del XX Ayuntamiento de Mexicali.

Tanto el XXI, XXII, XXIII y XXIV 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 2013.

#### Nota 15. Deuda Pública.

CONCEPTO	AL 30 JUNIO 2022
BANOBRAS CRÉDITO 14084/14085	\$ 588,201,624
BANOBRAS CRÉDITO 14086/14087	\$ 351,887,279
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 940,088,903</b>

- Línea de Crédito 14085/14085 con BANOBRAS de los cuales se ejercieron \$599'398,317.88, contratado el 22 de septiembre 2020 con vencimiento el 21 de septiembre del 2038, pagaderos mensualmente con una tasa de interés de TIIE +0.95%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 25.04% de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE +0.95%
- Línea de Crédito 14086/14087 con BANOBRAS por \$358,585,618.60 ejercido en su totalidad, contratado el 22 de septiembre 2020 con vencimiento el 21 de septiembre del 2038 y pagos mensuales de capital e intereses con una tasa TIIE + 1.19%, tasa que se ajustará atendiendo a la calificación que emitan anualmente empresas calificadoras internacionales; reteniéndose en garantía el 15.96% de las participaciones federales que tenga derecho a recibir el Ayuntamiento. A la fecha de cierre se aplica la tasa de TIIE + 1.19%



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

### Nota 16. Contingencias y Compromisos.

- Con fecha 18 de marzo del 2015, la Administración Local de Auditoría Fiscal de Mexicali notifico el acta final del crédito fiscal según consta en resolución números 500-40-00-0902-2013-855, 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 auditoría 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 Auditoría 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

**Nota 17. Ingreso y Otros Beneficios.**

Corresponde a los Ingresos acumulados por rubro de ingresos, obtenidos durante el ejercicio de 2022.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
IMPUESTOS	\$ 1,086,682,435	\$ 866,453,736
CUOTAS Y APORTACIONES DE S. SOCIAL	\$ 4,126,740	\$ 2,328,831
DERECHOS	\$ 478,455,915	\$ 226,317,440
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 37,426,030	\$ 44,741,374
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 127,653,732	\$ 124,545,246
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (1)	\$ 3,058,667,363	\$ 1,890,962,891
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 1,865,544	\$ 3,152
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 4,794,877,759</b>	<b>\$ 3,155,352,670</b>

- (1) Comprende el importe devengado de los ingresos por concepto de participaciones y aportaciones, incluyendo los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través del Municipio, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebren con el Gobierno Federal, además de los recursos que se reciben para el sostenimiento y desempeño de las actividades del Municipio, se conforman de la siguiente manera:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 1,845,554,187	\$ 1,208,232,039
PARTICIPACIONES ESTATALES	\$ 409,270,447	\$ 223,958,914
APORTACIONES	\$ 795,943,201	\$ 456,797,056
COVENIOS ESTATALES	\$ 7,899,528	\$ 1,974,882
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,058,667,363</b>	<b>\$ 1,890,962,891</b>





AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

### Nota 18. Gastos y Otras Pérdidas.

Corresponde a los Gastos acumulados realizados durante el ejercicio de 2022, por rubro de Gasto.

CONCEPTO		AL 31 DICIEMBRE 2021	AL 30 JUNIO 2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	( 1 )	\$ 3,779,065,608	\$ 1,541,555,812
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	( 2 )	\$ 225,612,514	\$ 79,456,683
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	( 3 )	\$ 54,871,452	\$ 35,935,247
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	( 4 )	\$ 90,167,208	\$ 3,829,814
INVERSIÓN PÚBLICA	( 5 )	\$ 304,081,981	\$ 73,198,388
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>\$ 4,453,798,763</b>	<b>\$ 1,733,975,944</b>

- (1) Comprende el importe devengado a solventar los Servicios Personales, Materiales y Suministros; y Servicios Generales, necesarios para el funcionamiento del Municipio de Mexicali, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	AL 31 DICIEMBRE 2021	AL 30 JUNIO 2022
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,967,593,177	\$ 1,216,420,680
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 289,128,093	\$ 112,818,069
SERVICIOS GENERALES	\$ 522,344,338	\$ 212,317,063
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,779,065,608</b>	<b>\$ 1,541,555,812</b>

- (2) Comprende el importe devengado de las asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paramunicipales y apoyos.
- (3) Los intereses comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública comprenden el importe devengado destinado al pago de dichos conceptos derivados de los diversos créditos o financiamientos.
- (4) En su mayoría corresponde a baja de bienes muebles por obsolescencia.
- (5) Son los gastos por obras no capitalizables durante el periodo correspondiente.

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

#### Nota 19. A continuación, se mencionan los principales cambios del Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- A) Se incrementa el patrimonio por el resultado del ejercicio, por un monto de \$1,421,376,726 derivado del registro de ingresos y egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2022.
- B) Durante el ejercicio 2022 se recibieron donaciones de terrenos, por un importe de \$66,635,821 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.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

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	AL 31 DICIEMBRE 2021	AL 30 JUNIO 2022
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	\$ 870,611,718	\$ 1,775,920,198
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 603,500	\$ 724,288
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN	\$ 316,600	\$ 349,600
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 871,531,818</b>	<b>\$ 1,776,994,086</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).**

Nota 21. Cuentas de Orden.

2.1. Rezago de contribuciones fiscales por cobrar:

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 30 de junio de 2022.

CONCEPTO	SALDO
IMPUESTO PREDIAL (1)	\$ 711,245,904
MULTAS MUNICIPALES	\$ 69,458,854
MULTAS FEDERALES	\$ 111,342,906
FOMENTO DEPORTIVO	\$ 106,686,886
ADEUDO ZOFEMAT	\$ 23,609,876
MULTAS DE TRÁNSITO	\$ 81,524,009
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,103,868,435</b>

(1) Rezago del impuesto predial por los últimos 5 años.



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

## 2.2 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 al 30 de junio de 2022.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
PRIV. MISIÓN SAN MIGUEL III	\$ 3,008,533
TERRAZAS DEL LAGO	\$ 13,041,546
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	\$ 1,459,136
SESVANIA I	\$ 6,039,454
SESVANIA II	\$ 3,933,901
FORESTA RESIDENCIAL	\$ 5,617,500
DESARROLLO URBANO BIENESTAR	\$ 3,238,461
PARQUE IND V. DE PUEBLA AMPL.	\$ 9,546,692
VICTORIA RESIDENCIAL II	\$ 1,928,750
ADARA RESIDENCIAL II	\$ 7,690,926
DUBAI	\$ 2,363,158
CORSICA RESIDENCIAL	\$ 7,440,087
RESIDENCIAL CORCELES	\$ 18,111,677
FORESTA RESIDENCIAL 2DA SECCION	\$ 3,351,600
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86,771,421</b>



AYUNTAMIENTO DE MEXICALI BAJA CALIFORNIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

2.3. Otros Saldos a Revelar.

BIENES INMUEBLES IRREGULARES Y POR ASIGNACIÓN	( 1 )	\$	1,022,744,076.00
VÍAS PÚBLICAS	( 2 )	\$	23,582,887,405.00
INVERSIONES NO RECUPERADAS	( 3 )	\$	1,000,000
<b>TOTAL OTROS SALDOS</b>			<b>\$ 24,606,631,481</b>

- 1) Bienes Inmuebles no registrados a nombre del Ayuntamiento y algunos Bienes asignados a este Municipio por parte del Gobierno del Estado.
- 2) 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.
- 3) Inversiones no recuperadas por depósitos efectuados en Crédito y Ahorro del Noreste, S.A, P, desde el 31 de diciembre de 1998.