



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSERBC

Ve. Analiza. Propone.



ONCEAVO

informe de actividades

OBSERBC 2022

Mexicali, Baja California

Abril 2023

www.obserbc.com

Índice

I Mensaje de OBSERBC	7 Análisis de los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM) del 2016 al III Trimestre 2022
II ¿Qué es OBSERBC?	8 Análisis de los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT) del 2016 al III Trimestre 2022
III Misión y Visión	9 Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali del Ejercicio Fiscal 2015 al 2021
IV Mesa Directiva	10 Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al II Trimestre 2022
V Participantes de OBSERBC	11 Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Ensenada de los años 2016 al II Trimestre 2022
VI Redes Sociales	12 Análisis del Presupuesto de Egresos del Poder Judicial del Estado de B.C. del 2015 al 2021
VII Participantes	IX Cursos, entrevistas y eventos asistidos
VIII Jóvenes Participantes	
VI Estados Financieros Auditados	
VII Donantes	
VIII Ejes rectores	
1 Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del Ejercicio Fiscal 2015 al 2021	
2 Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al II Trimestre 2022	
3 Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI de los años 2017 al 2021	
4 Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al II Trimestre 2022	
5 Análisis del Ejercicio Presupuestal del Sistema Educativo Estatal de Baja California de los años 2016 al II Trimestre 2022	
6 Análisis de los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE) del 2016 al 2021	



Mensaje

Hace más de una década OBSERBC hace análisis de la información financiera, presupuestal y contable del gobierno del Estado de Baja California, municipio de Mexicali y en época reciente también de los organismos que se encargan en cada municipio de la planeación, construcción, operación y mantenimiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado CESP, CESPT, CESPE; ahora por la alarmante situación financiera se incluyó en este ejercicio al ISSSTECALI.

El propósito de los estudios es transparentar la manera en que se administran y se aplican los recursos económicos, y solicitar rendición de cuentas. OBSERBC difunde el producto de su trabajo entre organizaciones y agrupaciones del sector privado, que comparten intereses comunes. El arduo trabajo de análisis y su exposición en distintos foros y medios de comunicación está a cargo del Sr. Eduardo Martínez Palomera Martínez, C.P. Víctor Avalos y C.P. Armando Gómez.

Es una constante en cada análisis el incremento de los pasivos, la escasa obra pública e incremento del gasto en nómina y otros rubros cubiertos por la neblina de la opacidad. Estos vicios son apuntados por OBSERBC en cada análisis que se hace y producto de ello hay avances, pero en honor a la verdad no el suficiente como para vislumbrar a mediano plazo el saneamiento de las finanzas públicas estatales, municipales y organismos descentralizados. Son muchos los intereses que impiden que la disciplina financiera sienta sus reales en la administración pública, el obstáculo no está en tal o cual servidor público, más bien se trata de un mal sistémico.

El problema que representa la nómina en el sector público es gravoso, ya lo expresaba desde el año 2011 con claridad el Dr. Carlos Elizondo Mayer-Serra,¹ quien señaló: "En todos los niveles de gobierno en todos los poderes públicos, el propósito principal de la burocracia parece ser la generación y preservación de empleos. Incluso organismos autónomos que empezaron de cero con fines incuestionables, muy pronto se volvieron máquinas para contratar gente y pagarles muy bien. Nuestra burocracia tiene el poder para no trabajar gran cosa, y pueden ser corruptos, con poco riesgo de ser aprehendidos. El costo más alto que imponen a la sociedad nuestras obesas e inoperantes burocracias es que no le dan al Estado poder para regular a quienes defienden sus privilegios."

¹ Doctorado en ciencia política por la universidad de Oxford, Reino Unido. Embajador y representante de México ante la OCDE.



Mensaje al lector

Esta burocracia no suele ser capaz de proveer a los ciudadanos los bienes y servicios a los que tienen derecho. Lo que sí pueden hacer es estorbar, o dejar de hacerlo a cambio de una módica suma. La burocracia política es aplastante y tiene una inercia muy difícil de cambiar, comparable a la que impide la reforma en los sindicatos y empresas monopólicas u oligopólicas; absorbe rentas, se resiste a la evaluación y a la rendición de cuentas y resta eficacia a las políticas públicas....²

Este escenario se replica en cada Estado de la república, en cada municipio y organismo de la administración pública descentralizada, es un mal que debilita las finanzas públicas. OBSERBC cuenta con las herramientas limitadas de que disponen las organizaciones no gubernamentales, pero hay el ánimo de contribuir al cambio.

Mayo de 2023.

Atentamente
OBSERBC, A.C.

Eduardo Martínez Palomera
Presidente

José Luis Huape Rodríguez
Secretario

Federico Díaz Gallego
Tesorero

² Elizondo Mayer-Serra Carlos, "Por eso estamos como estamos, la economía política de un crecimiento mediocre", Ed, Debate. primera ed. 2011, México, págs. 217-218.

¿Qué es OBSERBC?



ONCEAVO

**informe de
actividades**

OBSERBC 2022

OBSERBC, A.C.

Es una organización ciudadana, vigilante, informada, analítica, propositiva que promueve la construcción de un gobierno abierto que genere el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de Baja California.

En el observatorio consideramos que la **transparencia, acceso a la información y rendición de cuentas** son instrumentos cívicos que fortalecen la democracia participativa en nuestro país, y por supuesto en la entidad.

Concebimos la transparencia y acceso a la información como instrumentos útiles de los que se puede servir la población para obtener datos que aporten a su desarrollo integral y comunitario; mientras que la rendición de cuentas se considera herramienta ciudadana para que el servidor gubernamental explique y justifique sus actos al público, primer depositario de la soberanía en una democracia constitucional.

Los tres instrumentos mencionados permiten al ciudadano:

1. Obtener información pública relativa a las funciones del Estado, para saber qué hacen los servidores públicos con el recurso económico que administran y ejercen.
2. Procesar esa información para su desarrollo integral y comunitario.
3. Obtener explicación y justificación del actuar de los servidores públicos para evaluar su desempeño y resultados.
4. Proponer medidas que Inhiban las prácticas de corrupción, simulaciones, fraude a la ley y actos ilícitos.
5. Proponer medidas que Inhiban la impunidad.
6. Proponer medidas preventivas, correctivas a la ineficiencia, ineficacia y deshonestidad de servidores públicos en el ejercicio de los recursos públicos.

Lamentablemente los sujetos obligados de los tres Poderes del Estado de Baja California están rezagados en materia de Transparencia, acceso a la información y rendición de cuentas.

¿Qué hacemos para lograrlo?

Construimos puentes de comunicación con los sujetos obligados de los tres poderes del Estado y organismos autónomos por ley, con el propósito de obtener información pública presupuestaria, gasto público y resultados de gestión.

También proponemos acciones tendientes a prevenir o solucionar las deficiencias o irregularidades que cometen los servidores públicos en ejercicio de su función en manejo de los recursos públicos principalmente.

Hemos recurrido a instancias legales para la consecución de los objetivos trazados por OBSERBC y seguiremos haciéndolo en los casos en que la autoridad no deje otra alternativa. El uso de medios de defensa o impugnación es una medida excepcional que utilizamos con el claro propósito de abatir la impunidad.

En OBSERBC afirmamos que la transparencia y la rendición de cuentas es la primera base de la prosperidad de un pueblo, a la vez que es el medio más seguro de hacer imposibles los actos de corrupción.

Busquemos oportunidades de desarrollo que permitan que los jóvenes recuperen la esperanza en un futuro más alentador. Nuestro gran reto consiste en alcanzar un progreso donde lo humano y lo social sean verdaderamente lo importante, al hacerlo estamos fortaleciendo a las instituciones y se invertirá en el presente y el futuro del país: se invertirá en sus jóvenes.

Somos más, muchos más los que sabemos que se puede, los que sostenemos que es posible avanzar sin sobresaltos hacia el porvenir. El reto no es sólo crecer en lo económico, es trabajar en mejorar la dignidad de los que menos o nada tienen, es construir un verdadero desarrollo humano y social para todos.

Los problemas que tenemos son complicados y tomará tiempo atenderlos, pero tienen solución. La única condición para resolver la vieja y la nueva conciencia social es asegurar que a Baja California no se le enferme el alma. Y eso, desde OBSERBC, no podemos permitirlo, porque a la sociedad bajacaliforniana nos debemos y por ella nos esforzamos.

Estructura

Se integrará un Secretariado Conjunto que organizará los trabajos y tareas permanentes del Observatorio, elaborará los acuerdos de coordinación y dará seguimiento a los avances de los Grupos de Trabajo.

Panel de expertos, constituidos por ciudadanos, especialistas en cada tema, representantes de organizaciones sociales y civiles, cuyos fines y objetivos sean compatibles con los objetivos del OBSERBC, y grupos de ciudadanos con conocimiento en áreas especializadas que reciban, analicen y atiendan las recomendaciones evaluando la pertinencia de llevarlas a cabo.

Grupo técnico, que cuentan con experiencia en temas de portales electrónicos, accesibilidad, diseño gráfico, comunicación y tecnologías de información.

Usuarios, ciudadanos que representan a algún segmento de la sociedad y que potencialmente pueden utilizar el OBSERBC, por ejemplo: padres y madres de familia, jóvenes, estudiantes, académicos y representantes de asociaciones civiles o de agrupaciones empresariales e industriales, entre otros.

||| Misión y Visión



ONCEAVO

**informe de
actividades**

OBSERBC 2022

MISIÓN

OBSERBC tiene como misión analizar, evaluar, monitorear, proponer e incidir en la realidad de nuestra entidad federativa, en nuestro municipio y ciudad, con el propósito de contribuir con una sociedad más justa, humana y próspera.

VISIÓN

Su visión es influir, en los ámbitos público, privado y social, para lograr transparencia y rendición de cuentas en el quehacer gubernamental, y con ello la mejora continua de la política pública con perspectiva de género, la continuidad y visión de largo plazo al diseño, gestión y evaluación de los programas públicos.

IV Mesa Directiva



ONCEAVO

**informe de
actividades**

OBSERBC 2022



Eduardo Martínez Palomera
Presidente



**José Luis
Huape Rodríguez**
Secretario



**Gabriela Ruíz
Reyes**
Directora
General



**Federico Díaz
Gallego**
Tesorero

v Participantes OBSERBC



ONCEAVO

**informe de
actividades**

OBSERBC 2022

v.I Redes Sociales

Ya somos 36,620 Ciudadanos apoyando esta cruzada cívica

SOMOS CIUDADANOS

OBSERBC

Comité Cívico AMBIENTAL

Una vez al año **SÍ HACE DAÑO**

OBSERBC

- Evita cocinar alimentos al aire libre
- Celebra sin pirotecnia
- Jamás quemes plantas
- Prohíbe para el pastoreo en tus pastizales
- Diviértete sin Chimeneas
- Denuncia la Contaminación

contacto@redspira.org /redspira

Observatorio Ciudadano de Baja California (OBSERBC)

★ 4,2 (57) · Negocio local

Te gusta

Enviar mensaje

¡Hola! ¿Cómo podemos ayudarte?

A Ramon, Alberto, Rbk y 36.618 personas más les gusta esto

Inicio Información Fotos Eventos Opiniones

Información [Sugerir cambios](#)

Av. Santa Martha

Av. Galaxia #18-A Pimsa 1, 21138

Mexicali, Península de Baja California, México [Cómo llegar](#)

10 personas registraron una visita aquí

<http://www.obserbc.org/>

Puedes suscribirte a OBSERBC para recibir noticias recientes al correo contacto@obserbc.org y/o dándole “me gusta” a nuestro Facebook.

v.ii Participantes

Acosta Higuera Jesús Alfonso	Arévalo Monterrubio Ismael
Acuña Guadalupe	Arias Portillo Rubén
Acuña Uscanga René Xavier	Arizona Amador Jorge Javier
Águila David	Armenta Andrés
Aguilar Gudiño Fernando Antonio	Arnaud Pablo
Aguilar López Karla Leticia	Arreguin Rodríguez Antonio
Aguilera Barboza Amelia	Arteaga Meza Armando
Aguirre Dehesa Gisela	Arvizu Rashid Rommel
Aguirre Pelayo Fernando Enrique	Avalos Figueroa Víctor Manuel
Ahumada Ahumada Jardiel Asbar	Ayala Sánchez Nahara Ernestina
Albaca Jorge Luis	Babún Villarreal Teresa
Alcántar Morán María Trinidad	Bacre Céspedes Alejandro
Aldana Solís Edgar	Baduy Yamile
Algrávez Uranga José Manuel	Báez Escobedo José Antonio
Almaraz Tamayo Enrique	Baillet Gallardo Edmundo
Almeida García Joel	Baltazar Gaetan Carmen
Alonso Antonio	Barahona Garcia Heriberto
Altamira Rodríguez Arturo Enrique	Barreras Carranza Carlos Alberto
Alvarez Carrillo Alejandra	Barreras Grisel
Alvarez Celedon Salvador Manuel	Barrios Dehesa Marco Antonio
Amarillas Durazo Heriberto	Bastidas Lizárraga María Teresa
Amaro Pedroza Roberto Jesús	Baylon Chacón César
Amaya Rabago Héctor	Becerril Sánchez Alfonso
Anaya Sierra Jorge	Bejarano Escalante Raúl
Andrade Juan Pablo	Beltrán Gustavo
Andrade Peralta Carlos Mario	Benavent Arturo
Andrade Rodolfo	Berber Julio Cesar
Ángel Marco T	Blancas De La Cruz Enrique Carlos
Anguiano Ortega Eduardo Moisés	Boggeano Núñez Oscar
Araiza Redondo Cesar	Bojórquez Delgadillo Luis Carlos

Bojórquez Hernández Luis Carlos
Bonfante Olache Carlos Umberto
Brambila Suarez José Rogelio
Burgos Enríquez Ramón
Burgueño Elly
Bustos Eguía Mauricio Javier
Cabada Luis Arnoldo
Cabrera López Abraham
Cacogui Pasallo Eduardo
Cadena Payan Salvador
Calderón Sandoval Genaro
Camacho Vicente
Campos González Rigoberto
Campos Rubén
Campos Villavicencio Sergio Armando
Cañedo León Karina Eloísa
Cano Falomir Luis Miguel
Cano Sánchez Heberto Antonio
Carmona Marcelino
Carrasco Casillas Eugenio
Carrasco Núñez Oswaldo
Carreras Castro Ma. Del Socorro
Carrillo Díaz Luis
Carrillo Gallardo Jesús
Castellanos García Milton
Castellanos Gout Jesús Eduardo
Castillo Demecio
Castillo Jorge
Castillo Mario
Castro Cerio Teresa
Castro Coronado Luis Fidel
Castro De La Peña Rafael
Castro Maldonado Luis Ricardo
Castro Obregón Luis
Castro Rico Guillermo Manuel
Castro Vizcarra Luis Carlos
Celaya Barragán Martin Luis
Cervantes Luis Alfonso
Chávez Cisneros Cuauhtémoc
Chávez García David
Chávez Hernández Moisés Hussein
Chávez Macedo. Jorge Antonio
Cipres Tinoco José Manuel
Cisneros Orci Maritza
Colín Zaldivar David
Córdova Leyva César Augusto
Corella Bollweg Héctor
Cornejo Rodríguez Reynaldo
Cornejo Vargas José Carlos
Corral Juan
Corres Ivonne
Cortez Trasviña Felipe Ángeles
Cortez Vázquez Gustavo
Cortez Vázquez José Alejandro
Cossio Arrieta Martin Antonio
Cota Arce José Carlos
Cota Borbón Juan José
Cota Salazar Enriqueta
Cota Serrano Alfredo
Covarrubias Vargas María Guadalupe

Cruz Aguilar Hermilo	Echeverría Castro Saúl
Cuadras Armenta Noé Ramón	Enríquez De Rivera Carlos
Cuellar Inocencio	Escamilla Medina Luis Agustín
Cuevas Julio Cesar	Escamilla Romo Rodolfo
Dávalos Patricia	Escobedo Núñez Enrique
Dávalos Patricia	Espericueta Andrés De Dios
Dayan Rodríguez Omar	Espinoza Cuadras Horacio
De Hoyos Walther Gustavo A.	Esquivel Gómez Samuel Luis
De La Fuente Otañez Manuel Francisco	Faz Robles Jaime Rolando
De La Hoya Bejarano Luz	Félix Gallardo Silvino
De La Peña Reynoso Carlos Alberto	Félix Raúl
De La Riva Reynoso Héctor Iván	Fernández Verónica
De La Sota Stoker Hilda Elena	Ferrer Gaya Enrique
De La Torre Alfonso Guillermo	Fiambres Méndez Javier
De Rosenzweig Rivera Fco. Eric	Fibela Del Castillo Mario
Dehesa Sánchez Laura María Gisela	Figueroa González Natalia Margarita
Del Bosque Catalán Sergio Armando	Fletes Torres José Luis
Delgadillo Camargo Lorenzo	Flores Córdova Sandra Georgina
Delhumeau Sheila	Flores Díaz Feliciano
Díaz Alberto	Flores Godínez Brenda Leticia
Díaz Barboza José Luis	Flores Heredia Nibardo
Díaz Castro Jonathan	Flores Ibarra Marisela
Díaz Ibarra Federico Emiliano	Flores Tinoco Ma De Jesús
Díaz Martínez Joaquín	Flores Vidaña Jesús Roberto
Díaz Orduña Salvador	Flores Yeffal Jesús Armando
Díaz Rosalva G.	Fuentes González Nery
Domínguez Alejandro	Gallardo Gámez Adrián
Domínguez Cruz Jesús Volker	Gallego Armando
Duarte Magaña Ernesto	Gallego Salas Jorge
Duron Camberos Andrés	Galván González José Rodolfo

Galván Pérez Miguel Ángel
Galván Sariñana Guillermo
Gama Edna
García Cruz Edgar
García Espinoza Elizabeth
García Estrada Salvador
García Franco José Armando
García González Lourdes
García Guerrero Enrique
García Guerrero Jorge Bernardo
García Lizardi Francisco Alcibíades
García Martínez Rosa Elena
García Ruíz Martha
García Sánchez Beatriz Griselda
García Villanueva Francisco Javier
Garza Bazua Martín Francisco
Garza Benjamin
Garza Robles Miguel Ángel
Garzón Aguilar Claudia
Gaxiola M Felipe
Godínez Gutiérrez José Santos
Gómez Barajas Claudia Patricia
Gómez Hilario
Gómez Hilario
Gómez López Armando
Gómez Mc Donough Francisco
Gómez Salgado Cecilia
Gómez Samperio Gabriel Armando
González Belmont Jorge Alberto
González Beltrán Teresa
González Higuera Norma Eloisa
González Marco Antonio
González Martínez Roberto Baltazar
González Muñoz César Eduardo
González Reynoso Fernando
Gotay Orlando
Graciano Aguayo Abel
Grijalva Larrañaga Aidé
Gruel Culebro Alfredo
Guajardo Araiza Arturo
Guerrero Galindo Vicente
Guevara Edmundo
Guillén García Carlos
Gutiérrez Aldrete Benjamin
Gutiérrez Espinoza Norma Olivia Mercedes
Gutiérrez Fernández Gerardo
Gutiérrez Francisco Javier
Gutiérrez Gámez Jesús Armando
Gutiérrez Lince Gustavo
Guzmán Alonso
Guzmán Isabel
Hernández A. Fabián
Hernández Chong Cuy Jesús Armando
Hernández Gabilondo Manuel
Hernández García María Del Carmen
Hernández Gutiérrez Lourdes Adriana
Hernández Manríquez Gorgonio Federico
Hernández Moreno Sergio Ernesto
Hernández Perdomo Jesús Francisco
Hernández Rodríguez Diana Patricia

Hernández Romero Oscar Raúl	Leal Anaya Eduardo Arturo
Hernández Salazar Isidro	León Castro Rosa
Hidalgo Niebla Víctor Manuel	Ley Bastidas Martha
Hinojosa Grajeda León Alberto	Leyva De La Peña Jorge A.
Huerta Díaz Abdias	Leyva González César Andrés
Huizar Domínguez J. Refugio	Licon Dowling Isidro
Hurtado De Mendoza Mario	Llanada Ávila Rodrigo
Hurtado Hernández Iris Armida	López Guzmán Cuauhtémoc
Ibarra Caldera Jaime Alonso	López Lerma Alma Lorena
Ibarra Caldera Rosa Ícela	López López Arturo
Ibarra Rodríguez Jesús	López Moctezuma Torres Luis
Inzunza Ronquillo Gerardo	López Navidad Carlo Cesar
Iribi Paniagua Francisco Amador	López Rosales Gonzalo
Jáuregui González José María	López Sanz Claudia
Jáuregui Núñez Eduardo	López Sotelo Ana Elizabeth
Jáuregui Rodríguez Arturo	Loustaunau Andrade Gastón
Jiménez Cruz Hernán Diego	Loyola Carlos Alejandro
Jiménez Cruz Jaime Donaciano	Loyola Tamés Carlos Alejandro
Jiménez Del Olmo Patricia Isabel	Luken Garza Gastón
Jiménez Galván Miguel Ángel	Luna Pineda Elvira
Jiménez Guzmán Miguel Ángel	Madrigal Van Dyck Francisco
Jiménez Iñiguez Elsa Beatriz	Magaña Álvarez Rubén
Jiménez Salazar Heidi Jamileth	Magaña G. Gunther Omar
Juárez Martinez León Galdino	Magaña Padilla Bernardo
Kabande Camacho José Encarnación	Macalpin Gustavo
Kim Alvarado Marco Antonio	Malo Castro Juan Pablo
Kuljacha Gastélum Marco Antonio	Malvaez Cano Miguel
Kuñasich Oviedo Juan Antonio	Manjarrez Adrián
Landeros Corona Piedad Carina	Manríquez Barrera Juana
Lara Carmona Mario	Manzanarez Certosimo Eduardo

Marco Antonio Rodríguez Murrieta
Marinone Moschetto Pedro Bruno
 Márquez Silva Juan David
Martin Del Campo Luis Ramón
 Martinez Araujo Alejandro
 Martínez Gámez Armando
Martínez Martínez Alfonso Javier
 Martinez Martínez Xochilt
 Martínez Padilla Jesús Enrique
Martinez Palomera Ángel Eduardo
Martinez Ruiz Peigneux Ana Luisa
 Martínez Uribe Mario Alberto
 Martinez Yerson
Maya Quevedo Carlos Octavio
 Medina Ruiz Ismael
Méndez Esquivel Juan Manuel
Mendoza Garcilazo Luis Humberto
 Mendoza Luis
 Mercado José
 Meza Leonor
 Meza Miranda Grecia
 Meza Rene
Meza Rodríguez Héctor Manuel
Miranda Roldán José Fernando
 Mojarro Montes Maclovio
 Monge Rangel Leonardo
 Montane Monserrat
 Montes Cruz Ofelia
Montiel Blancas Magdaleno
 Mora Carlos Norberto
 Mora Grijalva David
 Morales Álvarez Alfredo
 Morales Andrade Rebeca
 Morales Felipe
 Moreno Carranza Claudia
 Moreno Espinoza Héctor
Moreno Rembao José Arturo
 Mosso Valdés Ernesto
 Muñiz Eduardo
 Muñiz Sergio
 Muñoz Guzmán Carmen
 Muñoz Toxqui Octavio S.
 Murillo Murguía Arturo
Murillo Rogers Dio Alberto
 Navarro Dolores
 Niño Julián
 Niño Lya
 Noriega Anjelyka
 Ochoa Patricia
 Ojeda Daniel Jaime
 Olán Niño Armando
Ortega Acevedo Jorge Arturo
 Osorio Gaytán Florencia
 Pacheco Aguilar Rodrigo
 Pacho Javier
 Padilla Martha
 Palasuelos Leticia Guadalupe
Palomera Morales Gabriela Aidé
 Pardo Carreras Jaime Omar
 Pavón Mario

Peralta Figueroa Enrique	Razo Oblea Juan
Peralta Figueroa Karla Olga	Reséndiz Acevedo Didier Ismael
Pereida Prado Alida Zorina	Reyes Daniel
Pérez Israel	Reza Saldaña Alberto
Pérez Klevel	Ríos López Blanca Patricia
Pérez Pineda Basilio	Ríos Vaca Adrián
Pérez Rivera Rogelio	Rivas Arámbula Jorge Antonio
Pérez Valencia Luis Manuel	Rivera Daniel
Pimente María Del Carmen	Rodríguez Acosta José Luis
Pimentel Gallardo Rafael	Rodríguez Alonzo
Pino Valenzuela Christian Manuel	Rodríguez Camacho Omar Dayan
Ponce Gámez Cesar	Rodríguez Gerardo Mario
Ponce Miguel	Rodríguez Miguel
Postleehwaite Duhagon Alfredo J.	Rodríguez Ramos Carlos Ignacio
Postlethwaite Roberto	Rodríguez Rosales Gustavo Ismael
Prado Castillo Blanca E	Rodríguez Verónica
Precado Reyes Magaly	Romero Buendía Oscar Israel
Precichi Sylvia	Romero Christian
Puga Héctor	Romero Manuel
Quezada Ramos Isaías	Romero Ruiz Ramón Dgardo
Quijada Génesis	Romo Reynoso José Jesús
Rabago Tanori Álvaro	Romo Saavedra Ma. Gloria Guadalupe
Ramírez Adalgiza	Rosales José Luis
Ramírez Corrales Teodoro Xavier	Rosas Bazua Pedro
Ramírez Preciado Sergio Martín	Rosas Ruiz Roberto German
Ramírez Robles Abel	Rovirosa Enrique
Ramos Juárez Eliseo	Rubio Díaz Gustavo
Ramos Navarro Sergio Manuel	Rudametkin Chapluk Roberto Alejandro
Rangel Hugo Alberto	Ruelas Yáñez Andrés Daniel
Razo Martinez Luis	Ruiz Elva Leticia

Ruiz Rubio Francisco Javier	Sauceda Chávez Fernando Emmanuel
Ruiz Ruiz Olympia	Saucedo José Alberto
Ruiz Reyes Gabriela	Saucedo Pelayo Raymundo
Saavedra Garcia Álvaro	Serrato De La Cruz Bertha Amalia
Sada M. Héctor	Silva Adalberto
Salazar Acuña Edmundo	Silva Castro Mario Hiram
Salazar Ruiz Adolfo	Silva Valenzuela Armando
Salcedo Sañudo José Manuel	Siordia Casillas Joel Alejandro
Salcido Saldaña Nirvana	Slim Rubio Miguel Ángel
Salcido Vázquez Ricardo	Solano Fonseca Marcos Rafael
Saldaña Rico José	Solorio Ramírez Daniel
Sam Jaime A	Soo Pineda Benito Alfonso
Sánchez Bernal Alejandro	Soria Cisneros Jorge
Sánchez Llamas Serpico	Soto Figueroa Mario
Sánchez Mercado Arturo	Suarez Pérez Daniel
Sánchez Navarro Abraham	Sumano Moreno Alejandro
Sánchez Pérez Juan Daniel	Tafoya Gutiérrez Oscar Fernando
Sánchez Ramírez Miguel A	Tagliapietra Eduardo
Sánchez Sáenz Víctor Manuel	Talamantes Lupita
Sánchez Valenzuela Ernesto	Tejeda Rodríguez Enrique
Sandez Pérez Agustín	Thomas Mario
Sandin Torres Luis David	Tinoco Bedolla Aquileo
Sandoval Cabrera Eliseo Arturo	Topete Ojeda María De Los Ángeles
Sandoval López Cristóbal	Torres Blaisdell Mario César
Sandoval Vásquez María Guadalupe	Torres Mosqueda Héctor
Santiago Ruíz Odilia	Torres Prieto Martin
Santibáñez Halphen Alejandro	Torres Ramón
Santillán Luis	Torres Vásquez Miguel David
Sañudo Goycolea Carlos Guillermo	Tovar Fernández Francisco
Sarmiento David Jesús Adrián	Trejo Dozal Guillermo

Treviño Alejandra	Verdugo Hernández Felizardo
Treviño Araiza Alejandro	Vildosola Jorge
Treviño Corbalá Enrique	Villaláz Becerra Olivia
Treviño Creativos	Villarreal Gómez Jesús Fernando
Treviño Garza Andrés	Villaseñor Dávila Diana Rosario
Treviño Garza Laura Graciela	Villegas Grosso Sergio Enrique
Ureta Manuel	Vizcarra Ojeda Leonel
Vaca Chacón Ma. Trinidad	Way Barroso Víctor Baruch
Valdez Camarena Denahi Georgina	Yamamoto Vergara Luis Alberto
Valdez Carreón Mario Alberto	Yáñez Cárdenas Juan Carlos
Valdez Cota José Alberto	Ybarra Aguilera Arturo
Valdez Mosso Felipe	Zamora Gutiérrez Rogelio
Valdezpino Arévalo Arístides	Zamudio Gutiérrez Fernando
Valencia Soto Carlos Ignacio	Zavala Rene
Valenzuela Escalante Julio Cesar	Zurita Ricardo
Valenzuela Ortiz Marcos Ricardo	
Valero Roberto	
Vargas Pérez Melissa	
Vásquez Rosas Victoria	
Vázquez Arenas Sheila	
Vázquez Canseco Jorge	
Vázquez José	
Vázquez Molina Pavel	
Vázquez Ramos Miguel Ángel	
Vega Alvarez Ricardo	
Vega Alvarez Ricardo	
Vega González Ignacio Fermín	
Velarde Sierra Vicente	
Velasco Medina Sergio Eugenio	
Vélez Rosalba	

v.iii Jovenes



Aceves Ruíz Samuel Antonio	Estrada Reyna Zacnite Elizabeth
Albaca Jorge Luis	Fernández Leyva Asley Josseline
Alcalá De La Cruz Ailyn	Flores Aarón
Ambriz Silva Chillons Reyes	Fraga Molina Itzel
Ángeles Castro Héctor	Franco Valeria
Arévalo Cruz Erick	Fuentes Vio David Emiliano
Arredondo Niño Juan Carlos	Galván Pérez Miguel Ángel
Ascolani Orduño Josephy Octavio	García Acuña Angélica Lorena
Barajas Ramos Alejandrina	Garcia González Mónica Yazmin
Barceló Mazomenos Jorge Miguel	Gaytán Valdivia Enrique
Cabrera Ibarra Ariana Guadalupe	Garza Corona Sebastian
Cachú Calderón Ariadna Ayleen	Godínez Jesús Daniel
Campos Kassandra	Gómez Anaya Paola
Campos Vázquez Diana Karen	Gómez De La Cruz Jordán André
Castañeda Martínez Paul	Gómez Zuazo Jonathan Mauricio
Catalán Meza Frida Lorena	González Abigail Villapudua
Caymaris Víctor Alfredo	González Alejandra
Chacón Meza Christian Martin	González Hernández Isaac Alberto
Chávez Castañeda Amellalli Alejandra	González Torres Hadrian
Chávez Cisneros Cuauhtémoc	Guerrero Sánchez Margus
Chávez Salgado Karen	Guzmán Ramírez Martín Luis
Claro Galindo Diego Rene	Hernández Cervantes Cristhian Jesús
Cuadras Soto Alicia Alejandra	Hernández Santiago Julián
De La Rosa González Alejandra	Herrera González Yosse
De La Torre García Brenda Valeria	Jiménez García Luis Alfonso
De Santiago Mejía Alexa Isabel	Juárez López Wendy
Díaz Garcia María Lizeth	Lawley Krista
Echeverría Castro Saúl	Liera Grijalva Cesar
Estrada Pérez Guillermo Alberto	Maciel Martinez José Antonio

Margerum Macías Pablo Gilberto
Mariles López Andrea Viridiana
Martinez Mendoza Yonatan Brandon
Martinez Rentería Sergio
Mastache Morales Carlos André
Medina Hernández Lizett
Meneses Blanco Jesús Fernando
Meza Estrada Oscar
Moreno Ceja José Joel
Moreno Padilla Cesar Alonso
Moreno Sánchez Diana Paulina
Munguía Ayala Alejandra
Muñoz Salmoran Obed
Nolasco Tamayo Rosa Sarafí
Ojeda Velasco Elizabeth
Orona Gastelum Jesús Daniel
Pacheco Plascencia Michelle Alejandra
Palacios Lalo
Peña Garcia Francisco
Peraza Estrada Kevin Fernando
Pérez Israel
Pruneda Garza Marian Isolda
Quevedo Nevares Héctor Emiliano
Quintero Castañeda Mijail Hibrán
Quintero Mármol Bobadilla Jorge Alberto
Rafael Eduardo
Ramírez Campos German
Ramírez Padilla Julieta Andrea
Rentería Fernanda
Ríos Téllez Efrén
Rivera Padilla Francisco
Robles Lara Gabriela Stephania
Rodríguez Fonseca Julián
Rodríguez Rosales Gustavo Ismael
Rodríguez Sánchez Carlos Alfonso
Rojas Juárez
Romero López María Fernanda
Rosales Ramírez Luisa Lucia
Ruelas Martinez Andrés Daniel
Ruiz Barroso Maribel
Salazar Chávez Javier
Sánchez Michel
Sánchez Nancy
Sánchez Natali
Sandoval Vázquez María Guadalupe
Silverio Hernández Rigodiego Daniel
Soto Bernal Miguel Enrique
Torres Ungson Mario Cesar
Treviño Creativos Lizbeth
Urriza Cerezo Miguel Roberto
Valdez Espinoza Nilza Sujey
Valenzuela Bracamonte Luis Alberto
Vásquez Díaz Kayla Miranda
Vásquez Ríos Diego Saúl
Vela Ruiz Carlos A
Villegas Bañuelos Luz Eunice
Yañez Plasencia Pablo
Zamudio Rocha Mario Alberto

vi **Estados Financieros Auditados**



ONCEAVO

**informe de
actividades**

OBSERBC 2022



VALENZUELA y Asociados
CONTADORES públicos, s.c.
Contadores Públicos Certificados

**OBSERBC, A.C.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021.**

CONTENIDO

Dictamen
Estados de situación financiera
Estados de actividades
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

ANEXO

1
2
3
4
5



Av. Argentina 45-B Col. Cuauhtémoc Norte, Mexicali, B.C., Mexico C.P. 21200 ☎ (686) 568.39.03 y 04
✉ contacto@vacp.com.mx 📍 Valenzuela y Asociados Contadores Públicos, S.C. 🌐 www.vacp.com.mx



ANEXO 1

(1 de 3)

Al Consejo de Administración y a los Asociados
OBSERBC, A.C.
Mexicali, Baja California.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **OBSERBC, A.C.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de actividades y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **OBSERBC, A.C.**, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como sus estados de actividades y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México (NIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Asociación de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados de la Dirección de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.



ANEXO 1

(2 de 3)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Asociación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.





ANEXO 1

(3 de 3)

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Asociación deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la Dirección de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

C.P.C. Nolberto Gonzalez Grajeda
Céd. Profesional No. 1647928
Valenzuela y Asociados Contadores Públicos, S.C.
Mexicali, Baja California
15 de marzo de 2023.

ANEXO 2

OBSERBC, A. C. (Nota 1)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>ACTIVO A CORTO PLAZO</u>		
Efectivo	\$ 12,294	\$ 141,743
Cuentas por cobrar	<u>1,151</u>	<u>1,151</u>
	13,445	142,894
<u>ACTIVO A LAGO PLAZO</u>		
Equipo de cómputo y otros (Nota 3)	<u>1,755</u>	<u>2,257</u>
	<u>15,200</u>	<u>145,151</u>

Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.



Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez
Presidente



Sr. José Federico Díaz Gallego
Tesorero



VALENZUELA y ASOCIADOS
CONTADORES públicos, s.c.

Contadores Públicos Certificados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>PASIVO A CORTO PLAZO</u>		
Acreedores diversos (Nota 4)	\$ <u>8,661</u>	\$ <u>8,661</u>
<u>CONTINGENCIAS</u> (Nota 5)		
<u>PATRIMONIO</u>		
Patrimonio al final del ejercicio	<u>6,539</u> <u>15,200</u>	<u>136,490</u> <u>145,151</u>

Véanse notas aclaratorias anexas

Lic. José Luis Huape Rodríguez
Secretario

C.P. Vicente Gamacho Guillén
Contador






ANEXO 3

OBSEBEC, A. C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos)

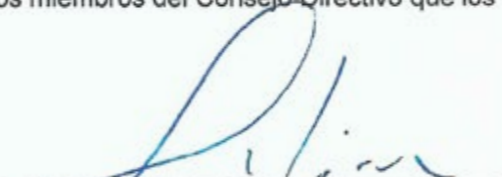
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>INGRESOS</u>		
Ingresos por donativos	\$ 220,000	\$ 350,000
<u>EGRESOS</u>		
Gastos generales	(349,951)	(307,870)
Cambios netos en patrimonio	(129,951)	42,130
Patrimonio al inicio del ejercicio	136,490	94,360
Patrimonio al final del ejercicio	<u>6,539</u>	<u>136,490</u>

Véanse notas aclaratorias anexas

Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.



Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez
Presidente



Sr. José Federico Díaz Gallego
Tesorero



Lic. José Luis Huape Rodríguez
Secretario



C.P. Vicente Camacho Guillén
Contador





VALENZUELA y Asociados
CONTADORES públicos, s.c.

Contadores Públicos Certificados

ANEXO 4

OBSERBC, A. C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos)

	2022	2021
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cambios netos en patrimonio	\$(129,951)	\$ 42,130
Partidas que no generan flujos de efectivo:		
Depreciación	502 (129,449)	500 42,630
Cuentas por cobrar		13,850
Acreedores diversos		(678)
Cambio neto en el efectivo	(129,449)	55,802
Efectivo al inicio del ejercicio	141,743	85,941
Efectivo al final del ejercicio	<u>12,294</u>	<u>141,743</u>

Véanse notas aclaratorias anexas.

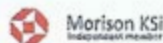
Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.


Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez
Presidente


Sr. José Federico Díaz Gallego
Tesorero


Lic. José Luis Huape Rodríguez
Secretario


C.P. Vicente Camacho Guillén
Contador





ANEXO 5

(1 de 4)

OBSERBC, A. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

1. Características de la Asociación

Fue constituida con duración de 99 años, a partir de abril de 2013, teniendo como objeto social, entre otros, proporcionar a personas, sectores y regiones de escasos recursos y grupos vulnerables por edad, sexo o discapacidad; orientación social; promover la participación de la población en acciones para mejorar sus condiciones de subsistencia, apoyo en la defensa y promoción de los derechos humanos, capacitación, difusión, orientación y asistencia jurídica con materia de garantías individuales, derechos y obligaciones establecidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, siempre y cuando no impliquen o conlleven acciones políticas, religiosas y no estén vinculadas con organismos electorales, resoluciones jurisdiccionales, conflictos laborales o la interpretación de las disposiciones constitucionales o legales y actos u omisiones entre particulares.

2. Bases de presentación

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el CINIF. La aplicación de las nuevas NIF no provocó modificaciones significativas en los estados financieros adjuntos ni en sus revelaciones.

Atendiendo a las disposiciones normativas de las NIF A-3 "Necesidades de los usuarios y objetivos de los Estados Financieros", A-5 "Elementos básicos de los estados financieros", y B-16 "Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos", emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP); requieren que la Asociación prepare y presente sus Estados Financieros reconociendo íntegramente todas las disposiciones normativas de las Normas de Información Financiera (NIF).



ANEXO 5

(2 de 4)

Las principales políticas contables y financieras seguidas por la Asociación son las siguientes:

a) Efectivo.

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques. El efectivo se presenta a valor nominal; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF) del periodo.

b) Equipo de cómputo y otros.

Son registrados a su costo adquisición.

Las estimaciones por concepto de depreciación se acumulan por medio de registros periódicos a los resultados, computados por el método de línea recta a partir del año de adquisición sobre la vida útil remanente de los activos, como sigue:

Equipo de cómputo	30%
Mobiliario y equipo	10%

c) Reexpresión de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados sobre la base de valor histórico; por lo tanto, no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera tal como lo requieren las Normas de Información Financiera aplicables en México.

El 28 de agosto de 2007, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) promulgó una nueva Norma de Información Financiera (NIF), que entró en vigor el 1 de enero de 2008; la Normas de Información Financiera (NIF) B-10; los puntos importantes a los cuales habrá que atender con motivo de su aplicación son:

NIF B-10, Efectos de Inflación:

Establece las normas particulares para el reconocimiento contable de los efectos de la inflación en los estados financieros. Uno de los principales cambios que presenta esta Normas de Información Financiera (NIF) es que requiere que la entidad identifique el entorno económico en el que opera y que atienda a lo siguiente:

[Handwritten signature]
[Handwritten mark]



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



ANEXO 5

(3 de 4)

- Inflacionario. Inflación mayor a 26% acumulado a los tres ejercicios anteriores; en este caso, la entidad debe reconocer los efectos de la inflación del periodo mediante la aplicación del método integral.
- No Inflacionario. Inflacionario menor a 26% acumulado en dichos ejercicios, situación en la cual, la entidad no debe reconocer los efectos de la inflación del periodo mediante la aplicación del método integral.

Por lo anterior, la entidad debe considerar los años 2013 a 2022 como no inflacionarios, por lo cual no habrá reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros.

3. Equipo de cómputo y otros

	2022	2021
Equipo de cómputo	\$ 18,900	\$ 18,900
Mobiliario y equipo	5,013	5,013
	<u>23,913</u>	<u>23,913</u>
Depreciación acumulada	(22,158)	(21,656)
	<u>1,755</u>	<u>2,257</u>

4. Acreedores diversos

Corresponde a un saldo de \$ 8,661 a favor del Sr. Eduardo Martínez Palomera Martínez.

5. Contingencias

De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto.



ANEXO 5

(4 de 4)


6. Autorización de la emisión de los estados financieros.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 15 de marzo de 2023, por el Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez, Presidente de la Asociación y están sujetos a la aprobación del Consejo Directivo de la Asociación.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Obserbc, A. C. con números al 31 de diciembre de 2022 y 2021.



Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez
Presidente



Sr. José Federico Díaz Gallego
Tesorero



Lic. José Luis Huape Rodríguez
Secretario



C.P. Vicente Camacho Guillén
Contador



vii **Donantes**

Donantes

OBSERBC es una organización no lucrativa, que no recibe aportaciones, subsidios o apoyos gubernamentales; su principal fuente de ingresos está en donativos de particulares, merece comentario especial el esfuerzo pro-bono de asociados y simpatizantes en esta cruzada cívica.

Donativos 2022

1. Martínez Palomera Martínez Eduardo Manuel	\$ 220,000.00
TOTAL	\$ 220,000.00

VIII Ejes Rectores



Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California

del Ejercicio Fiscal 2015 al 2021

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



Índice

1.- ¿Sabías que?	3
2.- Preguntas.....	5
3.- Introducción.....	8
4.- Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2021.....	9
5.- Histórico Analítica de Egresos por capítulo del 2015 al 2021	10
6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2021	11
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	12
7.1.- Histórico de Servicios Personales del 2015 al 2021	12
7.2.- Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al 2021.....	13
7.3.- Histórico de Servicios Generales del 2015 al 2021.....	14
7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al 2021	15
7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al 2021	16
7.6.- Histórico de Inversión Pública del 2015 al 2021	17
7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones 2015 al 2021.....	18
7.8.- Histórico de Deuda Pública del 2015 al 2021	19
8.- Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al 2021	20
9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al 2021	21
10.- Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2021.....	22
10.1.- Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al 2021	23
1.2.- Pasivo Total 2020 al 2021	24
10.3.- Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al 2021.....	25
10.4.- Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos.....	26
10.5.- Transferencias a Órganos Autónomos y Paraestales.....	27
11.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021.....	29
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	31



1 ¿Sabías que?

¿Sabías Que? El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 31 de diciembre de 2021, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos y las Entidades Paraestatales asciende a un monto total de **\$ 47,279.41 mp** que comparado con 2020 el Pasivo se incrementó en **\$ 8,095.44** [Página 24](#)

¿Sabías Que? El Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado operó el ejercicio fiscal 2021 con un Déficit de **\$ 3,210.56 mp** [Página 11](#)

¿Sabías Que? Gobierno del Estado presenta graves problemas de liquidez ya que presenta un Pasivo a corto plazo de **\$ 13,675.09 mp** que comparado con el saldo al 31 de diciembre de 2020 que fue de \$ 10,725.16 mp representa un incremento de **\$ 2,849.93 mp** (Ver [Página 23](#))

¿Sabías Que? Durante el ejercicio fiscal 2021 se gastaron en Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios la cantidad de **\$ 1,508.87 mp**, distribuidos de la siguiente forma, Gobierno del Estado gasto **531.37 mp** y las Entidades Paraestatales **\$ 977.49 mp** que representa un aumento de **\$ 256.28 mp** en comparación con el año anterior [Página 26](#)

¿Sabías Que? La Inversión Pública de Baja California durante el ejercicio fiscal 2021 fue de **\$ 1,069.35 mp** de un presupuesto modificado de **\$ 4,446.08** que incluye un préstamo de **\$ 3,000.00 mp**, mismo que incremento la Deuda Pública [Página 17](#)



2 Preguntas

a) Preguntas del Ejercicio 2021:

1.- En el Capítulo de Servicios Generales, existe una cuenta denominada Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, del cual durante el ejercicio 2021 se ejerció un gasto de **\$ 531.37** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto? por partida Genérica y Especifica, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 531.37 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Adquisiciones y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

3.-Cual fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2021, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$ 3,210.56** millones.

4.-En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, tiene un saldo de **\$ 13,675.09** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como Piensan resolver este problema?
- b) ¿Qué decisiones se tomarán para que el pasivo a corto plazo no siga aumentando?

5.- En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$ 41,219.76 millones, que comparado con el ejercido en el ejercicio 2020 que fue de \$ 30,084.60, que representa un incremento de \$ 11,135.16

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como Esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?
- b) ¿A qué se debió este alto incremento en este Capítulo del egreso?
- c) ¿Quién autoriza estos incrementos?
- d) ¿A la Fecha de abril de 2022 ya se pagaron las transferencias pendientes de pago al cierre del ejercicio 2021?

6.- En el Capítulo de Servicios Generales en la cuenta denominada Otros Servicios Generales se ejercieron \$ 982,075 millones, cuando el presupuesto aprobado originalmente era de \$ 48.19 millones

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué origino que esta cuenta se elevara tanto del presupuesto original?
- b) ¿Qué conceptos del gasto se registran en esta cuenta?
- c) ¿El gasto en esta partida representa casi el 50% del gasto del Capítulo, no consideran ustedes un poco elevado este gasto?

6.- En el Capítulo de Inversión Pública se presupuestó originalmente \$ 1,032.56 millones, se solicitó un crédito de \$ 3,000 millones mismo que incremento la Deuda Pública, lo que aumento el presupuesto de Inversión Pública a \$ 4,446.08 millones sin embargo únicamente se ejercieron \$ 1,069.35 millones, una cantidad muy similar al presupuesto original

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuáles son las razones por las que no se ejerció el préstamo solicitado en el ejercicio 2021?
- b) ¿Acaso este dinero se utilizó para otros conceptos distintos a los solicitados en el préstamo?
- c) ¿Al cierre del ejercicio fiscal 2021, en que cuenta bancaria estaba el dinero del préstamo destinado a Inversión Pública?
- d) ¿En lo transcurrido en el año 2022 cuanto de este préstamo se ha invertido para los fines a lo que fue solicitado?

3.- Introducción

1.-Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$ 13,675.09** millones, mismos que son exigibles a un corto plazo, lo que representa un grave problema de liquidez en las finanzas del Gobierno del Estado.

Si tomamos en cuenta que se reciben mensualmente un aproximado \$4,000 millones de pesos por parte de la Federación, mismos que casi en su totalidad se aplican en pagar sueldos y salarios al Magisterio y Burócratas.

Por lo tanto, su liquidez a corto plazo siempre es de urgencias

2.-En necesario hacer una Reestructuración Administrativa de las Entidades y Dependencias del Gobierno del Estado a fin de disminuir el gasto tanto en gastos de carácter de personal como en el gasto corriente de operación.

Nota: Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2021 adeuda la cantidad de \$ 6,219.08 millones de pesos, por concepto de Transferencias otorgadas por Pagar a Corto Plazo y \$ 4,844.85 de Otras Cuentas por pagar a corto plazo

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Analítica de Ingresos del 2015 al 2021

Millones de pesos

Conceptos	REAL						Presupuesto 2021	Ingresado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	6,763.81	810.95
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	14.71	0.71
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	2,074.71	84.39
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	396.46	311.03
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	169.33	(1,705.87)
Total Ingresos Propios	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	6,426.83	7,655.42	9,917.81	9,419.02	-498.79
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	47,914.85	54,771.12	6,113.23
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	2,781.53	2,781.53
Total Ingresos Federales	33,452.76	42,825.97	46,527.61	49,926.06	51,696.82	52,967.61	47,914.85	57,552.65	8,894.76
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	3,000.00	3,000.00
Total Ingresos por Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	3,000.00	3,000.00
Total de Ingresos	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	58,123.65	72,207.75	57,832.66	69,971.67	11,395.97

% de Participación	REAL						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	11%	13%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	73%	82%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	16%	4%
Total de Ingresos	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Gobierno del Estado de Baja California

5.- Histórico Analítica de Egresos por Capitulo del 2015 al 2021

Millones de pesos

Capítulos	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	13,339.50	13,025.66	313.84
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	295.22	250.30	44.92
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	2,407.74	2,188.54	219.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	43,250.95	41,219.76	2,031.19
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	406.25	222.34	183.91
Inversion Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	4,446.08	1,069.35	3,376.73
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	718.68	455.41	263.27
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,520.13	10,305.69	214.44
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,651.98	1,445.18	206.80
Total	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	58,643.95	73,148.68	58,538.71	77,036.53	70,182.23	6,854.30

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Gobierno del Estado de Baja California

6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2021

Millones de pesos

INGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	5,952.86	6,763.81	810.95
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	14.00	14.71	0.71
Derachos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,990.32	2,074.71	84.39
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	85.43	396.46	311.03
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	1,875.20	169.33	(1,705.87)
Total Ingresos Propios	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	6,426.83	7,655.42	9,917.81	9,917.81	9,419.02	-498.79
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.91	47,914.85	54,771.12	6,856.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	-	2,781.53	2,781.53
Ingresos Totales	39,786.57	47,321.03	51,945.66	55,429.22	58,123.65	60,623.03	58,538.72	57,832.66	66,971.67	9,139.01
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	-	3,000.00	3,000.00
Total	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	58,123.65	72,207.75	58,538.72	57,832.66	69,971.67	12,139.01

EGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	13,339.50	13,025.66	313.84
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	295.22	250.30	44.92
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	2,407.74	2,188.54	219.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	43,250.95	41,219.76	2,031.19
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	406.25	222.34	183.91
Inversión Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	4,446.08	1,069.35	3,376.73
Inversiones Financieras y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	718.68	455.41	263.27
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,520.13	10,305.69	214.44
Deuda Pública	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,775.97	17,690.47	1,367.30	1,651.98	1,445.18	206.80
Total	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	58,643.95	73,148.68	58,538.71	77,036.53	70,182.23	6,854.30

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-856.41	-2,284.56	-2,137.65	201.29	-520.30	-940.93	0.01	-17,949.58	575.15	4,217.41
Déficit Acumulado	-1,411.92	-3,696.48	-5,834.13	-5,632.84	-6,153.13	-7,094.07	-7,094.06	-	-6,518.91	-2,301.50

Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento	-2,356.41	-2,985.80	-2,771.56	-778.71	-520.30	-1,079.27	-3,210.56			
Déficit Acumulado	-7,237.66	-10,223.46	-12,995.02	-13,773.73	-14,294.03	-15,373.30	-18,583.86			

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.1.- Histórico de Servicios Personales del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuest o 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,336.19	4,174.81	4,140.71	34.10
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	355.78	365.56	354.01	11.55
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3,451.53	4,118.62	4,012.00	106.62
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2,401.80	2,192.29	2,154.88	37.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	2,031.09	1,934.57	1,882.38	52.19
Previsiones	-	-	-	-	-	-	414.55	58.37	-	58.37
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	610.79	495.28	481.68	13.6
Total	12,476.70	13,247.35	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.73	13,339.50	13,025.66	313.84

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Servicios Personales. Capítulo por objeto del gasto que agrupa las **remuneraciones del personal** al servicio del Gobierno del Estado (Base, Confianza, Eventual y Seguridad), 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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.2.- Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administracion, Emisión Doctos	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	91.47	116.02	96.07	19.95
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.63	2.11	1.24	0.87
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.21	1.93	1.83	0.10
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	5.37	10.13	8.24	1.89
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	2.26	2.59	1.37	1.22
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	41.04	46.23	39.39	6.84
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	6.93	92.77	80.71	12.06
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	-	10.94	10.84	0.10
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	4.45	12.50	10.61	1.89
Total	584.38	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	295.22	250.30	44.92

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.3.- Histórico de Servicios Generales del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	59.36	63.76	53.81	9.95
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	60.19	95.20	80.66	14.54
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	55.69	565.89	531.37	34.52
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	204.25	250.44	187.82	62.62
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	46.88	258.23	238.56	19.67
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	53.77	104.06	91.32	12.74
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	25.83	27.29	11.13	16.16
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	12.12	18.64	11.79	6.85
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	48.19	1,024.23	982.08	42.15
Total	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	2,407.74	2,188.54	219.20

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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 Gobierno del Estado 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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al 2021

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	28,888.91	41,582.68	40,070.25	1,512.43
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	9.76	512.35	507.89	4.46
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	1,107.61	1,147.61	635.74	511.87
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	78.31	8.31	5.88	2.43
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-
Total	19,027.57	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	43,250.95	41,219.76	2,031.19

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al 2021

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administracion	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	32.87	208.08	105.16	102.92
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	0.99	4.37	2.72	1.65
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	3.14	40.31	5.27	35.04
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	0.54	31.63	28.54	3.09
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	20.37	87.88	48.63	39.25
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-	0.98	-	0.98
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	1.19	33.00	32.02	0.98
Total	738.35	563.09	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	406.25	222.34	183.91

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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 Gobierno del Estado.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.6.- Histórico de Inversión Pública del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	536.49	2,753.86	732.08	2,021.78
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	496.07	1,692.22	337.27	1,354.95
Total	956.25	919.20	1,106.63	1,303.46	626.24	642.33	1,032.56	4,446.08	1,069.35	3,376.73

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

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

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,001.85	7,479.52	7,294.07	185.45
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,932.28	2,935.50	2,935.50	-
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	9.06	105.11	76.12	28.99
Total	6,105.82	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,520.13	10,305.69	214.44

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Participaciones y Aportaciones. Asignaciones destinadas a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.8.- Histórico de Deuda Pública del 2015 al 2021

Millones de pesos

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	109.95	572.36	565.70	6.66
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	1,233.40	1,054.84	862.08	192.76
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	18.95	24.78	17.40	7.38
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1,138.96	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,651.98	1,445.18	206.80

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

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).

Gastos de la Deuda Pública. Asignaciones destinadas al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Gobierno del Estado de Baja California

8.- Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al 2021

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	727.10	771.93	791.89	876.14
Poder Judicial	906.72	957.42	964.86	987.90	1,039.47	1,049.82	1,145.16
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	150.37
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,573.17
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,826.43
Secretaría de Planeación y Finanzas - Secretaría de Hacienda	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	3,616.48
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental - Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	63.00
Secretaría de Infraestructura Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	1,057.94
Secretaría de Desarrollo Economico - Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	648.61
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	158.89
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05	27,184.11	27,752.33	33,893.64
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,031.06
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	198.22
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	220.02
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	5,318.52
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4.47
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	150.00
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.93	132.56	1,650.89
Financiamiento y Deuda Publica	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.66	13,128.38	-
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	10,304.00
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	-
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-
Secretaría de Turismo	145.93	164.73	186.30	221.33	169.94	-	-
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.42	55.56	48.57	54.33	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-
Secretaría de Seguridad Publica	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	4,295.02
Total	42,142.98	50,306.74	54,717.54	56,207.94	58,643.95	73,148.69	70,182.03

Clasificación por Ramo. Es la clasificación administrativa, tiene la finalidad de llevar un control previo de la asignación de los recursos, definiendo al administrador directo de la ejecución del gasto público e identificando a los responsables, ya que se muestra la asignación a cada dependencia, institución y organismo en el presupuesto de egresos.

Gobierno del Estado de Baja California

9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al 2021

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Poderes y Organismos Autónomos	1,961.34	5,022.50	4,942.22	5,132.74	5,633.65	6,406.29	9,142.75
Poder Legislativo	778.00	793.32	724.98	727.10	771.93	791.89	876.14
Poder Judicial	906.72	957.42	964.84	987.90	1,039.47	1,049.82	1,145.16
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74	3,822.25	4,564.58	4,295.02
Administración	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,826.43
Oficina del Ejecutivo	1,322.40	1,887.41	1,871.23	1,819.05	1,879.17	2,313.04	3,829.85
Oficialía Mayor de Gobierno	144.77	140.31	133.96	127.17	108.87	111.83	150.37
Secretaría de Planeación y Finanzas	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	3,616.48
Seguridad y Gobierno	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	63.00
Secretaría General de Gobierno	1,972.84	2,129.71	2,252.50	2,328.64	2,368.36	1,560.64	1,573.17
Procuraduría General de Justicia	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,573.17
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-
Desarrollo Economico	959.36	1,000.15	1,004.79	996.72	820.80	937.10	1,010.20
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-
Secretaría de Desarrollo Economico	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	648.61
Secretaría de Turismo	145.93	164.76	186.33	221.33	169.94		-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	198.22
Secretaría de Fomento Agropecuario	159.96	163.85	158.32	180.38	117.53	193.02	158.89
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.47
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.45	55.56	48.57	54.33	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-
Gasto Social	4,626.13	5,829.88	6,805.64	6,920.44	7,362.59	8,380.14	8,407.51
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	1,057.94
Secretaría de Desarrollo Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,031.06
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.24	4,128.35	4,721.93	5,279.25	5,318.52
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-
Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,963.40	34,113.66
Secretaría de Educación y Bienestar Social	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,752.33	33,893.64
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	220.02
No Sectorizada	1,147.14	1,070.57	1,433.01	1,772.15	2,290.58	13,275.15	1,800.89
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.91	132.56	150.00
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.67	13,128.38	1,650.89
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	-
Participaciones y Transferencias a Municipios	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	10,304.00
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	10,304.00
Total	40,771.26	48,875.47	53,198.74	54,619.74	57,115.75	70,701.91	70,182.03

Gobierno del Estado de Baja California

10.- Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2021

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Deuda Pública a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42	15,147.09
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16	13,675.09
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	2,247.45	600.00	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95	131.87
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52	230.27
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75	716.85
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-	-
Total Deuda Mas Pasivos	17,735.39	20,644.37	22,608.34	23,026.11	25,452.94	24,959.80	29,901.17

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Gobierno del Estado de Baja California

10.1.- Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al 2021

Millones de Pesos

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2020	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$495.64	\$607.32	\$921.03
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,231.81	\$1,706.71	\$596.51
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$63.57	\$119.41	\$92.99
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$898.94	\$1,305.01	\$490.61
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$2,508.35	\$3,707.84	\$6,219.08
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	\$19.06	\$30.15	\$22.57
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	\$440.80	\$459.16	\$437.15
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$1,589.35	\$10.10	\$50.30
*Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,151.00	\$2,779.46	\$4,844.85
Total	\$11,398.52	\$10,725.16	\$13,675.09

Gobierno del Estado de Baja California

10.2.- Pasivo Total 2020 al 2021

Cifras en pesos

Total de Pasivo de todos los Organismos de B. C.	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de diciembre de 2021
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	\$24,959,798,373	\$29,901,173,038
Poder Legislativo del Estado de Baja California	\$43,786,492	\$75,107,528
Poder Judicial del Estado de Baja California	\$881,425,804	\$943,500,408
Total de Órganos Autónomos	\$693,346,792	\$959,322,599
Total del Sector Paraestatal	\$12,605,618,001	\$15,400,312,235
Totales	\$39,183,975,462	\$47,279,415,808

Total de Pasivo de los Organismos Autónomos	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de diciembre de 2021
Instituto Estatal Electoral de Baja California	\$44,851,551	\$13,819,852
Universidad Autónoma de Baja California	\$638,996,511	\$688,060,170
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	\$3,830,967	\$5,401,419
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	\$562,022	\$445,943
Fiscalía General del Estado de Baja California	-	\$245,507,236
Tribunal de Justicia Administrativa	\$3,138,903	\$4,206,442
Tribunal de Justicia Electoral	\$1,966,838	\$1,881,537
Totales	\$693,346,792	\$959,322,599

Gobierno del Estado de Baja California

10.3.- Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al 2021

Cifras en pesos

Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales	Diciembre 2020	Diciembre 2021
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$1,083,718	\$644,595
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$2,615,764	\$6,444,406
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$17,535,362	\$15,672,688
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$797,541,379	\$1,440,770,063
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$1,271,453,952	\$1,079,047,655
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$3,244,985,415	\$3,667,362,622
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$1,483,935,799	\$1,790,352,688
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$46,007,271	\$28,671,187
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$689,932,142	\$796,760,405
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$6,640,150	\$6,384,314
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	\$8,085,993	\$6,351,227
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$731,831,805	\$714,102,233
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$353,734,906	\$522,504,245
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$161,657	\$238,148
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$21,803,392	\$34,541,773
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$102,712,700	\$49,531,808
Instituto de la Juventud de Baja California	\$6,745,340	\$5,498,045
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$2,231,685	\$1,410,111
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$441,206	\$331,733
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$68,386,113	\$73,390,468
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$1,651,477	\$2,857,219
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$329,140,141	\$332,963,438
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$557,181,289	\$564,625,761
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$21,010,913	\$24,006,308
Instituto de Cultura de Baja California	\$34,044,236	\$14,874,330
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$76,024,647	\$58,772,983
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$323,583,986	\$465,219,007
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$81,402,830	\$7,736,221
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$49,557,492	\$232,447,495
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$5,266,026	\$7,604,379
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$7,817,931	\$3,546,807
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$53,987,172	\$45,073,778
Centro de Justicia para las Mujeres	\$480,238	\$876,594
Universidad Politécnica de Baja California	\$5,854,142	\$6,876,617
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$728,501	\$589,785
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$15,626,036	\$553,710
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$7,461,311	\$7,265,058
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$689,060	\$2,181,091
ISSSTECALI	\$2,243,552,955	\$3,382,231,240
Totales	\$12,605,618,001	\$15,400,312,235

Gobierno del Estado de Baja California

10.4.- Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos

Cifras en pesos

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	2020	2021
Entidades Paraestatales		
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$ 481,739	\$ 177,625
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$ 1,884,496	\$ 1,242,975
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$ 9,713,751	\$ 4,569,084
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$ 9,068,525	\$ 12,093,948
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$ 28,664,694	\$ 37,401,342
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 365,173,102	\$ 334,836,351
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$ 17,786,241	\$ 16,950,128
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$ 6,062,208	\$ 7,443,955
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$ 2,534,793	\$ 4,192,800
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$ 957,310	\$ 772,822
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e		
Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	\$ 2,348,906	\$ 2,744,268
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$ 2,228,491	\$ 2,678,729
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$ 116,762,056	\$ 147,712,831
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$ 264,999	\$ 154,831
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$ 3,670,182	\$ 2,390,887
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$ 35,719,422	\$ 49,498,191
Instituto de la Juventud de Baja California	\$ 152,512	\$ 168,738
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$ 12,411,547	\$ 13,276,753
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$ 147,357	\$ 110,262
Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	\$ 12,600	\$ -
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$ 40,770	\$ 65,276
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$ 5,863,471	\$ 4,331,849
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$ 11,039,905	\$ 27,728,185
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$ 8,014,558	\$ 10,718,561
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$ 5,809,086	\$ 5,952,032
Instituto de Cultura de Baja California		\$ 10,385,312
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$ 13,436,920	\$ 20,231,419
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$ 30,601,582	\$ 24,092,489
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$ 6,043,824	\$ 7,542,116
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$ 510,615	\$ 868,843
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$ 541,280	\$ 2,385,819
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$ 9,871,475	\$ 3,281,210
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$ 28,776,826	\$ 18,496,938
Universidad Politécnica de Baja California	\$ 1,414,997	\$ 1,205,199
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$ 44,618	\$ 1,748
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$ 1,138,547	\$ 518,033
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$ 2,068,625	\$ 3,584,980
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$ 58,027	\$ 19,478
ISSSTECALI	\$ 160,263,123	\$ 197,664,503
Total Anual	\$ 901,583,180	\$ 977,490,510

Gobierno del Estado de Baja California

10.5.- Transferencias a Órganos Autónomos y Paraestatales

Cifras en pesos

	2020	2020	2021	2021
Poder Legislativo		\$791,887,542		\$857,827,630
Congreso del Estado	\$588,694,542		\$618,129,275	
Auditoría Superior del Estado de Baja California	\$203,193,000		\$239,698,355	
Poder Judicial		\$1,049,823,261		\$1,117,559,892
Tribunal Superior de Justicia	\$1,049,823,261		\$1,117,559,892	
Órganos Autónomos		\$4,564,575,592		\$6,872,662,480
Instituto Estatal Electoral de Baja California	\$235,512,429		\$432,000,741	
Universidad Autónoma de Baja California	\$4,193,317,742		\$3,579,752,544	
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	\$42,157,045		\$42,157,056	
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	\$13,888,305		\$13,888,305	
Fiscalía General del Estado	-		\$2,705,857,696	
Tribunal de Justicia Administrativa	\$53,451,247		\$66,000,006	
Tribunal de Justicia Electoral	\$26,248,824		\$33,006,132	
Organismos Paraestatales		\$25,059,552,505		\$31,029,240,173
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$15,658,027		\$13,739,827	
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	-		\$1,500,000	
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$513,000		\$500,000	
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$3,324,811		\$21,486,607	
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$19,088,534		\$48,945,482	
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$23,991,076		\$500,000	
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$18,748,043		\$300,000	
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$13,780,335		\$15,134,011	
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$15,328,136		\$15,328,136	
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$72,296,502		-	
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$4,718,911,985		\$4,898,379,811	
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$3,216,716		\$3,081,315	
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$143,842,238		\$116,416,967	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$1,146,878,188		\$691,130,217	
Instituto de la Juventud de Baja California	\$67,140,669		\$64,458,413	
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$17,630,522		\$17,426,776	
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$5,951,304		\$5,843,797	
Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	\$61,508,262		-	
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$31,806,650		\$35,808,650	
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$100,149,685		\$229,960,934	
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$1,061,573,094		\$1,109,438,193	

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$627,140,940		\$841,458,051	
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$153,280,327		\$152,458,917	
Instituto de Cultura de Baja California	\$200,075,453		\$206,552,098	
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$337,503,603		\$227,120,109	
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$12,822,770,876		\$12,840,341,162	
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$121,913,135		\$127,535,064	
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$309,336,621		\$1,086,636,573	
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$44,696,486		\$89,163,278	
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$29,076,875		\$24,430,110	
Comisión Local de Búsqueda	\$4,273,891		\$57,378,357	
Régimen de Protección Social en Salud de B. C.	\$99,756,876		-	
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$260,703,017		\$200,036,913	
Centro de Justicia para las Mujeres	\$3,278,414		\$7,352,827	
Universidad Politécnica de Baja California	\$35,102,048		\$38,030,990	
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$17,991,979		\$14,730,358	
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$63,129,541		\$53,137,494	
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$12,935,410		-	
ISSSTECALI	\$2,375,249,236		\$7,773,498,736	
TOTALES	\$25,059,552,505	\$31,465,838,900	\$31,029,240,173	\$39,877,290,175



11 Estado de Situación Financiera

al 31 de diciembre de 2021

Fuente: [https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/
CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante
=CIM&nombreArchivo=Documentos/
2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false)

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 49,397,146,287.40	\$ 41,838,172,983.86	PASIVO CIRCULANTE	\$ 29,901,172,028.30	\$ 24,939,798,378.35
Efectivo y Equivalentes	\$ 4,068,370,704.53	\$ 719,852,373.91	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 188,750,916.78	\$ 10,725,161,428.05
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 2,618,504,814.35	\$ 1,314,538,379.85	Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 411,894,450.27	\$ 187,601,056.91	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$ 131,866,997.00	\$ 109,951,125.99
Inventarios	\$ 484,483.04	\$ 0.00	Títulos y valores a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Almacenes	\$ 2,338,839.24	\$ 1,876,731.44	Pasivos diferidos a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	Fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 230,274,723.44	\$ 172,512,636.44
Otros activos circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	Provisiones a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 7,182,388,083.43	\$ 2,883,827,552.13	Otros pasivos a corto plazo	\$ 714,848,505.06	\$ 1,682,745,286.41
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,208,339,654.90	\$ 1,400,389,660.83	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,754,080,088.48	\$ 12,650,382,529.74
Inversiones financieras a largo plazo	\$ 87,279,852.85	\$ 36,093,274.34	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ 44,861,791,506.40	\$ 41,054,162,776.03	Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 1,171,622,197.05	\$ 2,871,359,585.02	Documentos por pagar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes muebles	\$ 57,764,581.60	\$ 291,128,088.03	Deuda pública a largo plazo	\$ 15,147,092,500.02	\$ 12,269,415,843.41
Activos intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00	Pasivos diferidos a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(\$ 5,371,883,513.83)	(\$ 6,502,977,844.90)	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
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 PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 15,147,092,500.02	\$ 12,269,415,843.41
Otros activos no circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL DE PASIVO	\$ 29,901,172,028.30	\$ 24,939,798,378.35
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 42,216,760,203.97	\$ 39,054,345,433.75	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 18,495,973,248.91	\$ 16,898,374,612.51
TOTAL DE ACTIVO	\$ 49,397,146,287.40	\$ 41,838,172,983.86	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO		
			Aportaciones	\$ 21,783,921,835.39	\$ 21,713,117,108.75
			Donaciones de capital	\$ 18,963,545,632.90	\$ 18,861,545,632.90
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 2,520,338,182.49	\$ 2,855,571,455.85
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 0.00	\$ 0.00
			Resultados del ejercicio (ajórnado/desajórnado)	(\$ 2,281,948,596.49)	(\$ 4,820,742,476.24)
			Resultados de ejercicios anteriores	(\$ 1,954,911,390.34)	(\$ 1,900,485,542.09)
			Revalúos	(\$ 14,335,818,926.20)	(\$ 13,135,955,009.36)
			Reservas	\$ 17,217,477,107.87	\$ 13,493,453,200.13
			Rectificación de resultados de ejercicios anteriores	\$ 0.00	\$ 0.00
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(\$ 3,382,639,177.90)	(\$ 4,177,018,134.93)
			Resultado por posición monetaria	\$ 0.00	\$ 0.00
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	\$ 0.00	\$ 0.00
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 18,495,973,248.91	\$ 16,898,374,612.51
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 49,397,146,287.41	\$ 41,838,172,983.86

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

MTR. MARCO ANTONIO MORENO MEXÍA
SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA

DR. VÍCTOR DANIEL AMADOR BARRAGÁN
SUBSECRETARIO DE INGRESOS DE BAJA CALIFORNIA

MTRA. JOSCELIN ALEYDA DELGADO GALINDO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

11.1

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2021

Fuente: [https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/
CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?
sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/
2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false)



**BAJA
CALIFORNIA**
GOBIERNO DEL ESTADO

PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Notas a los Estados Financieros
Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2021

De conformidad al Artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021, con los siguientes apartados:

> Notas de Desglose

> Notas de Memoria

> Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 4,069,770,716.53

1.1).- En la cuenta contable de efectivo al cierre del ejercicio se tiene un saldo de \$114,273.78 pesos, correspondientes a los montos que se encontraban en las cajas recaudadoras de Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate y Playas de Rosarito, estos se encuentran dentro de los cortes de dichas cajas de recaudación del Estado.

1.2).- El saldo de bancos/tesorería de \$1,982,131,952.21 pesos, está integrado por las instituciones bancarias con cuentas en moneda nacional y moneda extranjera (dólares), estos actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

1.3).- El saldo de inversiones temporales de \$2,085,159,999.96 pesos, corresponde al monto al cierre del periodo que se informa en las cuentas bancarias de inversiones.

1.4).- Los fondos con afectación específica por la cantidad de \$726,750.00 pesos, representan los montos provenientes de los recursos en efectivo entregados a los responsables en las Dependencias solicitantes, en calidad de fondos de operación revolventes.

1.5).- Los depósitos de fondos de terceros en garantía por un saldo de \$1,145,674.14 pesos, corresponde a los recursos consignados en los contratos de arrendamiento de locales y edificios por el Gobierno del Estado.

1.6).- El saldo de otros efectivos y equivalentes por \$492,066.44 pesos, corresponde a los saldos de la cuenta de traspasos bancarios, así como de registros de ingresos virtuales, que se corresponderán con sus contrapartidas correspondientes a través de los registros del egreso respectivos.

Nombre de la Cuenta	2021
EFFECTIVO	\$114,273.78
BANCOS/TESORERÍA	\$1,982,131,952.21
INVERSIONES TEMPORALES	\$2,085,159,999.96
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$726,750.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$1,145,674.14
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$492,066.44

Efectivo y Equivalentes \$4,069,770,716.53

 SH
.....

Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 2,698,604,814.35

2.1).- El saldo de la cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo de \$9,570,996.35 pesos, corresponde al registro de los contratos de operaciones de compra-venta de terrenos de Gobierno del Estado.

2.2).- El saldo de la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo de \$176,364,895.09 pesos, se encuentra integrado principalmente a la afectación de participaciones en garantía por las afectaciones de las participaciones en garantía a través de los fideicomisos de administración y pago de los créditos de la deuda pública.

2.3).- El saldo de la cuenta de ingresos por recuperar de \$68,524,853.07, representa partidas en conciliación, toda vez que dicha cuenta opera sistemáticamente como vinculación de los registros de los ingresos en caja y, de los depósitos en cuentas bancarias de gobierno.

2.4).- La cuenta de deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo de \$248,125.01 pesos, está integrado principalmente por los anticipos de Participaciones Federales a los Municipios son saldos deudores de Municipios que se les participa de acuerdo a Ley, del anticipo extraordinario de las participaciones que solicita el Gobierno del Estado a la Federación.

2.5).- Los préstamos otorgados a corto plazo por \$2,412,719,875.08 pesos, corresponden en cuantía principal a los montos de préstamos a Entidades Paraestatales, son saldos a recuperar con motivo de préstamos recuperables a Entidades Paraestatales mediante convenios suscritos.

2.6).- El saldo de otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes a corto plazo por \$31,176,069.75 pesos, corresponden a diferentes deudores, productos de convenios de transacción del año 2014, así como de diversos deudores por afectaciones vía participaciones al Estado por incumplimientos de disposiciones de parte de Organismos Paraestatales.

Nombre de la Cuenta	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,570,996.35
INGRESOS POR RECUPERAR	\$68,524,853.07
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$176,364,895.09
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$248,125.01
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$2,412,719,875.08
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$31,176,069.75
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$2,698,604,814.35



Derechos a recibir bienes o servicios \$411,191,450.27

3.1).- Importe correspondiente a la suma de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios es de **\$10,521,716.05** pesos.

3.2).- La cuenta de anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo por **\$400,669,734.22** pesos, se integra por los importes de los entes ejecutores de obra y contratistas por los recursos entregados en calidad de anticipos y/o estimaciones para la realización de las obras públicas, y que son afectados presupuestalmente, al momento de la presentación de la comprobación respectiva.

Nombre de la Cuenta	2021
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$10,521,716.05
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$400,669,734.22
Derechos a recibir bienes o servicios	\$411,191,450.27

Inventarios \$ 484,463.04

4.1).- El saldo de la cuenta de inventarios por \$484,463.04 pesos, representa partidas en etapa de verificación, toda vez que corresponde al reconocimiento de adquisiciones de bienes muebles a través de los Fideicomisos Públicos FIDEM y de FONDOS-BC, con motivo de su incorporación de los saldos contables en libros de gobierno, de acuerdo a las disposiciones normativas aplicables a los fideicomisos públicos sin estructura orgánica, de manera tal que, se habrá de verificar si dichas adquisiciones fueron resguardadas a través de almacenes generales del Estado, en cuyo caso, este saldo se depurará contra resultados patrimoniales de los ejercicios en los cuales se efectuaron las adquisiciones, caso contrario, se tendrán que incorporar al patrimonio del Poder Ejecutivo, a través de resguardo de inventario de almacenes del Estado.

Almacenes \$ 2,334,639.24

5.1).- El saldo de la cuenta de almacén por \$2,334,639.24 pesos, se compone de los valores existentes de materiales (útiles de oficina, equipos menores de tecnologías de la información, material de limpieza, combustibles, lubricantes y aditivos), son los bienes que se tiene para el uso en el accionar ordinario, para ser consumidos en la operación normal del gobierno, este inventario en almacén constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que se encuentra en almacén valorada al costo de adquisición, la oficialía mayor lleva a cabo bajo el esquema de compras consolidadas, el insumo de los bienes de alto consumo, se encuentra actualmente algunos saldos en depuración, partiendo de la base del análisis que deberá realizar cada ejercicio la oficialía mayor quien tendrá que aportar los elementos par hacer los ajustes necesarios a esta cuenta.

Nombre de la Cuenta	2021
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	\$1,433,886.93
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	\$620,411.60
MATERIAL DE LIMPIEZA	-\$197,744.55
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$478,085.26
Derechos a recibir bienes o servicios	\$2,334,639.24



Inversiones financieras a largo plazo \$ 1,208,139,604.90

6.1).- El saldo de la cuenta fideicomisos, mandatos y contratos análogos por \$1,202,095,848.90 pesos, se encuentra integrado principalmente por los movimientos realizados en los fideicomisos, NAFINSA Banobras créditos cupón cero, SANTANDER créditos refinanciados, Banco Intercam, Fideicomisos escuelas de calidad, FOAPES, FOVINBC, PRONABES, CONACYT, reserva por crédito Bancomer, FIDEM, FONDOS-BC, plan de beneficios y Bursametrica, estos saldos son los registros de movimientos de los ingresos y egresos operados a través de los Fideicomisos de Administración y Pago de la Deuda, lo mismo que los registros realizados a través de los Fideicomisos sin estructura orgánica que se han incorporado en cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6.2).- La cuenta de participaciones y aportaciones de capital por \$6,043,756.00 pesos, está integrado principalmente por las aportaciones a capital a largo plazo en el sector público y representa el saldo de la compra de acciones en participación que adquirió el Gobierno del Estado en ejercicios pasados, se encuentran pendiente de análisis y cancelación de alguno saldos en esta cuenta.

Nombre de la Cuenta	2021
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$1,202,095,848.90
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$6,043,756.00
Inversiones financieras a largo plazo	\$1,208,139,604.90

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo \$ 87,279,852.65

7.1).- El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo por \$87,279,852.65 pesos, se encuentra integrado por los montos de deudores diversos a largo plazo por procesos jurídicos que el gobierno promovió y de los cuales se encuentran en un proceso de espera de sus resolutivos correspondientes.

Nombre de la Cuenta	2021
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$87,279,852.65
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$87,279,852.65

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso \$ 44,863,793,501.60

8.1).- El saldo de la cuenta terrenos por \$34,329,329,000.28 pesos, se encuentra integrado por los terrenos edificados (con construcciones), así como lo correspondiente al concepto de lotes baldíos que se encuentran con saldos dentro de los registros contables estos corresponden a todo el Estado.

8.2).- La cuenta de edificios no habitacionales con un monto de \$5,888,918.268.33 pesos, se integra por los conceptos de registros históricos por altas de bienes como escuelas, edificios públicos, áreas verdes suscritas al Gobierno, parques e instalaciones deportivas, todos estos bienes se encuentran en todo el Estado.

8.3).- El saldo de la cuenta contable de infraestructura por \$81,137,159.39 pesos, se encuentra integrado por las instalaciones registradas de manera histórica del Gobierno del Estado como (aeroportuaria, de agua potable, saneamiento, hidroagrícola y de control de inundaciones, etc), estas se encuentran en todo el Estado.

8.4).- La cuenta de construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$318,742,426.66 pesos, corresponden a edificaciones habitacional en proceso que a su conclusión son incorporadas al patrimonio jurídico del Estado y/o en su defecto, se catalogan como obras no capitalizables para su tratamiento contable de cancelación correspondiente.

8.5).-La cuenta de construcciones en proceso en bienes propios por \$4,029,378,503.05 pesos, se encuentra integrado por la edificación habitacional en proceso, edificación no habitacional, construcción de obras, obras de urbanización en proceso, instalación y equipamiento en construcciones en proceso, y construcciones en proceso bienes propios, que a su conclusión son incorporadas al patrimonio jurídico del Estado y/o en su defecto, se catalogan como obras no capitalizables para su tratamiento contable de cancelación correspondiente.

8.6).- La cuenta de otros bienes inmuebles por \$216,288,143.89 pesos, corresponde a otros bienes inmuebles en proceso de regularización, adquisición de terrenos de parte de Gobierno del Estado, así como de saldos remanentes de bienes que formaron parte de Convenios de Reconocimiento y Dación de pago.

Nombre de la Cuenta	2021
TERRENOS	\$34,329,329,000.28
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$5,888,918,268.33
INFRAESTRUCTURA	\$81,137,159.39
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$318,742,426.66
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$4,029,378,503.05
OTROS BIENES INMUEBLES	\$216,288,143.89
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$44,863,793,501.60



Bienes muebles \$1,171,622,197.05

9.1).- El saldo de la cuenta mobiliario y equipo de administración por \$545,276,875.95 pesos, se encuentra integrado por muebles de oficina y estantería, equipos de cómputo y tecnológicos de la información, equipos y aparatos audiovisuales y aparatos deportivos.

9.2).- La cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo con un monto de \$56,647,817.20 pesos, se integra por los conceptos de equipo fotográfico y de video.

9.3).- El saldo de la cuenta equipo e instrumental médico y de laboratorio \$37,130,607.26 pesos, se encuentra integrado por el monto 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.

9.4).- Vehículos y equipo de transporte por \$311,685,599.06 pesos, representa toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte.

9.5).- El saldo de maquinaria, otros equipos y herramientas por \$212,745,763.58 pesos, se encuentra integrado por la maquinaria y el equipo agropecuario, el equipo industrial, la maquinaria y el equipo de construcción, los sistemas de aire acondicionado y calefacción, los equipos generadores de electricidad, equipo de comunicación y telecomunicación y las herramientas.

9.6).- La cuenta de colecciones, obras de arte y objetos valiosos con un monto de \$8,135,534.00 pesos, representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

Nombre de la Cuenta	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$545,276,875.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$56,647,817.20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$37,130,607.26
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$311,685,599.06
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$212,745,763.58
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$8,135,534.00
Bienes muebles	\$1,171,622,197.05

Activos intangibles \$ 57,768,581.60

10.1).- El saldo de la cuenta software por **\$31,137,672.87** pesos, se encuentra integrado por el conjunto de programas informáticos y representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público que permiten ejecutar diversas tareas y acciones en el gobierno.

10.2).- La de patentes, marcas y derechos con un monto de **\$10,000.00** pesos, corresponde al saldo registrado por marcas propiedad del gobierno, y representa el monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.

10.3).- El saldo de la cuenta licencias por **\$26,620,908.73** pesos, se encuentra integrado por las licencias informáticas y se representa por el monto de permisos informáticos e intelectuales.

Nombre de la Cuenta	2021
SOFTWARE	\$31,137,672.87
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$10,000.00
LICENCIAS	\$26,620,908.73
Activos intangibles	\$57,768,581.60

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes -\$5,173,843,533.83

11.1).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de bienes inmuebles por **-\$4,216,269,943.47** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de inmuebles, derivado de su uso o desgaste que han sufrido los inmuebles de gobierno (depreciación acumulada de edificios públicos en el Estado).

11.2).- La cuenta de depreciación acumulada de infraestructura por **-\$63,194,946.91** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de infraestructura, derivado de su uso o desgaste que han sufrido.

11.3).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de bienes muebles **-\$870,698,804.44** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de los bienes muebles, derivado de su uso o desgaste (muebles de oficina y estantería, equipos de cómputo y de tecnologías de la información, equipos y aparatos audiovisuales, médico y de laboratorios, equipos de transporte, equipos de defensa y seguridad social, maquinaria y equipo industrial, sistemas de aire acondicionado, etc).

11.4).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de activos intangibles **-\$23,679,839.01** pesos, representa el monto de consumo gradual de los activos intangibles (licencias informáticas).

Nombre de la Cuenta	2021
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$4,216,269,943.47
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-\$63,194,946.91
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$870,698,804.44
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$23,679,839.01
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$5,173,843,533.83

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo \$ 13,675,091,862.78

12.1).- El saldo de la cuenta servicios personales por pagar a corto plazo \$921,027,743.14 pesos, se integra por las remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente a corto plazo (Burocracia, Magisterio, Pensión Humanitaria), remuneraciones adicionales y especiales por pagar a corto plazo, seguridad social y seguros por pagar a corto plazo (ISSSTECALI), otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo (plan de beneficios).

12.2).- La cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por \$596,511,531.96 pesos, se integra por proveedores por adquisición de bienes, contratos y servicios, tramites transitorios, tramites de pagos de retenciones a través del proceso de nóminas, aportaciones por pagar al sindicato, aseguradoras, prestamos de ISSSTECALI, y otras deudas por pagar a corto plazo por tramites de reembolso de capital e intereses por pagos de la deuda.

12.3).- El saldo de la cuenta contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo por \$92,987,878.98 pesos, se integra por los conceptos de contratistas por obras públicas en bienes de dominio público por pagar a corto plazo, y por el saldo de contratistas por obras publicas en bienes propios por pagar corto.

12.4).- El saldo de la cuenta participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo por \$490,605,727.23 pesos, corresponde a las aportaciones de los Ayuntamientos del Estado al fideicomiso ZOFEMAT (zona federal marítimo terrestre), y a los convenios de las cuentas por pagar como ICIC, y el concepto convenio de 5 al millar recurso destinado a la Secretaría de la Honestidad y la Función Pública.

12.5).- El saldo de la cuenta transferencias otorgadas por pagara a corto plazo por \$6,219,085,778.82 pesos, corresponde a las transferencias internas asignadas al sector público como las transferencias a Poderes y Entidades Paraestatales, al concepto de subsidios organismos autónomos y ayudas sociales como becas entre otras.

Nombre de la Cuenta	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$921,027,743.14
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$596,511,531.96
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$92,987,878.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$490,605,727.23
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,219,085,778.82



12.6).- El saldo de la cuenta de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo **\$22,571,700.26** pesos, se integra por intereses sobre préstamos de deuda pública interna por pagar a corto plazo, así como a los gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo por el concepto de calificadoras (HR Ratings, Moodys).

12.7).- La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por **\$437,148,568.10** pesos, este saldo se integra por las retenciones de impuestos por pagar del Impuesto Sobre la Renta por relación laboral, arrendamientos y honorarios profesionales, así como a otras retenciones y contribuciones (cuotas sindicales burocracia y magisterio, descuentos judiciales).

12.8).- El saldo de la cuenta devoluciones de ley de ingresos por pagar a corto plazo por **\$50,298,209.60** pesos, se integra principalmente por el saldo a favor de la Tesorería de la Federación por los saldos TESOFE, que se le está cubriendo paulatinamente a través del esquema de pago a través de la liquidación mensual de la constancia de compensación del rendimiento de los ingresos coordinados, y que corresponde a saldos a cargo del Estado, incluyendo las cargas financieras correspondientes.

12.9).- El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo **\$4,844,854,724.69** pesos, corresponde a los principalmente a los anticipos de participaciones por pagar.

Nombre de la Cuenta	2021
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$22,571,700.26
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$437,148,568.10
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$50,298,209.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,844,854,724.69
	\$13,675,091,862.76

Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo \$ 131,866,997.00

13.1).- El saldo de la cuenta porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo por \$131,866,997.00 pesos, se encuentra integrada por la porción que se estima se va amortizar en el año (a corto plazo) de los créditos que componen la deuda pública directa del Poder Ejecutivo.

Nombre de la Cuenta	Monto
BANAMEX \$1,645 MDP	16,630,505.00
BANAMEX \$755 MDP	7,632,846.00
BANORTE \$3,000 MDP	30,329,190.00
HSBC \$600 MDP	6,065,838.00
BANOBRAS \$4,000 MDP	40,438,920.00
BANOBRAS \$315 MDP	24,769,697.00
BBVA 1 \$1,000 MDP	2,000,000.00
BBVA 2 \$500 MDP	1,000,000.00
BBVA 3 \$500 MDP	1,000,000.00
MULTIVA 1 \$500 MDP	1,000,000.00
MULTIVA 2 \$500 MDP	1,000,000.00
Monto total	\$131,866,997.00

Fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo \$ 230,274,723.64

14.1).- El saldo de la cuenta fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo por \$230,274,723.64 pesos, se encuentra integrado por otras aportaciones para obra que representa las aportaciones para obra pública y son recursos no presupuestales de convenios suscritos para la realización de obras o acciones específicas, intereses de fondos de terceros son los rendimientos financieros que se generan durante la vigencia del manejo de los recursos convenidos, depósitos de fianzas penales en los diferentes Municipios, recaudación de terceros es el registro por administración de recursos con un fin específico, y/o en su defecto que son recaudados por el estado, pero que sin embargo pertenecen a otras dependencias del sector gobierno (junta de urbanización).

Nombre de la Cuenta	Monto
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$230,274,723.64
Monto total	\$230,274,723.64

Otros pasivos a corto plazo \$ 716,846,505.06

15.2).- El saldo de la cuenta otros pasivos a corto plazo por \$747,716,351.00 pesos, se encuentra integrado por el registro temporal de los ingresos financieros que se recaudan por vías alternas a las oficinas centrales de recaudación de Gobierno (portal de Gobierno, instituciones bancarias, etc.), y que una vez identificado el tipo de contribución al cual corresponden, se reclasifican a las cuentas del ingreso correspondiente.

La recaudación por participar se refiere al registro de los ingresos por concepto de anticipos a cuenta de las participaciones federales que envía la Federación al Estado y que se confrontan una vez que se realiza el rendimiento de los ingresos coordinados federales, para determinar en su caso, un saldo a cargo o a favor del Estado.

Nombre de la Cuenta	Monto
INGRESOS POR CLASIFICAR	-\$30,869,845.94
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	\$747,716,351.00
Monto total	\$716,846,505.06

Deuda pública a largo plazo \$ 15,147,092,950.02

16.1).- El saldo de la cuenta deuda pública a largo plazo \$15,147,092,950.02 pesos, se encuentra integrada por varios créditos de los cuales algunos son cupón cero del sistema penitenciario (juicios orales), así como los créditos contratados para el refinanciamiento de la deuda pública de ejercicios anteriores y los últimos créditos adquiridos para inversión pública productiva.

Nombre de la Cuenta	Monto
PROGRAMA FINANCIERO 2014	-\$33,211.08
FINANCIAMIENTO SANTANDER	-\$435,676.00
CUPÓN CERO SISTEMA DE JUSTICIA PENAL	\$847,735,849.00
REFINANC. BANAMEX P02-0520050	\$1,607,791,531.90
REFINANC. BANAMEX P02-0520051	\$737,922,557.00
REFINANC. BANORTE P02-0520052	\$2,922,985,429.00
REFINANC. HSBC P02-0520053	\$586,428,522.00
REFINANC. BANOBRAS P02-0520054	\$3,909,523,480.00
REFINANC. BANOBRAS P02-0520055	\$1,544,174,468.12
FINANC. FAFEF BBVA-BANCOMER	\$1,994,000,000.04
FINANC. FAFEF MULTIVA	\$997,000,000.04
Monto total	\$15,147,092,950.02

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$19,495,973,248.91

17.1).- El saldo de la cuenta aportaciones por \$18,863,545,652.90 pesos, representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio.

17.2).- El saldo de la cuenta donaciones de capital por \$2,920,376,182.49 representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras Instituciones, con el fin de dotar al gobierno de activos necesarios para su funcionamiento.

17.3).- El saldo de la cuenta resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) por -\$1,956,916,390.16 pesos, representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

17.4).- El saldo de la cuenta resultado de ejercicios anteriores por -\$14,185,869,926.29 pesos, representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

17.5).- El saldo de la cuenta revaluó de bienes inmuebles por \$17,237,477,107.87 pesos, representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

17.6).- El saldo de la cuenta rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por -\$3,382,639,377.90 pesos, representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Por Cambios en Políticas Contables que representan ajustes en el importe de un activo o de un pasivo y a los cambios por Errores Contables que corresponden a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

Nombre de la Cuenta	2021
APORTACIONES	\$18,863,545,652.90
DONACIONES DE CAPITAL	\$2,920,376,182.49
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-\$1,956,916,390.16
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$14,185,869,926.29
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	\$17,237,477,107.87
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$3,382,639,377.90
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$19,495,973,248.91



Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

Ingresos y otros beneficios \$67,732,664,894.75

Ingresos de la gestión

18.1).- Ingresos por impuestos por \$6,763,813,167.07 pesos, son las contribuciones establecidas en Ley que deben pagar las personas físicas y morales, y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos. (Impuestos sobre los ingresos, Impuesto sobre el patrimonio, Impuesto sobre nóminas, Impuestos ecológicos, Accesorios de los impuestos, Otros impuestos).

18.2).- Ingresos por contribuciones de mejoras \$14,711,956.63 pesos, son las establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales que se beneficien de manera directa por obras públicas (por programas como el PIPCA, por junta de mejoras, FICOTIRO).

18.3).- Ingresos por productos \$396,455,897.57 pesos, son los ingresos por concepto de uso y aprovechamiento de bienes, Rendimientos Financieros Ramo 33, Ingresos Financieros que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, Ingresos Financieros por recursos federales.

18.4).- Ingresos por derechos por \$2,074,714,648.83 pesos, son las contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

18.5).- Ingresos por aprovechamientos \$163,189,425.62 pesos, son los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de multas e indemnizaciones no fiscales, reintegros, juegos y sorteos, donativos, Aprovechamientos centros de abastecimiento CERESOS, otros aprovechamientos de gastos de ejecución.

Nombre de la Cuenta	Monto
Impuestos	\$6,763,813,167.07
Contribuciones de mejoras	\$14,711,956.63
Derechos	\$2,074,714,648.83
Productos	\$396,455,897.57
Aprovechamientos	\$163,189,425.62
Monto total	\$9,412,895,095.72

Participaciones y aportaciones, convenios, incentivos derivados de colaboración, transferencias, asignaciones y subsidios

19.1).- El saldo de la cuenta de participaciones y aportaciones por **\$54,771,119,476.64** pesos, representa los recursos que reciben las Entidades Federativas y los Municipios por concepto de participaciones (Fondo del Impuesto Sobre la Renta, Fondo de Estabilización de los Ingresos para Entidades Federativas FEIEF), aportaciones (Fondo de Aportaciones para Nómina Educativa y gasto operativo FONE), Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas), convenios (convenios de protección social en salud, otros convenios Comisión Nacional Forestal CONAFOR, programa apoyo infraestructura cultural de los Estados), incentivos derivados de la colaboración fiscal (resarcimiento ISAN, compensación de REPECOS-INTERMEDIOS).

19.1).- El saldo de la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas por **\$2,891,400,776.46** pesos, representa el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo por conceptos de subsidios al sector educación (subsidio UABC, subsidio programa escuelas tiempo completo, subsidio al programa fortalecimiento a la calidad educativa), subsidios sector salud (Hospital Materno Infantil, SIAFASPE), subsidio sector desarrollo social (subsidio CFE, FOTRADIS), subsidio sector infraestructura (FIES, CNA, APAUR, PROAGUA).

Nombre de la Cuenta	Monto
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	54,771,119,476.64
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, AYUDAS	2,891,400,776.46
Monto total	\$57,662,520,253.10

Otros ingresos y beneficios

20.1).- El saldo de la cuenta de otros ingresos y beneficios varios por **\$657,259,545.93** pesos, representa el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, como los ingresos financieros (intereses ganados fondos FOVIMBC, de FOAPES, becas manutención PRONABES, escuelas de calidad PEC, FONDOS BC), así como de diferencias en el tipo de cambio a favor en efectivo.

Nombre de la Cuenta	Monto
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$657,259,545.93



EGRESOS

Gastos y Otras Pérdidas \$ 69,689,581,284.91

Gastos de funcionamiento

21.1).- Servicios Personales por \$13,025,907,397.47 pesos, corresponde al el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio, y las obligaciones que de ello se deriven (sueldos base al personal permanente, eventual, primas de vacaciones, gratificaciones fin de año, compensaciones, aportaciones de seguridad social, pago de indemnizaciones, prestaciones contractuales y estímulos al personal).

21.2).- Materiales y Suministros por \$250,184,211.23 pesos, corresponde al importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas (material de administración, emisión de documentos, y artículos oficiales, alimentos y utensilios para personas, materiales y artículos de construcción y reparación, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustible, lubricantes, materiales para seguridad, herramientas, refacciones y accesorios menores).

21.3).- Servicios Generales por \$2,199,834,595.58 pesos, corresponde al el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o Instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades (servicios básicos, servicios profesionales, técnicos, servicios financieros, servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios de comunicación social y publicidad, servicios de traslados y viáticos, gastos de orden social y cultural, otros servicios generales).

Nombre de la Cuenta	Monto
SERVICIOS PERSONALES	\$13,025,907,397.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$250,184,211.23
SERVICIOS GENERALES	\$2,199,834,595.58
	<u>\$15,475,926,204.28</u>

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

22.1).- Asignaciones al sector público por **\$40,070,252,095.32** pesos, corresponde al importe de las asignaciones al Poder legislativo, al Poder Judicial y Órganos Autónomos (Universidad Autónoma del Estado de Baja California, Instituto Estatal Electoral de Baja California, Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Baja California).

22.2).- Transferencias internas otorgadas a Entidades Paraestatales no empresariales y no financieras por **\$507,882,555.88** pesos, corresponde al importe de asignaciones internas, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a Entidades Paraestatales no empresariales y no financieras, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones. Estas entidades cuentan con personalidad jurídica propia y en general se les asignó la responsabilidad de proveer bienes y servicios a la comunidad.

22.3).- Subsidios y Subvenciones, Ayudas sociales por **\$949,714,819.42** pesos, corresponde al importe de las asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, Instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales (ayudas sociales a personas, fideicomiso FOAPES, FOVIMBC, FIDEM, FONDOS-BC, BECAS e Instituciones sin fines de lucro).

22.4).- Pensiones y jubilaciones por **\$5,877,044.66** pesos, corresponde al importe de asignaciones para el pago a pensionistas y jubilados o a sus familiares, que cubre el Gobierno, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado (pensión humanitaria)

Nombre de la Cuenta	Monto
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	40,070,252,095.32
TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	507,882,555.88
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, AYUDAS SOCIALES	949,714,819.42
PENSIONES Y JUBILACIONES	5,877,044.66
	\$41,533,726,515.28



Participaciones y aportaciones

23.1).- Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios por **\$7,294,066,351.29** pesos, corresponde al importe de recursos que corresponden a los Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad a lo establecido por la Ley de Coordinación Fiscal.

23.2).- Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios por **\$2,935,501,836.00** pesos, corresponde al importe de recursos que corresponden a los Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad a lo establecido por la Ley de Coordinación Fiscal.

23.3).- Convenios de descentralización por **\$76,117,938.09** pesos, corresponde al importe de recursos asignados a un ente público y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución (saldo a favor por la aplicación del recurso del 5 al millar).

Nombre de la Cuenta	Monto
PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$7,294,066,351.29
APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$2,935,501,836.00
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	76,117,938.09
	\$10,305,686,125.38

Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública

24.1).- Intereses de la deuda pública interna por **\$879,482,160.03** pesos, corresponde al importe a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con Instituciones Financieras, pagaderos en el país.

Nombre de la Cuenta	Monto
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$879,482,160.03

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

25.1).- Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por **\$740,286,994.83** pesos, corresponde al importe de gastos por depreciaciones que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes inmuebles y muebles, deterioros de los activos biológicos, obsolescencias y amortizaciones de activos intangibles (software, licencias).

Nombre de la Cuenta	Monto
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$740,286,994.83
OTROS GASTOS	\$36,369,087.69
	\$776,656,082.52

Inversión Pública No Capitalizable

26.1).- Obra pública que de acuerdo a los criterios normativos para su capitalización, no cumple con los requisitos requeridos, por lo tanto se cataloga como "inversión pública no capitalizable" del ejercicio.

Nombre de la Cuenta	Monto
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$718,104,197.42

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes:

2021	
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,982,131,952.21
Efectivo en Bancos- Dependencias	114,273.78
Inversiones temporales. Hasta 3 meses.	2,085,159,999.96
Fondos con afectación específica	726,750.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,145,674.14
Otros efectivos y equivalentes	492,066.44
	4,069,770,716.63

Conciliación flujo de efectivo

Ahorro/Desahorro del ejercicio (1,956,916.00)

(+) Origen de los recursos:

Disminución en inversiones financ. LP	182,250.00	
Disminución en bienes muebles	1,699,737.00	
Disminución de activos intangibles	137,360.00	
Incremento en cuentas por pagar a CP	2,949,928.00	
Incremento en porción CP de la Deuda LP	21,916.00	
Incremento en fondos de terceros en garantía	57,752.00	
Incremento deuda pública de LP.	2,877,677.00	
Incremento en donaciones de capital	64,805.00	
Incremento en revalúos	3,744,021.00	
Disminución en rectificación resultados ejs ant	795,175.00	12,540,621.00

(-) Aplicación de los recursos:

Incremento en derechos a rec. efectivo o equivalentes	784,086.00	
Incremento en derechos a recibir bienes o serv	243,590.00	
Incremento de Inventarios	484.00	
Incremento en almacenes	456.00	
Incremento derechos a rec. Efvo. o equiv. a LP	51,187.00	
Incremento en bienes inmuebles, infr. obras	3,809,441.00	
Disminución Depreciación-Deterioro acum. BM	1,329,134.00	
Disminución de otros pasivos de CP.	965,899.00	
Incremento en rectificación de resultados de ejs. ant	49,486.00	7,233,745.00

Efectivo, equiv. efvo. Inicio ejercicio 719,811.00

Efectivo, equiv. efvo. Final ejercicio 4,069,771.00

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables. Correspondiente del
01/01/2021 al 31/12/2021
(cifras en miles de pesos)

1. Total de ingresos presupuestarios	69,971,676,127.81
2. Más ingresos contables no presupuestarios	771,004,014.15
2.1 Ingresos financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	841.04
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	<u>771,003,173.11</u>
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	3,010,015,246.38
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	10,015,246.38
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	3,000,000,000.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	<u>0.00</u>
4. Total de ingresos contables	67,732,664,895.58

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables correspondientes del
01/01/2021 al 31/12/2021
(cifras en pesos)

1. Total de egresos presupuestarios	70,182,222,953.13
2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,312,803,973.60
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
2.2 Materiales y suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	105,168,331.98
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,724,228.43
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,266,142.17
2.6 Vehículos y equipo de transporte	28,540,367.21
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramienta	48,628,216.91
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	32,017,099.44
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	732,078,745.13
2.13 Obra pública en bienes propios	337,269,859.22
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de préstamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	455,406,002.68
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	565,704,982.43
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	0.00
3. Más gasto contables No Presupuestales	1,820,617,951.20
3.1 Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	740,286,994.83
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	36,369,097.69
3.7 Otros gastos contables No presupuestales	325,857,671.26
3.8 Obra No capitalizable	718,104,197.42
4. Total de gasto contable	69,690,036,930.73

SH

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Avales y Garantías

Cuentas de Naturaleza Deudora:

7.3.1.1. Organismos descentralizados*	2,142,456,123.80
7.3.3.1. Pólizas de fianza de obra	422,072,200.72

Cuentas de Naturaleza Acreedora:

7.3.2.1. Organismos descentralizados	2,142,456,123.83
7.3.4.1. Pólizas de fianza de obra	422,072,200.72

*Formando parte del saldo de "organismos descentralizados", se contiene el importe de \$567,087,147.33, correspondiente a la Comisión del Agua de Baja California, del proyecto (APPS) de la Planta Desalinizadora de San Quintín.

Obligaciones Contingentes.

Deuda Pública No Avalada.

Cuentas de naturaleza deudora:

7.7.1.1. Municipios del Estado	4,373,850,088.81
7.7.1.2. Organismos Descentralizados	850,649,572.31

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.7.2.1. Municipios del Estado	4,373,850,088.81
7.7.2.2. Organismos Descentralizados	650,649,572.27

Aportaciones a Fideicomisos:

Cuentas de naturaleza deudora:

7.7.3.1 Aportaciones a fideicomisos	3,685,000.00
-------------------------------------	--------------

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.7.4.1 Fideicomisos sportados	3,685,000.00
--------------------------------	--------------



Apoyos Otorgados.

Cuentas de Naturaleza Deudora:

7.8.1.1. Proyectos productivos por cobrar 180,340,868.76

Cuentas de Naturaleza Acreedora:

7.8.2.1. Proyectos productivos por cobrar 180,340,868.76

Cuentas por cobrar:

Cuentas de naturaleza deudora:

7.9.1.1. Junta de urbanización 197,776,036.67

7.9.1.2. Promotora Tijuana 12,176,981.18

7.9.1.3. Fideicomiso Tijuana-Rosario 2000 1,877,671,099.00

7.9.1.4. Cartera de créditos fiscales estatales 8,985,034.00

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.9.2.1. Junta de Urbanización 197,776,036.67

7.9.2.2. Promotora Tijuana 12,176,981.18

7.9.2.3. Fideicomiso Tijuana-Rosario 2000 1,877,671,099.00

7.9.2.4. Cartera de créditos fiscales estatales 8,985,034.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Ley de Ingresos:

8.1.1.1. Ingreso estimado 58,538,725,486.00

8.1.2.1. Ingreso por ejecutar -12,139,022,954.22

8.1.3.1. Modificaciones a la Ley de Ingresos -706,072,312.41

8.1.5.1. Ingreso recaudado 69,971,676,127.81

Presupuesto de egresos:

8.2.1.1. Egreso aprobado 58,538,725,486.24

8.2.2.1. Egreso por ejercer 5,063,783,994.66

8.2.3.1. Modificaciones al presupuesto de egresos 18,497,814,666.67

8.2.4.1. Egreso comprometido 1,790,533,205.22

8.2.5.1. Egreso devengado 0.00

8.2.6.1. Egreso ejercido 6,990,857,566.57

8.2.7.1. Presupuesto de egresos pagado 63,191,365,356.56



SH

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Como Poder Ejecutivo, se tiene el compromiso de cumplir cabalmente con las disposiciones que establecen los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Permitiendo que el destino y aplicación de los recursos se encuentre de acuerdo a la situación social, económica y política de la Entidad, así como a los requerimientos que demanden los bajacalifornianos, permitiendo la implementación de acciones que logren la eficiencia tributaria e idoneidad del gasto.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Según los criterios generales de política económica para el 2021, emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, aprobado por el Congreso de la Unión, se estimaron que para el ejercicio fiscal 2021, el crecimiento del producto interno bruto sería de entre 3.6 a 5.6%, la cotización de la mezcla mexicana del petróleo se estimó en 42.1, y un tipo de cambio en promedio de 22.10 por dólar.

Ante dicho escenario, el Poder Ejecutivo se esfuerza en la diaria labor del que hacer gubernamental, y continúa trabajando en el desarrollo de nuevas actividades que permitan mantener y mejorar el nivel de vida de los bajacalifornianos.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

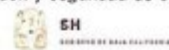
FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

El Estado de Baja California parte integrante e inseparable de la Federación constituida por los Estados Unidos Mexicanos, fue creado por Decreto publicado en el Periódico Oficial de fecha 30 de enero de 1952.

El Estado es libre y soberano en todo lo concerniente a su régimen interior, sin más limitaciones que las que estableció la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Su forma de Gobierno es Republicana, Representativa y Popular.

El Gobierno del Estado se divide, para su ejercicio, en tres poderes: El Legislativo, el Ejecutivo y el Judicial; los cuales actúan separada y libremente, pero cooperando en forma armónica a la realización de los fines del Estado.

Lo anterior, se norma en una serie de ordenamientos legales que en su conjunto regulan y mantienen el orden y seguridad de sus habitantes, estableciendo derechos y obligaciones a los mismos.



La base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, es el municipio libre, contando el mismo con seis Municipios que son:

Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate, Playas de Rosarito y San Quintín.

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Estado son:

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, Presupuesto de Egresos del Estado de Baja California, Ley de Hacienda del Estado de Baja California, Ley de Ingresos del Estado de Baja California, Código Fiscal, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Estado de Baja California, Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público, Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, Ley de las Entidades Paraestatales, Ley General de Bienes del Estado de Baja California, Ley que Regula los Financiamientos y Obligaciones para la Disciplina Financiera del Estado de Baja California y demás ordenamientos legales que en su conjunto norman sus objetivos y actuación como Entidad Federativa.

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el periodo comprendido del primero de enero al 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Gobernador Constitucional del Estado

01/01/2021 al 31/10/2021.- Jaime Bonilla Valdez
01/11/2021 al 31/12/2021.- Marina del Pilar Ávila Olmeda

Secretario General de Gobierno

01/01/2021 al 31/10/2021.- Amador Rodríguez Lozano
01/11/2021 al 31/12/2021.- Catalino Zavala Márquez

Secretario de Hacienda del Estado

01/01/2021 al 15/03/2021.- Rodolfo Castro Valdez
16/03/2021 al 31/10/2021.- Adalberto González Higuera
01/11/2021 al 31/12/2021.- Marco Antonio Moreno Mexía

Subsecretario de Egresos

01/01/2021 al 16/03/2021.- Gustavo Alfonso Cerecedo Diego
17/03/2021 al 31/10/2021.- Maricela Díaz López
01/11/2021 al 31/12/2021.- José Andrés Pulido Saavedra

Subsecretario de Ingresos

01/01/2021 al 02/02/2021.- Norma Olga Angelica Alcalá Pescador
03/02/2021 al 16/03/2021.- Fernando Arellano Castillón
17/03/2021 al 31/10/2021.- Víctor Alfonso Hernández Pulido
01/11/2021 al 31/12/2021.- Víctor Daniel Amador Barragán

Director de Presupuesto

01/01/2021 al 31/10/2021.- Miguel Ángel Tapia Miranda
01/11/2021 al 31/12/2021.- David Gutiérrez García

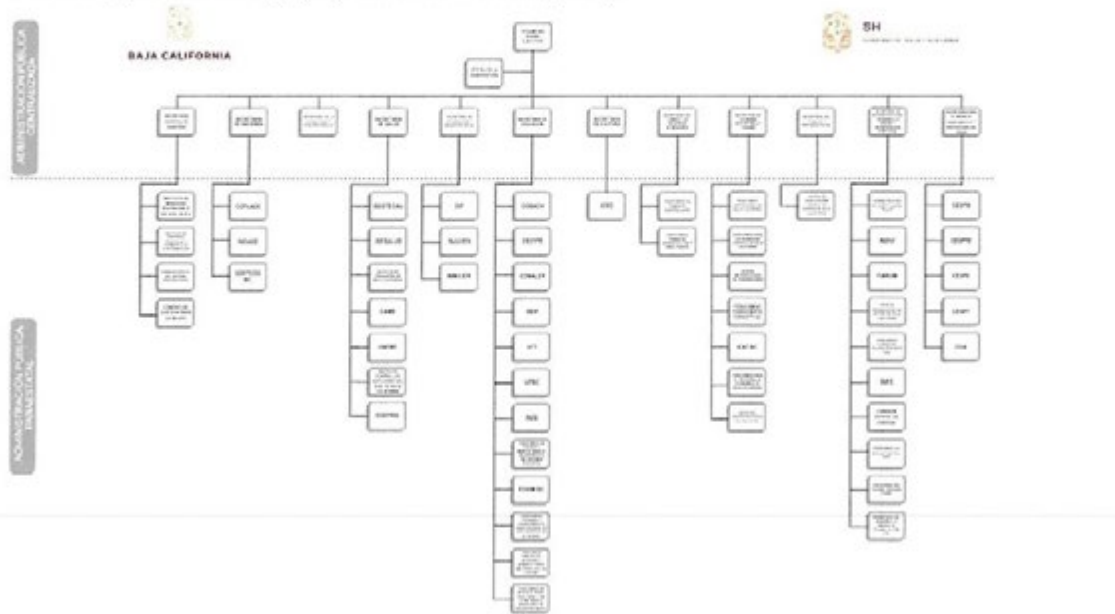
Director de Contabilidad Gubernamental

01/01/2021 al 01/03/2021.- Leo Ibarra Cervantes
02/03/2021 al 31/12/2021.- Joacelin Aleyda Delgado Galindo



4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- Ejercicio fiscal: 2021
- En cuanto a las contribuciones que como Gobierno del Estado está obligado a retener. Se está obligado a retener el Impuesto Sobre la Renta.
- Estructura organizacional básica (Organigrama General del Poder Ejecutivo):



5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera de Gobierno del Estado se elaboró apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Respecto al método utilizado para la actualización del valor de los bienes inmuebles, se realiza sobre la base de valores catastrales.

En tratándose del tema de depreciaciones, amortización y estimaciones de cuentas incobrables, habremos de informar que los efectos contables registrados fueron realizados tomando en consideración las principales reglas de registro y valoración del patrimonio emitidos por el CONAC.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes las cuales se revelan en la contabilidad.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Respecto a los Activos en moneda extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidades bancarias al 31/12/2021:

		Santander-Serfin. Moneda extranjera. Cuenta Recaudadora	
11122	1	82500149733 recaudadora Mexicali	787,859.18
11122	2	Complementaria 82500149733 recaudadora Mexicali	15,337,412.23
		Bbva-Bancomer. Moneda extranjera. Cuenta de Gasto	
11124	1	0140972924 productiva Dlls. Crédito Japonés	5,017.91
11124	2	Complementaria 0140972924 Productiva Dlls.	97,684.56
		HSBC. Moneda extranjera. Recaudadora	
11128	1	7001721968 recaudadora Mexicali	19,153.34
11128	2	Complementaria 7001721968 recaudadora Mexicali	372,861.90
		Banca AFIRME. Moneda extranjera. Cuenta recaudadora	
111212	1	166114233 Recepción cheques y efectivo	1,713.77
111212	2	Complementaria166114233 Recepción cheques y efectivo	33,362.30
		BANORTE. Moneda extranjera. Recaudadora Mexicali	
111214	1	0146825598 Recaudadora Mexicali	12,108.95
111214	2	Complementaria 0146825598. Recaudadora Mexicali	235,730.98



8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

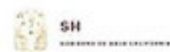
En lo que respecta a Lineamientos de Depreciación, se observó para su aplicación contable las disposiciones contenidas en los acuerdos emitidos por el CONAC, de principales reglas de registro y valoración del patrimonio, en las cuales se contiene este tema.

Diario Oficial de la Federación 15 de Agosto de 2012.

"Guía de vida útil estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cta	Concepto	Años	% Depr.
1.2.3	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	20	5
1.2.4	Bienes muebles		
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración		
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	5	20

Cta	Concepto	Años	% Depr.
1.2.4.4	Equipo de transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros equipos terrestres	5	20
1.2.4.5	Equipo de defensa y seguridad	-	-
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies menores y de zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros activos biológicos	5	20



9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

FIDEICOMISOS PÚBLICOS:

- Respecto a los Fideicomisos públicos sin estructura orgánica que son aportados de recursos por el Poder Ejecutivo del Estado, y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, es que a partir del ejercicio 2015 se incorporaron en los registros de Gobierno los saldos contables iniciales y a partir de 2016, los registros correspondientes a los ingresos y gastos de los recursos aportados.

Fideicomisos:

- Fideicomiso para la operación del programa denominado "Escuelas de Calidad" (PEC).
 - Fideicomiso de inversión y administración para el programa especial de financiamiento a la vivienda para el magisterio del estado de Baja California (FOVIMBC).
 - Fideicomiso público de administración e inversión denominado para el programa nacional de becas y financiamiento para estudios de tipo superior en el estado de Baja California (PRONABES-BC).
 - Fideicomiso para el establecimiento del fondo de apoyo al programa tecnologías educativas y de la información para el magisterio de educación básica (FOAPES).
 - Fideicomiso Empresarial de Baja Cfa. (FIDEM).
 - Fideicomiso Fondos BC.
 - Fideicomiso 3070 Banco INTERCAM.
 - Fideicomiso 3199 Banco INTERCAM.
 - Fideicomiso del plan múltiple de beneficios de los trabajadores del Estado.
 - Fideicomiso CONACYT.
 - Fideicomiso Distritos de Regeneración Económica.
 - Fideicomiso FOFAEBC
- En relación con los fideicomisos de fondos metropolitanos, los registros contables que se realizan a la fecha, se encuentran implícitos en la contabilidad de este Poder Ejecutivo, toda vez que operan actualmente sólo con recursos de fuentes federales, los cuales son recepcionados y entregados mediante la afectación de cuenta contable de naturaleza acreedora. Se adjunta la información proporcionada por la Institución Fiduciaria, correspondiente al periodo que se informa.

Contratos Análogos:

1. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (NAFIN)
2. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (SANTANDER)
3. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (BBVA-BANCOMER)



SH

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se muestra el estado analítico de los ingresos, de forma separada de los ingresos locales de los federales

Fuentes del Ingreso	Recaudado:
Ingresos derivados de financiamiento	\$ 3,000,000,000.00
Impuestos	6,763,813,167.07
Contribuciones de mejoras	14,711,956.63
Derechos	2,074,714,648.83
Productos	392,404,439.62
Aprovechamientos	169,327,199.69
Fuentes estatales	\$12,414,971,411.84
Participaciones y aportaciones	54,771,119,476.64
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,785,585,239.33
Fuentes federales	\$57,556,704,715.97
Total al 31/12/2021	\$69,971,676,127.81

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA PÚBLICA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

ACREEDOR	IMPORTE ORIGINAL EN PESOS	SALDO POR PAGAR	OBJETO O DESTINO	No DE INSCRIPCIÓN S.H.C.P.	FECHA DE VENCIMIENTO	PORO DE PART.	FIDEIC.	INSTITUCIÓN FIDUCIARIA
BANOBRAS (JUIC. ORALES I)	397,784,519.00	398,769,448.00	C.CERO 2211	P02-0815113	31/10/2035	0.80%	80356-13	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES II)	291,004,096.00	293,994,010.00	C.CERO 2211	P02-0116003	29/04/2036	0.80%	80356-16	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES III)	113,622,403.00	94,016,965.00	C.CERO 2211	P02-1216070	27/04/2037	0.30%	80356-19	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES IV)	143,124,567.00	102,965,126.00	C. CERO 2211	P02-0217005	09/06/2037	0.30%	80356-20	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS	2,450,084,920.84	1,568,944,185.12	REESTRUCTURA	P02-0520055	06/05/2040	7.87%	F-2002326	SANTANDER
BANOBRAS	4,000,000,000.00	3,949,862,400.00	REESTRUCTURA	P02-0520054	06/05/2040	12.86%	F-2002326	SANTANDER
BANORTE	3,000,000,000.00	2,953,314,619.80	REESTRUCTURA	P02-0520052	01/05/2040	9.64%	F-2002326	SANTANDER
HSBC	600,000,000.00	592,494,360.00	REESTRUCTURA	P02-0520053	05/05/2040	1.93%	F-2002326	SANTANDER
BANAMEX	755,000,000.00	745,555,403.00	REESTRUCTURA	P02-0620061	05/05/2040	2.43%	F-2002326	SANTANDER
BANAMEX	1,645,000,000.00	1,624,422,037.90	REESTRUCTURA	P02-0520050	05/05/2040	5.28%	F-2002326	SANTANDER
BBVA-BANCOMER	1,000,000,000.00	998,999,999.98	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621025	05/06/2041	0.70%	F4120077	BBVA
BBVA-BANCOMER	500,000,000.00	499,500,000.02	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621026	05/06/2041	0.35%	F4120077	BBVA
BBVA-BANCOMER	500,000,000.00	499,500,000.02	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621027	05/06/2041	0.35%	F4120077	BBVA
MULTIVA	500,000,000.00	499,500,000.02	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621028	05/06/2041	0.35%	F4120077	BBVA
MULTIVA	500,000,000.00	499,500,000.02	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621029	05/06/2041	0.35%	F4120077	BBVA
TOTAL:	516,095,600,505.84	515,279,428,934.08						

Fuente de la información: Estados de cuenta bancarios.

El importe (capital) de la deuda pública pagado durante este periodo que se informa fue de \$565'704,982.43 contando para ello afectación en garantía de las participaciones federales.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Respecto a las calificaciones que ha sido objeto el Gobierno del Estado de Baja California se mencionan a continuación:

- La Opinión Crediticia otorgada por Fitch Ratings: **BBB**
- La Opinión Crediticia otorgada por HR Ratings: **HR BBB**

13.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- Al periodo que se informa existe el reconocimiento de un saldo por pagar a ISSSTECALI de \$55,196,334.99, correspondiente a adeudos por juicios laborales.

14.- PROCESO DE MEJORA

Como parte del proceso de instrumentación e implementación de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), es que ya se cuenta con un manual de contabilidad gubernamental que permite llevar acabo los registros de manera armonizada, para de esta forma dar debido cumplimiento a las disposiciones aplicables en materia contable.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En coordinación con el Órgano Interno de Control de la Secretaría de Hacienda, se continúa con las labores permanentes de integración y depuración de los saldos contables en libros de Gobierno.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Joscelin A.

MTRA. JOSCELIN ALEYDA DELGADO GALINDO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL





Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al II Trimestre 2022

Realizado por:
C.P. **Armando Gómez López**
Mexicali, B.C. **Septiembre 2022**



Índice

1.- ¿Sabías que?	3
2.- Preguntas.....	5
a) Ejercicio 2021.....	6
b) Ejercicio 2022.....	8
3.- Introducción.....	9
4.- Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al II Trimestre 2022	10
5.- Histórico Analítica de Egresos por capítulo del 2015 al II Trimestre 2022	11
6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al II Trimestre 2022	12
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	13
7.1.- Histórico de Servicios Personales del 2015 al II Trimestre 2022	13
7.2.- Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al II Trimestre 2022.....	14
7.3.- Histórico de Servicios Generales del 2015 al II Trimestre 2022.....	15
7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros al II Trimestre 202	16
7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al II Trimestre 2022	17
7.6.- Histórico de Inversión Pública del 2015 al II Trimestre 2022	18
7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones 2015 al II Trimestre 2022	19
7.8.- Histórico de Deuda Pública del 2015 al II Trimestre 2022	20
8.- Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al II Trimestre 2022	21
9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al II Trimestre 2022	22
10.- Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al II Trimestre 2022.....	23
10.1.- Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al II Trimestre 2022.....	24
1.2.- Pasivo Total 2020 al II Trimestre 2022	25
10.3.- Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al II Trimestre 2022.....	26
10.4.- Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos 2020 al II Trimestre 2022.....	27
10.5.- Transferencias a Órganos Autónomos y Paraestatales 2020 al II Trimestre 2022	28
11.- Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2022.....	29
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2022.....	31



1 Sabías que?

¿Sabías Que? Al 30 de junio de 2022 se han gastado en Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios la cantidad de **\$ 867.03 mp**, distribuidos de la siguiente forma, Dependencias del Poder Ejecutivo **437.44 mp** y las Entidades Paraestatales **\$ 429.59 mp**

Página 15

Página 27

¿Sabías Que? La Inversión Pública de Baja California al 30 de junio de 2022 es de **\$ 807.05 mp** de un presupuesto modificado de **\$ 3,188.43 mp**

Página 18

¿Sabías Que? El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 30 de junio de 2022, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos y las Entidades Paraestatales asciende a un monto total de **\$ 45,634.91 mp**

Página 25

¿Sabías Que? Gobierno del Estado presenta un Pasivo a corto plazo de **\$ 13,843.46 mp**, Entre ellas Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo por la cantidad de **\$ 8,025.65 mp** y de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un monto de **\$ 4,673.22 mp**

Página 24

¿Sabías Que? Gobierno del Estado presenta en el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un Presupuesto Autorizado para 2022 de **\$ 28,910.51 mp**, un Presupuesto Modificado de **\$ 34,819.79 mp**, Presupuesto Ejercido al 30 de junio del 2022 de **\$ 20,081.60 mp**

Página 16



2 Preguntas

a) Preguntas del Ejercicio 2021:

1.- En el Capítulo de Servicios Generales, existe una cuenta denominada Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, del cual durante el ejercicio 2021 se ejerció un gasto de **\$ 531.37** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto? por partida Genérica y Especifica, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 531.37 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Adquisiciones y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

3.-Cual fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2021, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$ 3,210.56** millones.

4.-En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, tiene un saldo de **\$ 13,675.09** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como Piensan resolver este problema?
- b) ¿Qué decisiones se tomarán para que el pasivo a corto plazo no siga aumentando?

5.- En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$ 41,219.76 millones, que comparado con el ejercido en el ejercicio 2020 que fue de \$ 30,084.60, que representa un incremento de \$ 11,135.16

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como Esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?
- b) ¿A qué se debió este alto incremento en este Capítulo del egreso?
- c) ¿Quién autoriza estos incrementos?
- d) ¿A la Fecha de abril de 2022 ya se pagaron las transferencias pendientes de pago al cierre del ejercicio 2021?

6.- En el Capítulo de Servicios Generales en la cuenta denominada Otros Servicios Generales se ejercieron \$ 982,075 millones, cuando el presupuesto aprobado originalmente era de \$ 48.19 millones

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué origino que esta cuenta se elevara tanto del presupuesto original?
- b) ¿Qué conceptos del gasto se registran en esta cuenta?
- c) ¿El gasto en esta partida representa casi el 50% del gasto del Capítulo, no consideran ustedes un poco elevado este gasto?

6.- En el Capítulo de Inversión Pública se presupuestó originalmente \$ 1,032.56 millones, se solicitó un crédito de \$ 3,000 millones mismo que incremento la Deuda Pública, lo que aumento el presupuesto de Inversión Pública a \$ 4,446.08 millones sin embargo únicamente se ejercieron \$ 1,069.35 millones, una cantidad muy similar al presupuesto original

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuáles son las razones por las que no se ejerció el préstamo solicitado en el ejercicio 2021?
- b) ¿Acaso este dinero se utilizó para otros conceptos distintos a los solicitados en el préstamo?
- c) ¿Al cierre del ejercicio fiscal 2021, en que cuenta bancaria estaba el dinero del préstamo destinado a Inversión Pública?
- d) ¿En lo transcurrido en el año 2022 cuanto de este préstamo se ha invertido para los fines a lo que fue solicitado?

b) Preguntas del Ejercicio 2022:

1.- En el Capítulo de Servicios Generales, existe una cuenta denominada Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, del cual durante el ejercicio 2022 se ejerció un gasto de **\$ 437.44** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- h) ¿Como se desglosa este gasto? por partida Genérica y Especifica, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido de cada partida
- i) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 437.44 millones, ejercidos al 30 de junio de 2022 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- j) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- k) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2022
- l) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Adquisiciones y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- m) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- n) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2022.

2.-En los Estados Financieros al 30 de junio de 2022, tiene un saldo de **\$ 13,843.46** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Pregunta Obserbc:

¿Como Piensan resolver este problema?

¿Qué decisiones se tomarán para que el pasivo a corto plazo no siga aumentando?

3.- En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas se presupuestaron para el ejercicio 2022 \$ 28,910.51 millones, que comparado con el presupuesto modificado de 2022 de \$ 34,819.79, representa un incremento de \$ 5,909.28 millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como Esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?
- b) ¿a qué se debió este alto incremento en este Capítulo del egreso ¿
- c) ¿quién autoriza estos incrementos?

4.- En el Capítulo de Servicios Generales el Presupuesto aprobado originalmente para ejercicio fiscal 2022 era de \$ 1,774.41 millones, El Presupuesto modificado es de \$ 2,137.78

Pregunta Obserbc:

- d) ¿Qué origino que esta cuenta se elevara tanto del presupuesto original?
- e) ¿Qué conceptos del gasto se registran en esta cuenta?

3.- Introducción

1.-Los Estados Financieros al 30 de junio del 2022 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$ 13,843.46** millones, mismos que son exigibles a un corto plazo, lo que representa un grave problema de liquidez en las finanzas del Gobierno del Estado.

Si tomamos en cuenta que se reciben mensualmente un aproximado \$5,000 millones de pesos por parte de la Federación, mismos que casi en su totalidad se aplican en pagar sueldos y salarios al Magisterio y Burócratas.

Por lo tanto, su liquidez a corto plazo siempre es de urgencias

2.-En necesario hacer una Reestructuración Administrativa de las Entidades y Dependencias del Gobierno del Estado a fin de disminuir el gasto tanto en gastos de carácter de personal como en el gasto corriente de operación.

Nota: Gobierno del Estado al 31 de junio de 2022 adeuda la cantidad de **\$ 8,025.65** millones de pesos, por concepto de Transferencias otorgadas por Pagar a Corto Plazo y **\$ 4,673.22 millones de pesos** de Otras Cuentas por pagar a corto plazo

Gobierno del Estado de Baja California

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

Millones de pesos

Conceptos	REAL							Presupuesto 2022	Modificado 2022	Ingresado a Junio 2022	Por Recaudar en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2022				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	6,763.81	7,251.74	7,251.74	4,025.03	3,226.71
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-	-	0.00
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.71	14.41	14.41	11.25	3.16
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	2,074.71	2,131.51	2,131.51	1,364.12	767.39
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	396.46	86.69	86.69	127.39	-
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	169.33	341.64	341.64	81.82	259.82
Total Ingresos Propios	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	6,426.83	7,655.42	9,419.02	9,825.99	9,825.99	5,609.61	4,257.08
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	54,771.12	53,052.08	53,052.08	29,121.67	23,930.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	2,781.53	-	-	1,507.48	-
Total Ingresos Federales	33,452.76	42,825.97	46,527.61	49,926.06	51,696.82	52,967.61	57,552.65	53,052.08	53,052.08	30,629.15	23,930.41
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	3,000.00	-	-	-	-
Total Ingresos por Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	3,000.00	-	-	-	-
Total de Ingresos	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	58,123.65	72,207.75	69,971.67	62,878.07	62,878.07	36,238.76	28,187.49

% de Participación	REAL						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	11%	13%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	73%	82%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	16%	4%
Total de Ingresos	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Gobierno del Estado de Baja California

5.- Histórico Analítica de Egresos por Capitulo del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

Capítulos	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2022				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	12,970.53	14,862.23	14,767.34	5,684.47	9,082.87
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	250.25	256.43	407.79	86.83	320.97
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	2,138.12	1,774.41	2,137.78	1,026.21	1,111.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	40,651.02	30,308.36	36,330.27	20,382.19	15,948.08
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	221.72	38.55	424.01	73.76	350.26
Inversion Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,069.35	446.67	3,188.43	807.05	2,381.38
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	327.39	2,204.69	1,428.60	139.69	1,288.91
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	10,301.98	11,352.95	11,359.74	6,220.62	5,139.12
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,441.26	1,633.75	1,821.59	758.55	1,063.04
Total	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	58,643.95	73,148.68	69,371.62	62,878.04	71,865.56	35,179.37	36,686.19

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Gobierno del Estado de Baja California

6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

INGRESOS	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Modificado 2022	Ingresado a Junio 2022	Por Recaudar en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	6,763.81	7,251.74	7,251.74	4,025.03	3,226.71
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.71	14.41	14.41	11.25	3.16
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	2,074.71	2,131.51	2,131.51	1,364.12	767.39
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	396.46	86.69	86.69	127.39	-
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	169.33	341.64	341.64	81.82	259.82
Total Ingresos Propios	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	6,426.83	7,655.42	9,419.02	9,825.99	9,825.99	5,609.61	4,257.08
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	54,771.12	53,052.08	53,052.08	29,121.67	23,930.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	2,781.53	-	-	1,507.48	-
Ingresos Totales	39,786.57	47,321.03	51,945.66	55,429.22	58,123.65	60,623.03	66,971.67	62,878.07	62,878.07	36,238.76	23,930.41
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	3,000.00	-	-	-	-
Total	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	58,123.65	72,207.75	69,971.67	62,878.07	62,878.07	36,238.76	28,187.49

EGRESOS	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,025.66	14,862.23	14,767.34	5,684.47	9,082.87
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	250.3	256.43	407.79	86.83	320.97
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	2,188.54	1,774.41	2,137.78	1,026.21	1,111.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	41,219.76	30,308.36	36,330.27	20,382.19	15,948.08
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	222.34	38.55	424.01	73.76	350.26
Inversion Publica	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1069.35	446.67	3,188.43	807.05	2,381.38
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	455.41	2,204.69	1,428.60	139.69	1,288.91
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	10,305.69	11,352.95	11,359.74	6,220.62	5,139.12
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1445.18	1,633.75	1,821.59	758.55	1,063.04
Total	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	58,643.95	73,148.68	70,182.23	62,878.04	71,865.56	35,179.37	36,686.19

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-856.41	-2,284.56	-2,137.65	201.29	-520.30	-940.93	-210.56			1,059.39
Déficit Acumulado	-1,411.92	-3,696.48	-5,834.13	-5,632.84	-6,153.13	-7,094.07	-7,304.63			-6,245.24

Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento	-2,356.41	-2,985.80	-2,771.56	-778.71	-520.30	-12,525.65	-3,210.56			1,059.39
Déficit Acumulado	-7,237.66	-10,223.46	12,995.02	13,773.73	-14,294.03	-26,819.68	-30,030.24			-28,970.85

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.1.- Histórico de Servicios Personales del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,139.02	4,845.47	4,672.20	2,139.24	2,532.97
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	354.01	308.45	477.37	233.674	243.697
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3,976.99	4,070.05	4,115.00	1,139.53	2,975.46
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2,136.96	2,462.67	2,463.81	1,100.83	1362.982
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	1,881.93	2,079.70	2,151.72	872.68	1279.043
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	575.64	358.10	-	358.104
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	481.62	520.25	529.13	198.517	330.617
Total	12,476.70	13,247.35	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	12,970.53	14,862.23	14,767.34	5,684.47	9,082.87

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Servicios Personales. Capítulo por objeto del gasto que agrupa las **remuneraciones del personal** al servicio del Gobierno del Estado (Base, Confianza, Eventual y Seguridad), 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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.2.- Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administracion, Emisión Doctos	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	96.06	102.26	195.18	44.28	150.90
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.22	6.03	13.25	2.67	10.59
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.83	1.25	1.65	1.60	0.05
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	8.24	4.83	5.39	1.21	4.17
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	1.38	32.97	33.39	0.86	32.53
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	39.39	91.42	93.14	31.09	62.05
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	80.69	8.63	28.04	2.67	25.37
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	10.84	-	24.50	-	24.50
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	10.60	9.05	13.26	2.45	10.81
Total	584.38	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	250.25	256.43	407.79	86.83	320.97

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.3.- Histórico de Servicios Generales del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	53.81	186.90	206.015	24.19	181.83
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	76.42	107.62	173.72	35.284	138.44
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	514.81	488.36	572.561	437.438	135.12
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	187.59	215.38	46.33	6.268	40.06
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	211.11	202.02	436.908	125.811	311.10
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	90.92	201.06	262.61	99.92	162.69
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	10.99	65.74	60.259	12.996	47.26
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	10.63	32.91	41.091	18.677	22.41
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	981.84	274.42	338.29	265.63	72.66
Total	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	2,138.12	1,774.41	2,137.78	1,026.21	1,111.57

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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 Gobierno del Estado 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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Transferencias Internas y Asignaciones	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	39,991.19	28,910.51	34,819.79	20,083.60	14,736.19
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	18.47	48.09	52.87	5.43	47.44
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	635.48	1,341.35	1,449.19	290.22	1,158.97
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	5.88	8.31	8.31	2.94	5.37
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-	0.10	0.1	-	0.10
Total	19,027.57	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	40,651.02	30,308.36	36,330.27	20,382.19	15,948.08

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	Ejercido							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	105.17	16.97	152.92	32.77	120.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	1.94	0.50	2.51	0.03	2.48
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	5.27	-	35.60	1.48	34.12
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	28.54	7.31	105.22	24.79	80.42
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-	-	4.16	-	4.16
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	48.78	5.32	102.02	13.73	88.29
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-	-	0.55	-	0.55
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	32.02	8.45	21.03	0.96	20.08
Total	738.35	563.09	410.85	302.12	217.94	223.11	221.72	38.55	424.01	73.76	350.26

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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 Gobierno del Estado.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.6.- Histórico de Inversión Pública del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	732.08	50.46	1,703.00	451.456	1251.545
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	337.27	396.20	1,485.43	355.596	1129.833
Total	956.25	919.20	1,106.63	1,303.46	626.24	642.33	1,069.35	446.67	3,188.43	807.05	2,381.38

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

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

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	REAL							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,292.54	8,005.59	8,012.38	4,443.65	3,568.73
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,935.50	3,338.30	3,338.30	1,775.79	1,562.51
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	73.94	9.06	9.06	1.18	7.88
Total	6,105.82	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	10,301.98	11,352.95	11,359.74	6,220.62	5,139.12

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Participaciones y Aportaciones. Asignaciones destinadas a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios.

Gobierno del Estado de Baja California

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

7.8.- Histórico de Deuda Pública del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

	EJERCIDO							Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado 2022	Devengado a Junio 2022	Por Ejercer en 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	563.30	168.44	168.44	59.29	109.15
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	860.56	1,407.80	1,576.96	679.35	897.62
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	17.40	57.50	57.50	1.23	56.27
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-	-	-	18.68	18.68	-
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1,138.96	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,441.26	1,633.75	1,821.59	758.55	1,063.04

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

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).

Gastos de la Deuda Pública. Asignaciones destinadas al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Gobierno del Estado de Baja California

8.- Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al II Trimestre 2022

Millones de pesos

		Ejercido						Presupuesto 2022	Modificado 2022	Devengado a junio 2022	Diferencia 2022	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020					2021
1	Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	727.10	771.93	791.89	876.14	946.47	946.47	497.53	448.94
2	Poder Judicial	906.72	957.42	964.86	987.90	1,039.47	1,049.82	1,145.16	1,184.81	1,184.81	720.60	464.21
3	Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	150.37	-	-	-	-
4	Coordinación de Gabinete	-	-	-	-	-	-	-	149.10	168.06	61.29	106.77
5	Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,573.17	241.36	304.23	113.63	190.60
6	Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-	1,354.06	1,208.39	375.09	833.29
7	Dirección de Comunicación Social	-	-	-	-	-	-	-	39.69	91.03	27.80	63.24
8	Secretaría de Hacienda	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	3,616.48	1,334.51	1,577.80	817.30	760.50
9	Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	63.00	76.80	84.60	30.13	54.47
10	Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-	42.83	53.48	22.30	31.18
11	Secretaría de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Remodelación Territorial	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	1,057.94	233.51	2,203.99	694.23	1,509.75
12	Secretaría de Economía e Innovación	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	648.61	393.89	407.76	97.30	310.46
13	Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	158.99	180.30	238.97	112.52	126.45
14	Secretaría de Turismo	145.93	164.73	186.30	221.33	169.94	-	-	352.65	365.90	92.30	273.60
15	Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05	27,184.11	27,752.33	33,893.64	26,441.11	31,220.46	15,524.81	15,695.65
16	Secretaría de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	64.09	52.42	55.56	48.57	54.33	-	-	49.97	55.83	20.92	34.91
17	Secretaría de Bienestar	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,031.06	2,580.15	2,979.56	1,169.50	1,810.06
18	Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	198.32	257.68	275.97	102.30	173.67
19	Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	98.59	103.27	40.41	62.86
20	Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	220.02	234.34	245.40	128.21	117.18
21	Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	36.07	38.18	7.71	30.47
22	Secretaría de Seguridad Ciudadana	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	2,449.28	2,448.90	878.16	1,570.73
23	Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	5,318.52	4,811.16	5,387.41	3,083.09	2,304.31
24	Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.47	85.73	162.72	108.10	54.62
25	Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.93	132.56	150.00	1,707.93	1,393.69	40.50	1,353.19
26	Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.66	13,128.38	1,650.89	1,793.85	1,822.24	762.20	1,060.04
27	Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	-	14.23	14.23	-	14.23
28	Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	10,304.00	11,343.89	11,350.68	6,219.40	5,131.28
29	Consejería Jurídica	-	-	-	-	-	-	-	191.13	201.41	69.90	131.51
30	Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,826.43	2,035.84	2,049.19	1,063.31	985.88
31	Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	4,295.02	2,217.15	3,280.96	2,298.80	982.16
	Total	42,142.98	50,306.74	54,717.54	56,207.94	58,643.95	73,148.69	70,182.23	62,878.06	71,865.57	35,179.37	36,686.20

Clasificación por Ramo. Es la clasificación administrativa, tiene la finalidad de llevar un control previo de la asignación de los recursos, definiendo al administrador directo de la ejecución del gasto público e identificando a los responsables, ya que se muestra la asignación a cada dependencia, institución y organismo en el presupuesto de egresos.

Gobierno del Estado de Baja California

9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al 2021

Millones de pesos

Clasificación Administrativa	Ejercido							Presupuesto 2022	Modificado 2022	Devengado a junio 2022	Diferencia 2022
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Poderes y Organismos Autónomos	1,961.34	5,022.50	4,942.22	5,132.74	5,633.65	6,406.29	9,142.75	6,384.26	7,461.42	4,580.25	2,881.18
Poder Legislativo	778.00	793.32	724.98	727.10	771.93	791.89	876.14	946.47	946.47	497.53	448.94
Poder Judicial	906.72	957.42	964.84	987.90	1,039.47	1,049.82	1,145.16	1,184.81	1,184.81	720.60	464.21
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74	3,822.25	4,564.58	4,295.02	2,217.15	3,280.96	2,298.80	982.16
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,826.43	2,035.84	2,049.19	1,063.31	985.88
Administración	1,322.40	1,887.41	1,871.23	1,819.05	1,879.17	2,313.04	3,829.85	3,145.29	3,331.29	1,381.51	1,949.78
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.96	127.17	108.87	111.83	150.37	-	-	-	-
Coordinación de Gabinete	-	-	-	-	-	-	-	149.10	168.06	61.29	106.77
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-	1,354.06	1,208.39	375.09	833.29
Dirección de Comunicación Social	-	-	-	-	-	-	-	39.69	91.03	27.80	63.24
Secretaría de Hacienda	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	3,616.48	1,334.51	1,577.80	817.30	760.50
Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	63.00	76.80	84.60	30.13	54.47
Consejería Jurídica	-	-	-	-	-	-	-	191.13	201.41	69.90	131.51
Seguridad y Gobierno	1,972.84	2,129.71	2,252.50	2,328.64	2,368.36	1,560.64	1,573.17	2,690.64	2,753.13	991.79	1,761.33
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,573.17	241.36	304.23	113.63	190.60
Secretaría de Seguridad Ciudadana	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	2,449.28	2,448.90	878.16	1,570.73
Desarrollo Económico	959.36	1,000.15	1,004.79	996.72	820.80	937.10	1,010.39	1,461.63	1,663.90	596.15	1,067.75
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-	42.83	53.48	22.30	31.18
Secretaría de Economía e Innovación	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	648.61	393.89	407.76	97.30	310.46
Secretaría de Turismo	145.93	164.76	186.33	221.33	169.94	-	-	352.65	365.90	92.30	273.60
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	198.32	257.68	275.97	102.30	173.67
Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.85	158.32	180.38	117.53	193.02	158.99	180.30	238.97	112.52	126.45
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.47	85.73	162.72	108.10	54.62
Secretaría de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	64.09	52.45	55.56	48.57	54.33	-	-	49.97	55.83	20.92	34.91
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	98.59	103.27	40.41	62.86
Gasto Social	4,626.13	5,829.88	6,805.64	6,920.44	7,362.59	8,380.14	8,407.51	7,660.89	10,609.13	4,954.54	5,654.59
Secretaría de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Remodelación Territorial	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	1,057.94	233.51	2,203.99	694.23	1,509.75
Secretaría de Bienestar	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,031.06	2,580.15	2,979.56	1,169.50	1,810.06
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.24	4,128.35	4,721.93	5,279.25	5,318.52	4,811.16	5,387.41	3,083.09	2,304.31
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	36.07	38.18	7.71	30.47
Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,963.40	34,113.66	26,675.46	31,465.86	15,653.03	15,812.83
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,752.33	33,893.64	26,441.11	31,220.46	15,524.81	15,695.65
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	220.02	234.34	245.40	128.21	117.18
No Sectorizada	1,147.14	1,070.57	1,433.01	1,772.15	2,290.58	13,275.15	1,800.89	3,516.01	3,230.16	802.70	2,427.46
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.91	132.56	150.00	1,707.93	1,393.69	40.50	1,353.19
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.67	13,128.38	1,650.89	1,793.85	1,822.24	762.20	1,060.04
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	-	14.23	14.23	-	14.23
Participaciones y Transferencias a Municipios	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	10,304.00	11,343.89	11,350.68	6,219.40	5,131.28
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	10,304.00	11,343.89	11,350.68	6,219.40	5,131.28
Total	40,771.26	48,875.47	53,198.74	54,619.74	57,115.75	70,701.91	70,182.23	62,878.06	71,865.57	35,179.37	36,686.20

Gobierno del Estado de Baja California

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

Millones de pesos

	Gasto Ejercido							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Deuda Pública a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42	15,147.09	15,147.09
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16	13,675.09	13,843.46
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	2,247.45	600.00	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95	131.87	72.58
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42	-	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52	230.27	260.70
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75	716.85	303.36
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deuda Mas Pasivos	17,735.39	20,644.37	22,608.34	23,026.11	25,452.94	24,959.80	29,901.17	29,627.18

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Gobierno del Estado de Baja California

10.1.- Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al II Trimestre 2022

Millones de Pesos

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2020	2021	Junio 2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	495.64	607.32	921.03	373.87
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,231.81	1,706.71	596.51	160.27
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	63.57	119.41	92.99	84.63
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	898.94	1,305.01	490.61	272.23
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,508.35	3,707.84	6,219.08	8,025.65
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	19.06	30.15	22.57	-
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	440.80	459.16	437.15	184.56
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,589.35	10.10	50.30	69.02
*Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,151.00	2,779.46	4,844.85	4,673.22
Total	11,398.52	10,725.16	13,675.09	13,843.45

Gobierno del Estado de Baja California

10.2.- Pasivo Total 2020 al II Trimestre 2022

Cifras en pesos

Total de Pasivo de todos los Organismos de B. C.	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de Diciembre de 2021	Pasivo a junio 2022
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	24,959,798,373	29,901,173,038	29,627,187,274
Poder Legislativo del Estado de Baja California	43,786,492	75,107,528	33,591,533
Poder Judicial del Estado de Baja California	881,425,804	943,500,408	1,017,431,796
Total de Órganos Autónomos	693,346,792	959,322,599	760,685,853
Total del Sector Paraestatal	12,605,618,001	15,400,312,235	14,196,015,887
Totales	39,183,975,462	47,279,415,808	45,634,912,344

Total de Pasivo de los Organismos Autónomos	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de diciembre de 2021	Pasivo a junio 2022
Instituto Estatal Electoral de Baja California	44,851,551	13,819,852	6,928,830
Universidad Autónoma de Baja California	638,996,511	688,060,170	729,712,415
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	3,830,967	5,401,419	2,930,253
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	562,022	445,943	123,632
Fiscalía General del Estado de Baja California	-	245,507,236	17,257,794
Tribunal de Justicia Administrativa	3,138,903	4,206,442	1,751,384
Tribunal de Justicia Electoral	1,966,838	1,881,537	1,981,545
Totales	693,346,792	959,322,599	760,685,853

Gobierno del Estado de Baja California

10.3.- Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al II Trimestre 2022

Cifras en pesos

	Paraestatal	Diciembre 2020	Diciembre 2021	A junio del 2022
1	Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	1,083,718	644,595	1,197
2	Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	2,615,764	6,444,406	7,481,708
3	Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	17,535,362	15,672,688	17,660,606
4	Comisión Estatal del Agua de Baja California	797,541,379	1,440,770,063	1,354,571,502
5	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	1,271,453,952	1,079,047,655	1,310,733,361
6	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	3,244,985,415	3,667,362,622	3,474,857,287
7	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	1,483,935,799	1,790,352,688	1,920,330,738
8	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	46,007,271	28,671,187	25,046,276
9	Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	689,932,142	796,760,405	813,797,913
10	Junta de Urbanización del Estado de B. C.	6,640,150	6,384,314	14,500,627
11	Centro de Conciliación Laboral del Estado de Baja California	-	-	758,900
12	Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	8,085,993	6,351,227	12,216,304
13	Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	731,831,805	714,102,233	744,865,804
14	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	353,734,906	522,504,245	192,801,814
15	Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	161,657	238,148	40,648
16	Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	21,803,392	34,541,773	18,227,539
17	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	102,712,560	49,531,808	18,425,440
18	Instituto de la Juventud de Baja California	6,745,340	5,498,045	2,797,167
19	Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	2,231,685	1,410,111	1,252,521
20	Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	441,206	331,733	60,623
21	Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias y Créditos Puente	68,386,113	73,390,468	114,302,567
22	Fideicomiso Público para la Promoción Turística	1,651,477	2,857,219	237,376
23	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	329,140,141	332,963,438	266,791,018
24	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	557,181,289	564,625,761	459,398,029
25	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	21,010,913	24,006,308	6,135,947
26	Instituto de Cultura de Baja California	34,044,236	14,874,330	8,469,994
27	Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	76,024,647	58,772,983	48,610,861
28	Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	323,583,986	465,219,007	363,128,384
29	Universidad Tecnológica de Tijuana	81,402,830	7,736,221	2,689,679
30	Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	49,557,492	232,447,495	240,976,584
31	Instituto contra las Adicciones de Baja California	5,266,026	7,604,379	4,989,806
32	Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	7,817,931	3,546,807	1,725,142
33	Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	53,987,172	45,073,778	33,739,782
34	Centro de Justicia para las Mujeres	480,238	876,594	586,135
35	Universidad Politécnica de Baja California	5,854,142	6,876,617	8,204,148
36	Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	728,501	589,785	279,292
37	Comisión Estatal de Energía de Baja California	15,626,036	553,710	91,789
38	Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	7,461,311	7,265,058	6,160,548
39	Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	689,060	2,181,091	3,116,448
40	ISSSTECALI	2,243,552,955	3,382,231,240	2,695,954,384
	Totales	12,605,618,001	15,400,312,235	14,196,015,888

Gobierno del Estado de Baja California

10.4.- Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos 2020 al II Trimestre 2022

Cifras en pesos

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	2020	2021	A junio del 2022
Entidades Paraestatales			
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	481,739	177,625	813,010
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	1,884,496	1,242,975	305,694
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	9,713,751	4,569,084	1,461,694
Comisión Estatal del Agua de Baja California	9,068,525	12,093,948	75,328,515
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	28,664,694	37,401,342	17,339,192
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	365,173,102	334,836,351	114,068,972
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	17,786,241	16,950,128	5,844,178
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	6,062,208	7,443,955	3,696,764
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	2,534,793	4,192,800	1,196,235
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	957,310	772,822	827,169
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Baja California	-	-	7,890
Fideicomiso Público de Administración de Fondos de Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	2,348,906	2,744,268	1,065,799
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	2,228,491	2,678,729	1,013,829
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	116,762,056	147,712,831	59,665,212
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	264,999	154,831	89,290
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	3,670,182	2,390,887	1,270,237
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	35,719,422	49,498,191	17,435,973
Instituto de la Juventud de Baja California	152,512	168,738	425,723
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	12,411,547	13,276,753	3,505,079
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	147,357	110,262	65,590
Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	12,600	-	-
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias y Créditos Puente	40,770	65,276	19,201
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	5,863,471	4,331,849	2,104,692
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	11,039,905	27,728,185	5,557,289
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	8,014,558	10,718,561	6,729,737
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	5,809,086	5,952,032	2,568,086
Instituto de Cultura de Baja California	-	10,385,312	5,299,365
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	13,436,920	20,231,419	6,550,169
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	30,601,582	24,092,489	4,534,342
Universidad Tecnológica de Tijuana	6,043,824	7,542,116	2,016,825
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	510,615	868,843	473,958
Instituto contra las Adicciones de Baja California	541,280	2,385,819	1,952,760
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	9,871,475	3,281,210	-
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	28,776,826	18,496,938	1,744,084
Centro de Justicia para las Mujeres del Estado de Baja California	-	-	270,098
Universidad Politécnica de Baja California	1,414,997	1,205,199	1,542,537
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	44,618	1,748	399,315
Comisión Estatal de Energía de Baja California	1,138,547	518,033	307,319
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	2,068,625	3,584,980	3,043,033
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	58,027	19,478	9,977
ISSSTECALI	160,263,123	197,664,503	79,042,225
Total Anual	901,583,180	977,490,510	429,591,057

Gobierno del Estado de Baja California

10.5.- Transferencias a Órganos Autónomos y Paraestales

Cifras en pesos

	2020	2021	A junio del 2022
Poder Legislativo	791,887,542	857,827,630	515,843,098
Congreso del Estado	588,694,542	618,129,275	368,831,839
Auditoría Superior del Estado de Baja California	203,193,000	239,698,355	147,011,259
Poder Judicial	1,049,823,261	1,117,559,892	627,702,476
Tribunal Superior de Justicia	1,049,823,261	1,117,559,892	627,702,476
Órganos Autónomos	4,564,575,592	6,872,662,480	3,332,462,414
Instituto Estatal Electoral de Baja California	235,512,429	432,000,741	101,939,741
Universidad Autónoma de Baja California	4,193,317,742	3,579,752,544	2,100,381,530
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	42,157,045	42,157,056	20,637,814
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	13,888,305	13,888,305	7,351,691
Fiscalía General del Estado	-	2,705,857,696	1,044,105,466
Tribunal de Justicia Administrativa	53,451,247	66,000,006	39,731,346
Tribunal de Justicia Electoral	26,248,824	33,006,132	18,314,826
Organismos Paraestatales	25,059,552,505	31,029,240,173	15,005,701,463
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	15,658,027	13,739,827	4,493,671
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	-	1,500,000	-
Comisión Estatal del Agua de Baja California	513,000	500,000	80,674,596
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	3,324,811	21,486,607	-
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	19,088,534	48,945,482	11,378,272
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	23,991,076	500,000	14,580,000
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	18,748,043	300,000	-
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	13,780,335	15,134,011	5,779,766
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	15,328,136	15,328,136	7,664,069
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Baja California	-	-	24,630,670
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	72,296,502	-	-
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	4,718,911,985	4,898,379,811	2,866,636,856
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	3,216,716	3,081,315	1,605,845
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	143,842,238	116,416,967	60,282,596
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	1,146,878,188	691,130,217	566,978,275
Instituto de la Juventud de Baja California	67,140,669	64,458,413	51,117,054
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	17,630,522	17,426,776	10,640,901
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	5,951,304	5,843,797	3,010,227
Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	61,508,262	-	-
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	31,806,650	35,808,650	5,750,000
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	100,149,685	229,960,934	135,321,641
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	1,061,573,094	1,109,438,193	535,732,390
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	627,140,940	841,458,051	393,773,778
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	153,280,327	152,458,917	78,802,084
Instituto de Cultura de Baja California	200,075,453	206,552,098	93,219,727
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	337,503,603	227,120,109	197,448,654
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	12,822,770,876	12,840,341,162	5,912,457,412
Universidad Tecnológica de Tijuana	121,913,135	127,535,064	66,440,509
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	309,336,621	1,086,636,573	509,465,627
Instituto contra las Adicciones de Baja California	44,696,486	89,163,278	41,486,240
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	29,076,875	24,430,110	-
Comisión Local de Búsqueda	4,273,891	57,378,357	-
Régimen de Protección Social en Salud de B. C.	99,756,876	-	-
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	260,703,017	200,036,913	72,891,603
Centro de Justicia para las Mujeres	3,278,414	7,352,827	8,383,012
Universidad Politécnica de Baja California	35,102,048	38,030,990	22,507,327
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	17,991,979	14,730,358	8,729,879
Comisión Estatal de Energía de Baja California	63,129,541	53,137,494	23,063,592
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	12,935,410	-	-
ISSSTECALI	2,375,249,236	7,773,498,736	3,190,755,190
TOTALES	31,465,838,900	39,877,290,175	19,481,709,451



11 Estado de Situación Financiera

al 30 de Junio de 2022

Fuente: <https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera
 DEL 30 JUNIO DEL 2022 Y 2021
 EXPRESADO EN PESOS Y CENTAVOS



	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes	\$ 4,551,356,677.00	\$ 4,095,770,716.00	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 13,881,436,531.84	\$ 11,675,081,862.78
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 3,065,526,817.86	\$ 2,898,404,814.35	Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Ejercicios a recibir bienes o servicios	\$ 305,688,416.86	\$ 411,370,470.27	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$ 71,575,862.32	\$ 131,846,997.00
Inventarios	\$ 0.00	\$ 484,488.04	Títulos y valores a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Almacenes	\$ 2,086,015.43	\$ 2,334,639.24	Pasivos diferidos a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	Fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 280,703,436.18	\$ 230,274,224.84
Otros activos circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	Provisiones a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 8,259,957,927.52	\$ 7,384,988,688.48	Otros pasivos a corto plazo	\$ 283,338,554.08	\$ 716,546,505.04
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,400,094,324.42	\$ 14,734,981,608.48
Inversiones financieras a largo plazo	\$ 1,398,441,845.30	\$ 1,306,129,674.20	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ 81,588,554.47	\$ 47,276,401.40	Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 47,080,052,236.20	\$ 44,883,792,501.40	Documentos por pagar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes muebles	\$ 1,181,974,232.32	\$ 1,171,622,197.05	Deuda pública a largo plazo	\$ 15,347,692,390.02	\$ 15,147,962,390.02
Activos intangibles	\$ 34,116,411.40	\$ 37,768,881.80	Pasivos diferidos a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$ (5,175,841,114.91)	\$ (5,175,943,329.80)	Fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
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 PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 15,347,692,390.02	\$ 15,147,962,390.02
Otros activos no circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL DE PASIVO	\$ 29,747,786,714.44	\$ 29,882,944,008.50
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 44,327,236,919.44	\$ 42,314,780,269.67	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVO	\$ 52,787,194,846.96	\$ 49,700,146,958.15	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio: Contribución	\$ 21,751,571,524.54	\$ 21,788,521,835.20
			Aportaciones	\$ 19,861,540,452.90	\$ 18,853,445,852.90
			Donaciones de capital	\$ 1,884,425,471.44	\$ 1,930,176,142.49
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0.00	\$ 0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio: Generación	\$ 1,395,438,565.42	\$ (1,287,346,546.42)
			Resultados del ejercicio (ajustes/embargos)	\$ 2,079,139,735.28	\$ (1,700,554,080.18)
			Resultados de ejercicios anteriores	\$ (1,110,846,890.40)	\$ (1,128,890,024.28)
			Revalúos	\$ 18,713,980,024.15	\$ 17,215,477,167.87
			Reservas	\$ 0.00	\$ 0.00
			Retención de resultados de ejercicios anteriores	\$ (1,042,080,705.41)	\$ (1,380,891,077.90)
			Ejercicio de suficiencia 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 DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 21,110,407,867.84	\$ 19,465,673,246.41
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 51,790,294,642.28	\$ 49,367,146,267.41

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

MTR. MARCO ANTONIO MORENO MEXÍA
 SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA

C.P. MARICELA DÍAZ LÓPEZ
 SUBSECRETARIA DE FINANZAS

MTRA. JOSCELIN ALEYDA DELGADO GALINDO
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL



11.1

Notas a los Estado Financieros

al 30 de Junio de 2022

Fuente: <https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/>



**BAJA
CALIFORNIA**
GOBIERNO DEL ESTADO

PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Notas a los Estados Financieros
Segundo Avance de Gestión
Ejercicio Fiscal 2022

De conformidad al Artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al Segundo Avance Trimestral de Gestión 2022, con los siguientes apartados:

> Notas de Desglose

> Notas de Memoria

> Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 4,932,259,677.02

1.1).- En la cuenta contable de efectivo al cierre del ejercicio se tiene un saldo de **\$114,273.78** pesos, correspondientes a los montos que se encontraban en las cajas recaudadoras de Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate y Playas de Rosarito, estos se encuentran dentro de los cortes de dichas cajas de recaudación del Estado.

1.2).- El saldo de bancos/tesorería de **\$2,372,053,360.52** pesos, está integrado por las Instituciones bancarias con cuentas en moneda nacional y moneda extranjera (dólares), estos actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

1.3).- El saldo de inversiones temporales de **\$2,555,139,999.97** pesos, corresponde al monto al cierre del periodo que se informa en las cuentas bancarias de inversiones.

1.4).- Los fondos con afectación específica por la cantidad de **\$897,759.00** pesos, representan los montos provenientes de los recursos en efectivo entregados a los responsables en las Dependencias solicitantes, en calidad de fondos de operación revolventes.

1.5).- Los depósitos de fondos de terceros en garantía por un saldo de **\$1,266,902.52** pesos, corresponde a los recursos consignados en los contratos de arrendamiento de locales y edificios por el Gobierno del Estado.

1.6).- El saldo de otros efectivos y equivalentes por **\$2,787,381.23** pesos, corresponde a los saldos de la cuenta de traspasos bancarios, así como de registros de ingresos virtuales, que se corresponderán con sus contrapartidas correspondientes a través de los registros del egreso respectivos.

Nombre de la Cuenta	2022
EFFECTIVO	\$114,273.78
BANCOS/TESORERÍA	\$2,372,053,360.52
INVERSIONES TEMPORALES	\$2,555,139,999.97
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$897,759.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$1,266,902.52
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$2,787,381.23
Efectivo y Equivalentes	\$4,932,259,677.02



Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 2,983,521,817.81

2.1).- El saldo de la cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo de **\$9,163,137.59** pesos, corresponde al registro de los contratos de operaciones de compra-venta de terrenos de Gobierno del Estado.

2.2).- El saldo de la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo de **\$351,330,228.70** pesos, se encuentra integrado principalmente a la afectación de participaciones en garantía por las afectaciones de las participaciones en garantía a través de los fideicomisos de administración y pago de los créditos de la deuda pública.

2.3).- El saldo de la cuenta de ingresos por recuperar de **\$54,030,270.93** representa partidas en conciliación, toda vez que dicha cuenta opera sistemáticamente como vinculación de los registros de los ingresos en caja y, de los depósitos en cuentas bancarias de gobierno.

2.4).- La cuenta de deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo de **\$2,387,341.41** pesos, está integrado principalmente por los anticipos de Participaciones Federales a los Municipios son saldos deudores de Municipios que se les participa de acuerdo a Ley, del anticipo extraordinario de las participaciones que solicita el Gobierno del Estado a la Federación.

2.5).- Los préstamos otorgados a corto plazo **\$2,506,916,292.44** pesos, corresponden en cuantía principal a los montos de préstamos a Entidades Paraestatales, son saldos a recuperar con motivo de préstamos recuperables a Entidades Paraestatales mediante convenios suscritos.

2.6).- El saldo de otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes a corto plazo por **\$59,694,546.74** pesos, corresponden a diferentes deudores, productos de convenios de transacción del año 2014, así como de diversos deudores por afectaciones via participaciones al Estado por incumplimientos de disposiciones de parte de Organismos Paraestatales.

Nombre de la Cuenta	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,163,137.59
INGRESOS POR RECUPERAR	\$54,030,270.93
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$351,330,228.70
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$2,387,341.41
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$2,506,916,292.44
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$59,694,546.74
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$2,983,521,817.81

Derechos a recibir bienes o servicios \$335,488,416.86

3.1).- Importe correspondiente a la suma de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios es de **\$398,714.05** pesos.

3.2).- La cuenta de anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo por **\$335,089,702.81** pesos, se integra por los importes de los entes ejecutores de obra y contratistas por los recursos entregados en calidad de anticipos y/o estimaciones para la realización de las obras públicas, y que son afectados presupuestalmente, al momento de la presentación de la comprobación respectiva.

Nombre de la Cuenta	2022
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$398,714.05
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$335,089,702.81
Derechos a recibir bienes o servicios	\$335,488,416.86

Almacenes \$ 2,088,015.43

4.1).- El saldo de la cuenta de almacén por **\$2,088,015.43** pesos, se compone de los valores existentes de materiales (útiles de oficina, equipos menores de tecnologías de la información, material de limpieza, combustibles, lubricantes y aditivos), son los bienes que se tiene para el uso en el accionar ordinario, para ser consumidos en la operación normal del gobierno, este inventario en almacén constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que se encuentra en almacén valorada al costo de adquisición, la oficialía mayor lleva a cabo bajo el esquema de compras consolidadas, el insumo de los bienes de alto consumo, se encuentra actualmente algunos saldos en depuración, partiendo de la base del análisis que deberá realizar cada ejercicio la oficialía mayor quien tendrá que aportar los elementos par hacer los ajustes necesarios a esta cuenta.

Nombre de la Cuenta	2022
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	\$1,291,218.98
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	\$604,985.96
MATERIAL DE LIMPIEZA	-\$286,274.77
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$478,085.26
Derechos a recibir bienes o servicios	\$2,088,015.43

Inversiones financieras a largo plazo \$ 1,298,442,882.20

5.1).- El saldo de la cuenta fideicomisos, mandatos y contratos análogos por **\$1,292,399,126.20** pesos, se encuentra integrado principalmente por los movimientos realizados en los fideicomisos, NAFINSA Banobras créditos cupón cero, SANTANDER créditos refinanciados, Banco Interam, Fideicomisos escuelas de calidad, FOAPES, FOVINBC, PRONABES, CONACYT, reserva por crédito Bancomer, FIDEM, FONDOS-BC, plan de beneficios y Bursametrica, estos saldos son los registros de movimientos de los ingresos y egresos operados a través de los Fideicomisos de Administración y Pago de la Deuda, lo mismo que los registros realizados a través de los Fideicomisos sin estructura orgánica que se han incorporado en cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

5.2).- La cuenta de participaciones y aportaciones de capital por **\$6,043,756.00** pesos, está integrado principalmente por las aportaciones a capital a largo plazo en el sector público y representa el saldo de la compra de acciones en participación que adquirió el Gobierno del Estado en ejercicios pasados, se encuentran pendiente de análisis y cancelación de alguno saldos en esta cuenta.

Nombre de la Cuenta	2022
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$1,292,399,126.20
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$6,043,756.00
Inversiones financieras a largo plazo	\$1,298,442,882.20

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo \$ 81,986,554.47

6.1).- El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo por **\$81,986,554.47** pesos, se encuentra integrado por los montos de deudores diversos a largo plazo por procesos jurídicos que el gobierno promovió y de los cuales se encuentran en un proceso de espera de sus resolutivos correspondientes.

Nombre de la Cuenta	2022
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$81,986,554.47
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$81,986,554.47



Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso \$ 47,080,010,299.20

7.1).- El saldo de la cuenta terrenos por **\$35,426,618,752.66** pesos, se encuentra integrado por los terrenos edificados (con construcciones), así como lo correspondiente al concepto de lotes baldíos que se encuentran con saldos dentro de los registros contables estos corresponden a todo el Estado.

7.2).- La cuenta de edificios no habitacionales con un monto de **\$6,338,768,543.36** pesos, se integra por los conceptos de registros históricos por altas de bienes como escuelas, edificios públicos, áreas verdes suscritas al Gobierno, parques e instalaciones deportivas, todos estos bienes se encuentran en todo el Estado.

7.3).- El saldo de la cuenta contable de infraestructura por **\$81,137,159.39** pesos, se encuentra integrado por las instalaciones registradas de manera histórica del Gobierno del Estado como (aeroportuaria, de agua potable, saneamiento, hidroagrícola y de control de inundaciones, etc), estas se encuentran en todo el Estado.

7.4).- La cuenta de construcciones en proceso en bienes de dominio público por **\$770,198,778.93** pesos, corresponden a edificaciones habitacional en proceso que a su conclusión son incorporadas al patrimonio jurídico del Estado y/o en su defecto, se catalogan como obras no capitalizables para su tratamiento contable de cancelación correspondiente.

7.5).-La cuenta de construcciones en proceso en bienes propios por **\$4,246,998,920.97** pesos, se encuentra integrado por la edificación habitacional en proceso, edificación no habitacional, construcción de obras, obras de urbanización en proceso, instalación y equipamiento en construcciones en proceso, y construcciones en proceso bienes propios, que a su conclusión son incorporadas al patrimonio jurídico del Estado y/o en su defecto, se catalogan como obras no capitalizables para su tratamiento contable de cancelación correspondiente.

7.6).- La cuenta de otros bienes inmuebles por **\$216,288,143.89** pesos, corresponde a otros bienes inmuebles en proceso de regularización, adquisición de terrenos de parte de Gobierno del Estado, así como de saldos remanentes de bienes que formaron parte de Convenios de Reconocimiento y Dación de pago.

Nombre de la Cuenta	2022
TERRENOS	\$35,426,618,752.66
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$6,338,768,543.36
INFRAESTRUCTURA	\$81,137,159.39
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$770,198,778.93
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$4,246,998,920.97
OTROS BIENES INMUEBLES	\$216,288,143.89
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$47,080,010,299.20

Bienes muebles \$1,181,914,282.22

8.1).- El saldo de la cuenta mobiliario y equipo de administración por **\$531,633,002.23** oficina y estantería, equipos de cómputo y tecnológicos de la información, equipos y aparatos audiovisuales y aparatos deportivos.

8.2).- La cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo con un monto de **\$56,198,068.13** pesos, se integra por los conceptos de equipo fotográfico y de video.

8.3).- El saldo de la cuenta equipo e instrumental médico y de laboratorio **\$37,147,415.06** pesos, se encuentra integrado por el monto 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.

8.4).- Vehículos y equipo de transporte por **\$331,613,803.53** pesos, representa toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte.

8.5).- El saldo de maquinaria, otros equipos y herramientas por **\$217,186,459.27** pesos, se encuentra integrado por la maquinaria y el equipo agropecuario, el equipo industrial, la maquinaria y el equipo de construcción, los sistemas de aire acondicionado y calefacción, los equipos generadores de electricidad, equipo de comunicación y telecomunicación y las herramientas.

8.6).- La cuenta de colecciones, obras de arte y objetos valiosos con un monto de **\$8,135,534.00** pesos, Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

Nombre de la Cuenta	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$531,633,002.23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$56,198,068.13
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$37,147,415.06
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$331,613,803.53
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$217,186,459.27
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$8,135,534.00
Bienes muebles	\$1,181,914,282.22

Activos intangibles \$ 58,726,431.40

9.1).- El saldo de la cuenta software por **\$31,155,072.87** pesos, se encuentra integrado por el conjunto de programas informáticos y representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público que permiten ejecutar diversas tareas y acciones en el gobierno.

9.2).- La de patentes, marcas y derechos con un monto de **\$10,000.00** pesos, corresponde al saldo registrado por marcas propiedad del gobierno, y representa el monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.

9.3).- El saldo de la cuenta licencias por **\$27,561,358.53** pesos, se encuentra integrado por las licencias informáticas y se representa por el monto de permisos informáticos e intelectuales.

Nombre de la Cuenta	2022
SOFTWARE	\$31,155,072.87
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$10,000.00
LICENCIAS	\$27,561,358.53
Activos intangibles	\$58,726,431.40

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes **-\$5,173,843,533.83**

10.1).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de bienes inmuebles por **-\$4,216,269,943.47** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de inmuebles, derivado de su uso o desgaste que han sufrido los inmuebles de gobierno (depreciación acumulada de edificios públicos en el Estado).

10.2).- La cuenta de depreciación acumulada de infraestructura por **-\$63,194,946.91** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de infraestructura, derivado de su uso o desgaste que han sufrido.

10.3).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de bienes muebles **-\$870,698,804.44** pesos, representa el monto de la disminución periódica del valor nominal de los bienes muebles, derivado de su uso o desgaste (muebles de oficina y estantería, equipos de cómputo y de tecnologías de la información, equipos y aparatos audiovisuales, médico y de laboratorios, equipos de transporte, equipos de defensa y seguridad social, maquinaria y equipo industrial, sistemas de aire acondicionado, etc).

10.4).- El saldo de la cuenta depreciación acumulada de activos intangibles **-\$23,679,839.01** pesos, Representa el monto de consumo gradual de los activos intangibles (licencias informáticas).

Nombre de la Cuenta	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$4,216,269,943.47
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-\$63,194,946.91
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$870,698,804.44
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$23,679,839.01
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$5,173,843,533.83

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo \$ 13,843,456,531.64

11.1).- El saldo de la cuenta servicios personales por pagar a corto plazo **\$373,867,829.99** pesos, se integra por las remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente a corto plazo (Burocracia, Magisterio, Pensión Humanitaria), remuneraciones adicionales y especiales por pagar a corto plazo, seguridad social y seguros por pagar a corto plazo (ISSSTECALI), otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo (plan de beneficios).

11.2).- La cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por **\$160,272,275.40** pesos, se integra por proveedores por adquisición de bienes, contratos y servicios, tramites transitorios, tramites de pagos de retenciones a través del proceso de nóminas, aportaciones por pagar al sindicato, aseguradoras, prestamos de ISSSTECALI, y otras deudas por pagar a corto plazo por tramites de reembolso de capital e intereses por pagos de la deuda.

11.3).- El saldo de la cuenta contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo por **\$84,632,210.10** pesos, se integra por los conceptos de contratistas por obras públicas en bienes de dominio público por pagar a corto plazo, y por el saldo de contratistas por obras publicas en bienes propios por pagar corto.

11.4).- El saldo de la cuenta participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo por **\$272,232,013.31** pesos, corresponde a las aportaciones de los Ayuntamientos del Estado al fideicomiso ZOFEMAT (zona federal marítimo terrestre), y a los convenios de las cuentas por pagar como ICIC, y el concepto convenio de 5 al millar recurso destinado a la Secretaría de la Honestidad y la Función Pública.

11.5).- El saldo de la cuenta transferencias otorgadas por pagara a corto plazo por **\$8,025,649,046.20** pesos, corresponde a las transferencias internas asignadas al sector público como las transferencias a Poderes y Entidades Paraestatales, al concepto de subsidios organismos autónomos y ayudas sociales como becas entre otras.

Nombre de la Cuenta	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$373,867,829.99
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$160,272,275.40
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$84,632,210.10
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$272,232,013.31
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,025,649,046.20

11.6).- La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por **\$184,564,172.29** pesos, este saldo se integra por las retenciones de impuestos por pagar del Impuestos Sobre la Renta por relación laboral, arrendamientos y honorarios profesionales, así como a otras retenciones y contribuciones (cuotas sindicales burocracia y magisterio, descuentos judiciales).

11.7).- El saldo de la cuenta devoluciones de ley de ingresos por pagar a corto plazo por **\$69,016,329.91** pesos, se integra principalmente por el saldo a favor de la Tesorería de la Federación por los saldos TESOFE, que se le está cubriendo paulatinamente a través del esquema de pago a través de la liquidación mensual de la constancia de compensación del rendimiento de los ingresos coordinados, y que corresponde a saldos a cargo del Estado, incluyendo las cargas financieras correspondientes.

11.8).- El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo **\$4,673,222,654.44** pesos, corresponde a los principalmente a los anticipos de participaciones por pagar y los prestamos recibidos a corto plazo por parte de las instituciones bancarias (HSBC, BBVA, SANTANDER y BANORTE).

Nombre de la Cuenta	2022
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$184,564,172.29
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$69,016,329.91
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,673,222,654.44
	\$13,843,456,531.64

Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo \$ 72,575,682.92

12.1).- El saldo de la cuenta porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo por **\$72,575,682.92** pesos, se encuentra integrada por la porción que se estima se va amortizar en el año (a corto plazo) de los créditos contratados para el refinanciamiento de la deuda pública de ejercicios anteriores.

Nombre de la Cuenta	Monto
BANAMEX \$1,645 MDP	8,637,286.50
BANAMEX \$755 MDP	3,964,225.50
BANORTE \$3,000 MDP	15,751,890.00
HSBC \$600 MDP	3,150,378.00
BANOBRAS \$4,000 MDP	21,002,520.00
BANOBRAS \$315 MDP	17,069,382.86
BBVA 1 \$1,000 MDP	999,999.98
BBVA 2 \$500 MDP	500,000.02
BBVA 3 \$500 MDP	500,000.02
MULTIVA 1 \$500 MDP	500,000.02
MULTIVA 2 \$500 MDP	500,000.02
Monto total	\$72,575,682.92

Fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo \$ 260,703,456.16

13.1).- El saldo de la cuenta fondos y bienes terceros en garantía y/o administración a corto plazo por **\$260,703,456.16** pesos, se encuentra integrado por otras aportaciones para obra que representa las aportaciones para obra pública y son recursos no presupuestales de convenios suscritos para la realización de obras o acciones específicas, intereses de fondos de terceros son los rendimientos financieros que se generan durante la vigencia del manejo de los recursos convenidos, depósitos de fianzas penales en los diferentes Municipios, recaudación de terceros es el registro por administración de recursos con un fin específico, y/o en su defecto que son recaudados por el estado, pero que sin embargo pertenecen a otras dependencias del sector gobierno (Junta de Urbanización).

Nombre de la Cuenta	Monto
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$260,703,456.16
Monto total	\$260,703,456.16

Otros pasivos a corto plazo \$ 303,358,654.09

14.1).- El saldo de la cuenta otros pasivos a corto plazo por \$303,358,654.09 pesos, se encuentra integrado por el registro temporal de los ingresos financieros que se recaudan por vías alternas a las oficinas centrales de recaudación de Gobierno (portal de Gobierno, instituciones bancarias, etc.), y que una vez identificado el tipo de contribución al cual corresponden, se reclasifican a las cuentas del ingreso correspondiente.

La recaudación por participar se refiere al registro de los ingresos por concepto de anticipos a cuenta de las participaciones federales que envía la Federación al Estado y que se confrontan una vez que se realiza el rendimiento de los ingresos coordinados federales, para determinar en su caso, un saldo a cargo o a favor del Estado.

Deuda pública a largo plazo \$ 15,147,092,950.02

15.1).- El saldo de la cuenta deuda pública a largo plazo **\$15,147,092,950.02** pesos, se encuentra integrada por varios créditos de los cuales algunos son cupón cero del sistema penitenciario (juicios orales), así como los créditos contratados para el refinanciamiento de la deuda pública de ejercicios anteriores y los últimos créditos adquiridos para inversión pública productiva.

Nombre de la Cuenta	Monto
INGRESOS POR CLASIFICAR	-\$32,266,874.92
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	\$335,625,529.01
Monto total	\$303,358,654.09

Nombre de la Cuenta	Monto
PROGRAMA FINANCIERO 2014	-\$33,211.08
FINANCIAMIENTO SANTANDER	-\$435,676.00
CUPÓN CERO SISTEMA DE JUSTICIA PENAL	\$847,735,849.00
REFINANC. BANAMEX P02-0520050	\$1,607,791,531.90
REFINANC. BANAMEX P02-0520051	\$737,922,557.00
REFINANC. BANORTE P02-0520052	\$2,922,985,429.00
REFINANC. HSBC P02-0520053	\$586,428,522.00
REFINANC. BANOBRAS P02-0520054	\$3,909,523,480.00
REFINANC. BANOBRAS P02-0520055	\$1,544,174,468.12
FINANC. FAFEF BBVA-BANCOMER	\$1,994,000,000.04
FINANC. FAFEF MULTIVA	\$997,000,000.04
Monto total	\$15,147,092,950.02

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$23,153,407,567.96

16.1.- El saldo de la cuenta aportaciones por **\$18,863,545,652.90** pesos, representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio.

16.2.- El saldo de la cuenta donaciones de capital por **\$2,894,425,871.64** representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras Instituciones, con el fin de dotar al gobierno de activos necesarios para su funcionamiento.

16.3.- El saldo de la cuenta resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) por **\$2,059,139,736.28** pesos, representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

16.4.- El saldo de la cuenta resultado de ejercicios anteriores por **-\$16,235,646,990.60** pesos, representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

16.5.- El saldo de la cuenta revaluó de bienes inmuebles por **\$18,753,992,024.15** pesos, representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

16.6.- El saldo de la cuenta rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **-\$3,182,048,726.41** pesos, representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Por Cambios en Políticas Contables que representan ajustes en el importe de un activo o de un pasivo y a los cambios por Errores Contables que corresponden a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

Nombre de la Cuenta	2022
APORTACIONES	\$18,863,545,652.90
DONACIONES DE CAPITAL	\$2,894,425,871.64
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$2,059,139,736.28
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$16,235,646,990.60
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	\$18,753,992,024.15
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$3,182,048,726.41

TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO \$23,153,407,567.96



Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

Ingresos y otros beneficios \$ 36,334,806,419.78

Ingresos de la gestión

17.1).- Ingresos por impuestos por **\$4,025,030,332.23** pesos, son las contribuciones establecidas en Ley que deben pagar las personas físicas y morales, y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos. (Impuestos sobre los ingresos, Impuesto sobre el patrimonio, Impuesto sobre nóminas, Impuestos ecológicos, Accesorios de los impuestos, Otros impuestos).

17.2).- Ingresos por contribuciones de mejoras **\$11,248,790.49** pesos, son las establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales que se beneficien de manera directa por obras públicas (por programas como el PIPCA, por junta de mejoras, FICOTIRO).

17.3).- Ingresos por productos **\$127,390,602.10** pesos, son los ingresos por concepto de uso y aprovechamiento de bienes, Rendimientos Financieros Ramo 33, Ingresos Financieros que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, Ingresos Financieros por recursos federales.

17.4).- Ingresos por derechos por **\$1,364,124,755.61** pesos, son las contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

17.5).- Ingresos por aprovechamientos **\$82,406,119.78** pesos, son los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de multas e indemnizaciones no fiscales, reintegros, juegos y sorteos, donativos, Aprovechamientos centros de abastecimiento CERESOS, otros aprovechamientos de gastos de ejecución.

Nombre de la Cuenta	Monto
Impuestos	\$4,025,030,332.23
Contribuciones de mejoras	\$11,248,790.49
Derechos	\$1,364,124,755.61
Productos	\$127,390,602.10
Aprovechamientos	\$82,406,119.78
Monto total	\$5,610,200,600.21



Participaciones y aportaciones, convenios, incentivos derivados de colaboración, transferencias, asignaciones y subsidios

18.1).- El saldo de la cuenta de participaciones y aportaciones por **\$29,121,669,787.87** pesos, representa los recursos que reciben las Entidades Federativas y los Municipios por concepto de participaciones (Fondo del Impuesto Sobre la Renta, Fondo de Estabilización de los Ingresos para Entidades Federativas FEIEF), aportaciones (Fondo de Aportaciones para Nómina Educativa y gasto operativo FONE), Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas), convenios (convenios de protección social en salud, otros convenios Comisión Nacional Forestal CONAFOR, programa apoyo infraestructura cultural de los Estados), incentivos derivados de la colaboración fiscal (resarcimiento ISAN, compensación de REPECOS-INTERMEDIOS).

18.2).- El saldo de la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas por **\$1,597,869,012.55** pesos, representa el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo por conceptos de subsidios al sector educación (subsidio UABC, subsidio programa escuelas tiempo completo, subsidio al programa fortalecimiento a la calidad educativa), subsidios sector salud (Hospital Materno Infantil, SIAFASPE), subsidio sector desarrollo social (subsidio CFE, FOTRADIS), subsidio sector infraestructura (FIES, CNA, APAUR, PROAGUA).

Nombre de la Cuenta	Monto
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	29,121,669,787.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, AYUDAS	1,597,869,012.55
Monto total	\$30,719,538,800.42

Otros ingresos y beneficios

19.1).- El saldo de la cuenta de otros ingresos y beneficios varios por **\$5,067,019.15** pesos, representa el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, como los ingresos financieros (intereses ganados fondos FOVIMBC, de FOAPES, becas manutención PRONABES, escuelas de calidad PEC, FONDOS BC), así como de diferencias en el tipo de cambio a favor en efectivo.

Nombre de la Cuenta	Monto
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$5,067,019.15

EGRESOS

Gastos y Otras Pérdidas \$ 34,275,666,683.50

Gastos de funcionamiento

20.1).- Servicios Personales por **\$5,684,471,729.26** pesos, corresponde al el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio, y las obligaciones que de ello se deriven (sueldos base al personal permanente, eventual, primas de vacaciones, gratificaciones fin de año, compensaciones, aportaciones de seguridad social, pago de indemnizaciones, prestaciones contractuales y estímulos al personal).

20.2).- Materiales y Suministros por **\$87,167,894.12** pesos, corresponde al importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas (material de administración, emisión de documentos, y artículos oficiales, alimentos y utensilios para personas, materiales y artículos de construcción y reparación, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustible, lubricantes, materiales para seguridad, herramientas, refacciones y accesorios menores).

20.3).- Servicios Generales por **\$1,028,437,629.09** pesos, corresponde al el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o Instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades (servicios básicos, servicios profesionales, técnicos, servicios financieros, servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios de comunicación social y publicidad, servicios de traslados y viáticos, gastos de orden social y cultural, otros servicios generales).

Nombre de la Cuenta	Monto
SERVICIOS PERSONALES	\$5,684,471,729.26
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$87,167,894.12
SERVICIOS GENERALES	\$1,028,437,629.09
	\$6,800,077,252.47



Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

21.1.- Asignaciones al sector público por **\$4,580,386,144.07** pesos, corresponde al importe de las asignaciones al Poder legislativo, al Poder Judicial y Órganos Autónomos (Universidad Autónoma del Estado de Baja California, Instituto Estatal Electoral de Baja California, Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Baja California).

21.2.- Transferencias internas otorgadas a Entidades Paraestatales no empresariales y no financieras por **\$15,503,213,907.76** pesos, corresponde al importe de asignaciones internas, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a Entidades Paraestatales no empresariales y no financieras, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones. Estas entidades cuentan con personalidad jurídica propia y en general se les asignó la responsabilidad de proveer bienes y servicios a la comunidad.

21.3.- Subsidios y Subvenciones, Ayudas sociales por **\$355,485,968.66** pesos, corresponde al importe de las asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, Instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales (ayudas sociales a personas, fideicomiso FOAPES, FOVIMBC, FIDEM, FONDOS-BC, BECAS e Instituciones sin fines de lucro).

21.4.- Pensiones y jubilaciones por **\$2,938,481.47** pesos, corresponde al importe de asignaciones para el pago a pensionistas y jubilados o a sus familiares, que cubre el Gobierno, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado (pensión humanitaria)

Nombre de la Cuenta	Monto
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,580,386,144.07
TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	15,503,213,907.76
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, AYUDAS SOCIALES	355,485,968.66
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,938,481.47
	\$20,442,024,501.96

Participaciones y aportaciones

22.1).- Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios por **\$4,443,648,760.57** pesos, corresponde al importe de recursos que corresponden a los Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad a lo establecido por la Ley de Coordinación Fiscal.

22.2).- Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios por **\$1,775,790,625.00** pesos, corresponde al importe de recursos que corresponden a los Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad a lo establecido por la Ley de Coordinación Fiscal.

22.3).- Convenios de descentralización por **\$1,184,977.00** pesos, corresponde al importe de recursos asignados a un ente público y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución (saldo a favor por la aplicación del recursos del 5 al millar).

Nombre de la Cuenta	Monto
PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$4,443,648,760.57
APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$1,775,790,625.00
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	1,184,977.00
	\$6,220,624,362.57

Intereses, comisiones , y otros gastos de la deuda pública

23.1).- Intereses de la deuda pública interna por **\$699,258,891.97** pesos, corresponde al importe a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con Instituciones Financieras, pagaderos en el país.

Nombre de la Cuenta	Monto
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$699,258,891.97

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

24.1).- Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por **\$113,681,674.53** pesos, corresponde al importe de gastos por depreciaciones que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes inmuebles y muebles, deterioros de los activos biológicos, obsolescencias y amortizaciones de activos intangibles (software, licencias).

Nombre de la Cuenta	Monto
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$63,097,403.36
OTROS GASTOS	\$50,584,271.17
	\$113,681,674.53



Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes:

2022	
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,372,053,360.52
Efectivo en Bancos- Dependencias	114,273.78
Inversiones temporales. Hasta 3 meses.	2,555,139,999.96
Fondos con afectación específica	897,759.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,266,902.52
Otros efectivos y equivalentes	2,787,381.23
	4,932,259,677.02

Conciliación flujo de efectivo

Ahorro/Desahorro del ejercicio		2,059,140.00
(+) Origen de los recursos:		
Disminución en derechos a recibir bienes y s.	75,703.00	
Disminución en inventarios	484.00	
Disminución en almacenes	247.00	
Incremento en cuentas por pagar a C.P.	168,385.00	
Disminución derechos a recibir efvo. o equiv.	5,293.00	
Incremento en fondos de terceros en garantía	30,429.00	
Incremento en revaluos	1,516,515.00	
Disminución en rectificación resultados ejs ant	200,591.00	1,997,627.00
(-) Aplicación de los recursos:		
Incremento en derechos a rec. efectivo o equivalentes	284,917.00	
Incremento en Inversiones Financieras	90,303.00	
Incremento en bienes inmuebles, infr. obras	2,216,217.00	
Incremento en bienes muebles	10,292.00	
Incremento en activos intangibles	958.00	
Disminución en porción a CP de la Deuda P	59,291.00	
Disminución de otros pasivos de CP.	413,488.00	
Disminución donaciones de capital	25,950.00	
Disminución resultados de ejercicios ants.	92,852.00	3,194,278.00
Efectivo, equiv. efvo. Inicio ejercicio		4,069,771.00
Efectivo, equiv. efvo. Final ejercicio		4,932,260.00

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables. Correspondiente del
01/01/2022 al 30/06/2022
(cifras en miles de pesos)

1. Total de ingresos presupuestarios	36,238,759,024.99
2. Más ingresos contables no presupuestarios	96,456,253.55
2.1 Ingresos financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	5,067,019.15
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	<u>91,389,234.40</u>
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	408,858.76
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	408,858.76
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	<u>0.00</u>
4. Total de ingresos contables	36,334,806,419.78

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables correspondientes del
01/01/2022 al 30/06/2022
(cifras en pesos)**

1. Total de egresos presupuestarios	35,179,371,114.90
2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,079,793,918.54
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
2.2 Materiales y suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	32,768,164.10
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,471.37
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,479,915.80
2.6 Vehículos y equipo de transporte	24,793,922.67
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramienta	13,729,511.32
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	957,849.80
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	451,456,352.27
2.13 Obra pública en bienes propios	355,596,742.91
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de préstamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	139,690,674.22
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	59,291,314.08
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	0.00
3. Más gasto contables No Presupuestales	175,850,534.55
3.1 Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	63,097,403.36
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	50,584,271.59
3.7 Otros gastos contables No presupuestales	62,168,859.60
3.8 Obra No capitalizable	0.00
4. Total de gasto contable	34,275,427,730.91



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Avalos y Garantías

Cuentas de Naturaleza Deudora:

7.3.1.1. Organismos descentralizados*	2,096,476,115.48
7.3.3.1. Pólizas de fianza de obra	444,831,714.01

Cuentas de Naturaleza Acreedora:

7.3.2.1. Organismos descentralizados	2,096,476,115.51
7.3.4.1. Pólizas de fianza de obra	444,831,714.01

*Formando parte del saldo de "organismos descentralizados", se contiene el importe de \$567,087,147.33, correspondiente a la Comisión del Agua de Baja California, del proyecto (APPS) de la Planta Desalinizadora de San Quintín.

Obligaciones Contingentes.

Deuda Pública No Avalada.

Cuentas de naturaleza deudora:

7.7.1.1. Municipios del Estado	4,330,090,134.37
7.7.1.2. Organismos Descentralizados	632,235,669.20

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.7.2.1. Municipios del Estado	4,330,090,134.37
7.7.2.2. Organismos Descentralizados	632,235,669.16

Aportaciones a Fideicomisos:

Cuentas de naturaleza deudora:

7.7.3.1 Aportaciones a fideicomisos	3,685,000.00
-------------------------------------	--------------

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.7.4.1 Fideicomisos sportados	3,685,000.00
--------------------------------	--------------



Apoyos Otorgados.

Cuentas de Naturaleza Deudora:

7.8.1.1. Proyectos productivos por cobrar 180,325,003.26

Cuentas de Naturaleza Acreedora:

7.8.2.1. Proyectos productivos por cobrar 180,325,003.26

Cuentas por cobrar:

Cuentas de naturaleza deudora:

7.9.1.1. Junta de urbanización 197,776,036.67

7.9.1.2. Promotora Tijuana 12,176,981.18

7.9.1.3. Fideicomiso Tijuana-Rosarito 2000 1,877,671,099.00

7.9.1.4. Cartera de créditos fiscales estatales 8,985,034.00

Cuentas de naturaleza acreedora:

7.9.2.1. Junta de Urbanización 197,776,036.67

7.9.2.2. Promotora Tijuana 12,176,981.18

7.9.2.3. Fideicomiso Tijuana-Rosarito 2000 1,877,671,099.00

7.9.2.4. Cartera de créditos fiscales estatales 8,985,034.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Ley de Ingresos:

8.1.1.1. Ingreso estimado 62,878,072,321.00

8.1.2.1. Ingreso por ejecutar 26,639,313,296.01

8.1.3.1. Modificaciones a la Ley de Ingresos 0.00

8.1.5.1. Ingreso recaudado 36,238,759,024.99

Presupuesto de egresos:

8.2.1.1. Egreso aprobado 62,878,072,321.13

8.2.2.1. Egreso por ejercer 35,208,519,174.99

8.2.3.1. Modificaciones al presupuesto de egresos 8,987,510,922.15

8.2.4.1. Egreso comprometido 1,477,692,953.34

8.2.5.1. Egreso devengado 0.00

8.2.6.1. Egreso ejercido 4,344,912,003.71

8.2.7.1. Presupuesto de egresos pagado 30,834,459,111.19



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Como Poder Ejecutivo, se tiene el compromiso de cumplir cabalmente con las disposiciones que establecen los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Permitiendo que el destino y aplicación de los recursos se encuentre de acuerdo a la situación social, económica y política de la Entidad, así como a los requerimientos que demandan los bajacalifornianos, permitiendo la implementación de acciones que logren la eficiencia tributaria e idoneidad del gasto.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Según los criterios generales de política económica para el 2022, emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, aprobado por el Congreso de la Unión, se estimaron que para el ejercicio fiscal 2022, el crecimiento del producto interno bruto sería de entre 3.6 a 4.6%, la cotización de la mezcla mexicana del petróleo se estimó en 55.1, y un tipo de cambio en promedio de 20.3 por dólar.

Ante dicho escenario, el Poder Ejecutivo se esfuerza en la diaria labor del que hacer gubernamental, y continúa trabajando en el desarrollo de nuevas actividades que permitan mantener y mejorar el nivel de vida de los bajacalifornianos.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

El Estado de Baja California parte integrante e inseparable de la Federación constituida por los Estados Unidos Mexicanos, fue creado por Decreto publicado en el Periódico Oficial de fecha 30 de enero de 1952.

El Estado es libre y soberano en todo lo concerniente a su régimen interior, sin más limitaciones que las que establece la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Su forma de Gobierno es Republicana, Representativa y Popular.

El Gobierno del Estado se divide, para su ejercicio, en tres poderes: El Legislativo, el Ejecutivo y el Judicial; los cuales actúan separada y libremente, pero cooperando en forma armónica a la realización de los fines del Estado.

Lo anterior, se norma en una serie de ordenamientos legales que en su conjunto regulan y mantienen el orden y seguridad de sus habitantes, estableciendo derechos y obligaciones a los mismos.



La base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, es el municipio libre, contando el mismo con siete Municipios que son:

Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate, Playas de Rosarito, San Quintín y San Felipe.

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Estado son:

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, Presupuesto de Egresos del Estado de Baja California, Ley de Hacienda del Estado de Baja California, Ley de Ingresos del Estado de Baja California, Código Fiscal, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Estado de Baja California, Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público, Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, Ley de las Entidades Paraestatales, Ley General de Bienes del Estado de Baja California, Ley que Regula los Financiamientos y Obligaciones para la Disciplina Financiera del Estado de Baja California y demás ordenamientos legales que en su conjunto norman sus objetivos y actuación como Entidad Federativa.

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período comprendido del primero de enero al 30 de junio de 2022, son los siguientes:

Gobernadora Constitucional del Estado
Marina del Pilar Ávila Olmeda

Secretario General de Gobierno
Catalino Zavala Márquez

Secretario de Hacienda del Estado
Marco Antonio Moreno Mexía

Subsecretario de Ingresos
Víctor Daniel Amador Barragán

Subsecretario de Egresos
José Andrés Pulido Saavedra

Directora de Contabilidad Gubernamental
Jocelin Aleyda Delgado Galindo

Director de Presupuesto
David Gutiérrez García

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera de Gobierno del Estado se elaboró apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Respecto al método utilizado para la actualización del valor de los bienes inmuebles, se realiza sobre la base de valores catastrales.

En tratándose del tema de depreciaciones, amortización y estimaciones de cuentas incobrables, habremos de informar que los efectos contables registrados fueron realizados tomando en consideración las principales reglas de registro y valoración del patrimonio emitidos por el CONAC.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes las cuales se revelan en la contabilidad.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Respecto a los Activos en moneda extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidades bancarias al 30/06/2022 con tipo de cambio de \$20.1335 por dólar:

Santander-Serfin. Moneda extranjera. Cuenta Recaudadora			
11122	1	82500149733 recaudadora Mexicali	683,086.05
11122	2	Complementaria 82500149733 recaudadora Mexicali	13,069,826.94
Bbva-Bancomer. Moneda extranjera. Cuenta de Gasto			
11124	1	0140972924 productiva Dlls. Crédito Japonés	5,017.91
11124	2	Complementaria 0140972924 Productiva Dlls.	96,010.18
HSBC. Moneda extranjera. Recaudadora			
11128	1	7001721968 recaudadora Mexicali	19,153.34
11128	2	Complementaria 7001721968 recaudadora Mexicali	366,470.43
Banca AFIRME. Moneda extranjera. Cuenta recaudadora			
111212	1	166114233 Recepción cheques y efectivo	1,713.77
111212	2	Complementaria 166114233 Recepción cheques y efectivo	32,790.42
BANORTE. Moneda extranjera. Recaudadora Mexicali			
111214	1	0146825598 Recaudadora Mexicali	12,110.32
111214	2	Complementaria 0146825598. Recaudadora Mexicali	231,712.81



8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En lo que respecta a Lineamientos de Depreciación, se observó para su aplicación contable las disposiciones contenidas en los acuerdos emitidos por el CONAC, de principales reglas de registro y valoración del patrimonio, en las cuales se contiene este tema.

Diario Oficial de la Federación 15 de Agosto de 2012.

"Guía de vida útil estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cta	Concepto	Años	% Depr.
1.2.3	Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	20	5
1.2.4	Bienes muebles		
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración		
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de vídeo	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	5	20

Cta	Concepto	Años	% Depr.
1.2.4.4	Equipo de transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros equipos terrestres	5	20
1.2.4.5	Equipo de defensa y seguridad	-	-
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies menores y de zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros activos biológicos	5	20

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

FIDEICOMISOS PÚBLICOS:

- Respecto a los Fideicomisos públicos sin estructura orgánica que son aportados de recursos por el Poder Ejecutivo del Estado, y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, es que a partir del ejercicio 2015 se incorporaron en los registros de Gobierno los saldos contables iniciales y a partir de 2016, los registros correspondientes a los ingresos y gastos de los recursos aportados.

Fideicomisos:

- Fideicomiso para la operación del programa denominado "Escuelas de Calidad" (PEC).
 - Fideicomiso de inversión y administración para el programa especial de financiamiento a la vivienda para el magisterio del estado de Baja California (FOVIMBC).
 - Fideicomiso público de administración e inversión denominado para el programa nacional de becas y financiamiento para estudios de tipo superior en el estado de Baja California (PRONABES-BC).
 - Fideicomiso para el establecimiento del fondo de apoyo al programa tecnologías educativas y de la información para el magisterio de educación básica (FOAPES).
 - Fideicomiso Empresarial de Baja Cfa. (FIDEM).
 - Fideicomiso Fondos BC.
 - Fideicomiso 3070 Banco INTERCAM.
 - Fideicomiso 3199 Banco INTERCAM.
 - Fideicomiso del plan múltiple de beneficios de los trabajadores del Estado.
 - Fideicomiso CONACYT.
 - Fideicomiso Distritos de Regeneración Económica.
 - Fideicomiso FOFAEBC
- En relación con los fideicomisos de fondos metropolitanos, los registros contables que se realizan a la fecha, se encuentran implícitos en la contabilidad de este Poder Ejecutivo, toda vez que operan actualmente sólo con recursos de fuentes federales, los cuales son recepcionados y entregados mediante la afectación de cuenta contable de naturaleza acreedora. Se adjunta la información proporcionada por la Institución Fiduciaria, correspondiente al periodo que se informa.

Contratos Análogos:

1. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (NAFIN)
2. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (SANTANDER)
3. Fideicomiso irrevocable de administración y pago de Gobierno del Estado (BBVA)

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se muestra el estado analítico de los ingresos, de forma separada de los ingresos locales de los federales

Fuentes del ingreso	Recaudado:
Ingresos derivados de financiamiento	\$ 0.00
Impuestos	4,025,030,332.23
Contribuciones de mejoras	11,248,790.49
Derechos	1,364,124,755.61
Productos	127,390,602.10
Aprovechamientos	81,816,657.01
Fuentes estatales	\$5,609,611,137.44
Participaciones y aportaciones	29,121,669,787.87
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,507,478,099.68
Fuentes federales	\$30,629,147,887.55
Total al 30/06/2022	\$36,238,759,024.99



11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA PÚBLICA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

ACREEDOR	IMPORTE ORIGINAL EN PESOS	SALDO POR PAGAR	OBJETO O DESTINO	No DE INSCRIPCIÓN S.H.C.P.	FECHA DE VENCIMIENTO	PORC DE PART.	FIDEIC.	INSTITUCIÓN FIDUCIARIA
BANOBRAS (JUIC. ORALES I)	397,764,519.00	396,769,448.00	C.CERO 2211	P02-0815113	31/10/2035	0.80%	80356-13	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES II)	291,004,096.00	253,984,610.00	C.CERO 2211	P02-0116003	29/04/2036	0.60%	80356-18	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES III)	113,622,403.00	94,016,665.00	C.CERO 2211	P02-1216070	27/04/2037	0.30%	80356-19	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS (JUIC. ORALES IV)	143,124,567.00	102,985,126.00	C. CERO 2211	P02-0217005	09/08/2037	0.30%	80356-20	NACIONAL FINANCIERA
BANOBRAS	2,450,084,920.84	1,561,243,850.98	REESTRUCTURA	P02-0520055	08/05/2040	7.87%	F-2002326	SANTANDER
BANOBRAS	4,000,000,000.00	3,930,526,000.00	REESTRUCTURA	P02-0520054	08/05/2040	12.85%	F-2002326	SANTANDER
BANORTE	3,000,000,000.00	2,938,737,319.00	REESTRUCTURA	P02-0520052	01/05/2040	9.64%	F-2002326	SANTANDER
HSBC	800,000,000.00	589,578,900.00	REESTRUCTURA	P02-0520053	05/05/2040	1.93%	F-2002326	SANTANDER
BANAMEX	755,000,000.00	741,886,782.50	REESTRUCTURA	P02-0520051	05/05/2040	2.43%	F-2002326	SANTANDER
BANAMEX	1,845,000,000.00	1,616,428,818.40	REESTRUCTURA	P02-0520050	05/05/2040	5.28%	F-2002326	SANTANDER
BBVA	1,000,000,000.00	997,999,999.96	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621025	05/08/2041	0.70%	F4120077	BBVA
BBVA	500,000,000.00	499,000,000.04	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621026	05/08/2041	0.35%	F4120077	BBVA
BBVA	500,000,000.00	499,000,000.04	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621027	05/08/2041	0.35%	F4120077	BBVA
MULTIVA	500,000,000.00	499,000,000.04	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621028	05/08/2041	0.35%	F4120077	BBVA
MULTIVA	500,000,000.00	499,000,000.04	INV. PUBLICA PROD.	P02-0621029	05/08/2041	0.35%	F4120077	BBVA
TOTAL:	\$16,395,600,505.84	\$15,220,137,520.00						

*Fuente de la información: Estados de cuenta bancarios.

El importe (capital) de la deuda pública pagado durante este periodo que se informa fue de \$59'291,314.08 contando para ello afectación en garantía de las participaciones federales.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Respecto a las calificaciones que ha sido objeto el Gobierno del Estado de Baja California se mencionan a continuación:

- La Opinión Crediticia otorgada por Fitch Ratings: **BBB**
- La Opinión Crediticia otorgada por HR Ratings: **HR BBB**

13.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- Al periodo que se informa existe el reconocimiento de un saldo por pagar a ISSSTECALI de \$57,238,199.93, correspondiente a adeudos por juicios laborales.

14.- PROCESO DE MEJORA

Como parte del proceso de instrumentación e implementación de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), es que ya se cuenta con un manual de contabilidad gubernamental que permite llevar acabo los registros de manera armonizada, para de esta forma dar debido cumplimiento a las disposiciones aplicables en materia contable.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En coordinación con el Órgano Interno de Control de la Secretaría de Hacienda, se continúa con las labores permanentes de integración y depuración de los saldos contables en libros de Gobierno.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

MTRA. JOSCELIN ALEYDA DELGADO GALINDO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL





BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

www.bajacalifornia.gob.mx





**Análisis de los Estados Financieros del
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los
Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California**
del 2017 al 2021

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

Índice



1.- ¿Sabías que?.....	2
2.- Introducción.....	4
3.- Histórico ingresos del 2017 al 2021.....	5
4.- Histórico egresos del 2017 al 2021.....	6
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2017 al 2021.....	7
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al 2021.....	8
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	8
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	9
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	10
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	11
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	12
6.6.- Inversion Pública 2017 al 2021.....	13
6.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al 2021.....	14
7.- Pasivo del 2017 al 2021.....	15
8.- Pasivo a corto plazo del 2017 al 2021.....	16
9.- Fondo de Pensiones 2021.....	17
10.- Ayudas Sociales 2021.....	18
11.- Estados Financieros al 31 de diciembre 2021.....	22
12.- Preguntas ejercicio fiscal 2022.....	24



1 Sabías que?

¿Sabías Que? Conforme a la información señalada en el último Estudio Actuarial de Pensiones realizado en 2021 el Déficit Actuarial de la Generación Actual asciende a **\$ 200,675,891,143** **Página 17**

¿Sabías Que? Al 31 de diciembre del 2021 ISSSTECALI adeuda por concepto de Retenciones y Contribuciones por pagar la cantidad de **\$656,519,113** de los cuales **\$ 596,828,444** son por Contribuciones Federales.

¿Sabías Que? ISSSTECALI en el ejercicio 2021 gasto por concepto de Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$ 8,160.29 mp** (ver página 11) que representa el **64.50%** del presupuesto total de egresos de la Entidad.

¿Sabías Que? El pasivo total de ISSSTECALI al 31 de diciembre de 2021 es de **\$ 3,382.23 mp** que comparado con el saldo al 31 de diciembre de 2020 **\$2,243.56** da un incremento del pasivo en un año de **\$ 1,138.68** **Página 15**

¿Sabías Que? En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades **Página 11**

2017	\$ 829.70 mp
2018	\$ 678.54 mp
2019	\$ 666.38 mp
2020	\$ 619.45 mp
2021	\$ 583.23 mp

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 Estados Financieros de ISSSTECALI de los años 2017 al 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1.-Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$ 2,282.51 millones de pesos**, entre ellos un adeudo de **596,828,444 millones de pesos** por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al **SAT** lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.

2.-Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.

3.-Es Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California
(ISSSTECALI)**

3.- Histórico Ingresos del 2017 al 2021

Millones de Pesos

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Recaudado 2021	Diferencia
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	6,717.89	7,255.40	537.51
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	8.53	10.25	1.72
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	21.26	15.60	(5.66)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	6,625.83	6,469.62	(156.21)
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	7,198.32	13,373.51	13,750.87	377.36

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California
(ISSSTECALI)**

4.- Histórico Egresos del 2017 al 2021

Millones de Pesos

EJERCIDO					Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
Ingresos	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	2,189.45	2,119.20	70.25
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	604.10	572.48	31.62
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	1,310.70	1,194.66	116.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	9,241.56	8,743.52	498.04
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	14.69	12.47	2.22
Inversion Publica	2.32	0.32	-	3.62	7.00	7.00	5.69	1.31
Inversiones Financiera y otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	6.00	2.61	3.39
Total	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	7,198.32	13,373.50	12,650.63	722.87

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al 2021

Millones de Pesos

RECAUDADO					PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Recaudado 2021	Diferencia
Ingresos	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	6,717.89	7,255.40	537.51
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	8.53	10.25	\$-1.72
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	21.26	15.60	(5.66)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	6,625.83	6,469.62	(156.21)
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	7,198.32	13,373.51	13,750.87	377.36

Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Recaudado 2021	Diferencia
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	2,189.45	2,119.20	70.25
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	604.10	572.48	31.62
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	1,310.70	1,194.66	116.04
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	9,241.56	8,743.52	498.04
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	14.69	12.47	2.22
Inversión Pública	2.32	0.32	-	3.62	7.00	7.00	5.69	1.31
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	6.00	2.61	3.39
Total del Gasto	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	7,198.32	13,373.50	12,650.63	722.87

Diferencia entre ingresos vs egresos	547.43	-666.93	-2,025.98	-381.11	-	0.01	1,100.24	-
---	---------------	----------------	------------------	----------------	----------	-------------	-----------------	----------

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.1.- Histórico de Servicios Personales**

Millones de Pesos

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	421.88	441.53	464.40	525.69	497.30	546.32	523.50	22.82
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	136.38	135.29	133.32	164.13	143.67	206.96	203.53	3.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	287.08	306.30	287.70	296.47	313.80	478.62	451.73	26.89
Seguridad Social	202.42	214.26	226.93	241.80	239.31	251.71	249.84	1.87
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	450.44	489.69	512.85	599.29	584.54	631.05	615.81	15.24
Previsiones	-	-	-	-	94.90	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	59.73	61.48	66.99	72.88	68.55	74.79	74.79	-
Totales	1,557.93	1,648.55	1,692.19	1,900.26	1,942.07	2,189.45	2,119.20	70.25

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	5.60	8.11	7.65	10.03	11.11	12.26	10.39	1.87
Alimentos y Utensilios	7.72	7.91	7.06	7.33	9.47	12.12	10.35	1.77
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4.83	3.21	0.72	2.48	4.62	5.19	3.3	1.89
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	543.25	519.00	400.27	552.06	531.65	560.75	538.25	22.50
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6.00	1.00	3.81	3.55	5.05	5.08	4.49	0.59
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.41	5.16	0.81	1.74	7.52	3.75	1.80	1.95
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3.50	2.90	2.30	4.03	4.72	4.95	3.90	1.05
Totales	577.31	547.29	422.62	581.22	574.14	604.10	572.48	31.62

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.3.- Histórico de Servicios Generales**

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
Concepto	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	22.18	22.03	20.52	19.11	26.06	26.41	21.18	5.23
Servicios de Arrendamiento	23.38	22.68	15.29	20.37	25.86	28.39	22.87	5.52
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	167.13	176.98	183.71	160.26	270.92	275.00	197.66	77.34
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	380.82	407.76	39.04	301.25	9.86	839.72	835.43	4.29
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	26.32	32.77	18.53	34.38	35.95	43.17	32.92	10.25
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.04	0.02	-	0.03	0.12	0.23	0.12	0.11
Servicios de Traslado y Viáticos	1.38	1.47	0.95	0.90	1.51	1.77	1.17	0.60
Servicios Oficiales	0.10	0.07	0.06	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	14.57	17.78	29.13	34.23	83.98	96.01	83.31	12.70
Totales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	1,310.70	1,194.66	116.04

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
Concepto	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	829.70	678.54	666.38	619.45	626.40	753.76	583.23	170.53
Pensiones y Jubilaciones	4,598.37	5,591.96	6,434.26	7,022.41	3,580.47	8,487.80	8,160.29	327.51
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	5,428.07	6,270.50	7,100.64	7,641.86	4,206.87	9,241.56	8,743.52	498.04

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
Concepto	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	5.04	1.78	0.01	0.42	0.98	3.05	2.71	0.34
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7.71	16.55	0.20	11.73	5.02	6.62	5.69	0.93
Vehículos y Equipo de Transporte	3.75	-	-	-	-	2.95	2.82	0.13
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.56	1.95	0.38	1.60	1.98	2.07	1.25	0.82
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	18.08	20.30	0.59	13.75	7.98	14.69	12.47	2.22

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.6.- Inversion Pública**

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
Concepto	2017	2018	2019	2020				
Obras públicas en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	2.32	0.32	-	3.62	7.00	7.00	5.69	1.31
Totales	2.32	0.32	-	3.62	7.00	7.00	5.69	1.31

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones**

Millones de Pesos

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Presupuesto Modificado	Devengado 2021	Diferencia
	2017	2018	2019	2020				
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-		-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-		-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-		-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	23.55	21.65		0.24	6.00	6.00	2.61	3.39
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-		-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-		-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-		-	-	-	-	-
Totales	23.55	21.65	-	0.24	6.00	6.00	2.61	3.39

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Pasivo

Millones de Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por Pagar a corto plazo	776.7	1,410	1,571.73	1,942.91	2,288.51
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	0.15	0.15	0.16	0.01	0.12
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	0.14	0.12
Otros Pasivos a corto plazo	1.83	1.01	934.85	282.13	1,076.03
Pasivos Diferidos a largo plazo	72.75	94.21	19.64	18.37	17.45
Total	851.43	1,505.37	2,526.38	2,243.56	3,382.23

NOTA : a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a otros pasivos a Corto Plazo

Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

8.- Pasivo a corto plazo

Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Personales por Pagar	110,025,699	149,919,206	200,668,616	147,994,816	244,894,107
Proveedores y Cuentas por Pagar	222,709,505	467,485,709	582,422,703	539,694,611	569,401,866
Transferencias Otorgadas por Pagar	342,857,370	652,962,911	456,120,974	589,974,601	578,115,893
Retenciones y Contribuciones por Pagar	64,257,351	81,176,769	195,142,283	511,799,132	656,519,113
Devoluciones de la Ley de Ingresos	52,735	203,374	491,742	73,544	408,420
Otras Cuentas por Pagar	36,802,802	58,252,405	136,879,560	153,373,189	233,174,950
Total	776,705,462	1,410,000,374	1,571,725,878	1,942,909,893	2,282,514,349

NOTA : a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 referente a las Retenciones de Impuestos por la Cantidad de \$ 656,519,113

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

NOTA : a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevención, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor líquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

9.- Fondo de Pensiones 2021

Pesos

Estudios Actuariales de las Pensiones 2021			
Datos mas relevantes del Estudio :	Magisterio	Burocracia	Total
Edad promedio de los pensionados y jubilados	67.38	68.26	
Edad de Jubilación o Pensión	58.31	59.22	
Esperanza de vida	23.34	22.71	
Monto máximo de pensión	183,989.50	176,280.74	
Monto Mínimo	639.05	1,265.67	
Monto Promedio	43,933.62	38,720.92	
Ingresos anuales del Fondo	1,799,884,020	2,139,988,728	3,939,872,748
Nómina anual de Pensionados y Jubilados	3,953,293,168	2,138,291,274	6,091,584,442
Déficit Actuarial de la generación Actual	104,770,027,776	95,905,863,367	200,675,891,143

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores
del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California
(ISSSTECALI)**

10.- Ayudas Sociales 2021

Pesos

Nombre de quien recibió la Ayuda Social	Importe
Comite Ejecutivo Estatal de S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	\$ 600,000
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Ensenada	\$ 433,680
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Mexicali	\$ 1,567,920
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Tecate	\$ 133,440
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Tijuana	\$ 1,134,240
Sub-Total de Ayudas a Instituciones	\$ 3,869,280
Becas a Estudiantes	\$ 1,444,300
Sub-Total de Otras Ayudas	\$ 1,444,300
Aguilar Godoy (Angelica, Jorge Raul y Xochitl Patricia)	\$ 111,689
Agurre Ramirez (Jose Juan, Esther, Fernando y Luz Maria)	\$ 175,620
Altamirano Cervantes Jose Guadalupe	\$ 33,480
Rivas Gonzalez Ana Celia	\$ 646,590
Andrade Torres Eduardo	\$ 262,047
Beltran Sandoval Martin Ivan	\$ 90,549
Castañeda Aguilar Yesenia	\$ 578,474
Castro Lopez Laura Donatzy	\$ 199,110
Cardoza Guerrero Elizet	\$ 174,089
Castañeda Mariscal Antonio Gabino	\$ 94,398
Chavez Mosqueda Maria Elena	\$ 91,791
Cortez Jaime Gerardo	\$ 181,443

De la Peña Chavoya Rosa Ileana	\$	96,865
Del Palacio Lafontaine Jesus	\$	67,045
Felix Verdugo Carlos Andres	\$	95,299
Garcia Hernández Jose Maximo	\$	224,727
Garcia Gonzale Ramon	\$	91,668
Gerardo Montejano Ortiz	\$	120,623
Gonzalez Contreras Mario	\$	88,146
Gonzalez Grajeda Nolberto	\$	68,293
Gonzalez Salgado Angel Omar	\$	71,348
Gonzalez Salgado Roberto Francisco	\$	71,648
Gregoria Angelica de la Cruz Elvira	\$	176,723
Guillen Armenta (Claudia y Carlos Francisco)	\$	107,595
Guzman Martinez Viviana Isabel	\$	83,516
Hector Mendez Machuca	\$	110,578
HernandPz Castro Jethro	\$	70,402
Hernández Hernández (Aracely, Elizabeth y Ricardo)	\$	113,375
Hernández Hernández Armida Yolanda	\$	372,847
Hernandéa Sanchez Maria Elena	\$	111,784
Herrera Dominguez Sehila Dennise	\$	228,920
Herrera Rodelo (Federico, Jesus Enrique y Jose Juan)	\$	139,951
Higuera Heredia Yadira	\$	68,409
Juarez Rodelo Cristobal Octavio	\$	93,915
Leon Lozano (Alejandra, Rodolfo y Rodrigo Emilio)	\$	172,076
Lopez Carranza Maria Isabel	\$	127,251
Lopez Angulo Adilene	\$	101,731
Magallon Ortiz Maria Martha	\$	98,416
Marcial Ruben Arce Villavicencio	\$	164,520
Marquez Casado Gabriela	\$	98,375
Martin Castro Lopez	\$	211,148
Martinez Fuentes Elba	\$	127,013
Mendez Rosas Susana	\$	80,698

Miranda Miranda (Gabriela y Magdalena)	\$	96,769
Morales Rodriguez Alfonso Guadalupe	\$	91,996
Munguia Lopez Ana Clarissa	\$	116,301
Murillo Ruelas (Bertha Jaqueline, Dulce, Linda y Miriam)	\$	104,662
Navarro Tapia Ana Maria	\$	119,791
Norma Alicia Acosta Andrade	\$	135,158
Nuñez Martinez (Ernesto, Luis Antonio y Patricia)	\$	88,723
Obeso Angulo Adrian	\$	233,010
Ocampo Benavidez Daniel	\$	630,693
Octavio Falcon Sosa	\$	256,084
Ojeda Aguilar (Gretel, Juno, Marina y Sergio Javier)	\$	97,935
Ortega Leandro (Jose del Refugio, Juan Pedro y Ricardo)	\$	59,980
Ortiz Aviña Tania Marcela	\$	106,825
Ortiz Uzcanga (Angel Gabriel, Cristian Jose, Jesus y Daniel)	\$	96,397
Parra Rodeles Fernando	\$	166,206
Peña Perez Oscar Francisco	\$	196,401
Peralta Ortega Benita	\$	104,485
Peralta Quirino (Cinthia, David y Lilian)	\$	73,236
Pizarro Tamez Rocio	\$	78,352
Ramos Ramirez Roger Armando	\$	131,597
Reyes Sanchez Francisca	\$	118,532
Rivera Villanueva (Euridice, Ismene, Roberto y Euclides)	\$	139,950
Rodriguez Torres Fritza Guillermina	\$	113,601
Rolon de la Peña (Ilse Paulina, Martha y Samuel	\$	72,230
Sainz Quintana Raul Ernesto	\$	158,339
Sanchez Rodriguez Amalia	\$	142,221
Sandoval Gallegos (Jose Alejandro y Lucio Fernando)	\$	165,354
Sandoval Gavilanes (Francisco e Ivan)	\$	84,341
Stabinsky Velazquez Lisseth Carolina	\$	103,485
Traslados de pacientes (6 casos)	\$	714,628
Tirado Arreguin Lilia	\$	180,270

Valle Sandoval Mariana	\$	162,623
Vazquez Gamez Austreberto	\$	254,307
Vejar Sanchez Cleotilde	\$	154,941
Zavala Mosqueda Juan	\$	102,435
Zuñiga Rodriguez Oscar Efren	\$	101,660
Zuñiga Ochoa Halyn	\$	271,554
Sub-Total Analizado de Otras Ayudas	\$	12,519,257
Total de estas 3 cuentas	\$	17,832,837

	Total Acumulado	Cargo sin Justificación	Ayudas a Personas
1er Trimestre	\$ 59,685,457.00	\$ 54,687,322.76	\$ 4,998,134.24
2do Trimestre	\$ 149,365,880.04	\$ 141,219,794.99	\$ 8,146,085.05
3er Trimestre	\$ 229,291,897.36	\$ 213,030,749.86	\$ 16,261,147.50
4to Trimestre	\$ 175,793,127.17	\$ 185,554,968.85	\$ 19,643,525.11



**TI Estados
Financieros**

31 de diciembre de 2020

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020

	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,325,005,500	70,780,494	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,200,514,349	1,942,909,090
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	584,599,678	437,671,475	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058	117,058	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	7,836	188,136	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	83,178,740	120,961,418	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	118,736	998
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	110,060	145,622
Otros Activos Circulantes	577,847	577,847	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	1,993,544,729	636,296,418	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,070,027,916	292,127,149
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	3,384,777,042	2,226,183,860
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,368,820	16,180,310	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	37,999,340	44,152,805	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,000,932,224	1,011,031,370	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	254,059,211	254,542,591	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,454,188	18,380,205
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-380,005,000	-357,736,773	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	17,454,188	18,380,205
Otros Activos no Circulantes	15,041,490	13,503,048	Total del Pasivo	3,382,231,240	2,243,562,960
Total de Activos No Circulantes	1,832,636,426	981,733,961	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,826,180,154	1,618,030,385	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	26,123,659	26,267,921
			Aportaciones	12,112,241	12,112,241
			Donaciones de Capital	10,011,418	14,145,680
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	416,826,266	461,780,907
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,049,813,525	-306,274,827
			Resultados de Ejercicios Anteriores	367,630,808	706,227,814
			Reservas	757,761,965	736,063,096
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,759,580,923	-1,757,806,360
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	443,948,914	625,622,586
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,826,180,154	1,618,030,385

El/los promesa de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respaldados por el/los auditor/auditores.

MAGOBERTO VALDES JUAREZ
DIRECTOR GENERAL

DANIEL MAGANA BERNANDEZ
SUBDIRECCIÓN GRAL. ADMINISTRATIVA

ALEJANDRO REYNOSO GARCIA
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

Enlace para ver notas a los Estados Financieros:

https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/4/28/8/2/2/2021_4_28_8_2_2_10.pdf&descargar=false



12 Preguntas

Preguntas del Ejercicio 2021

1.-ISSSTECALI ejerció durante el ejercicio fiscal 2021 un Presupuesto de Egresos por concepto de Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de **\$ 8,160.29 mp**

Pregunta Obserbc:

- ¿Como piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2022?
- ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2021?
- ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2021, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?
- Solicitamos una relación de los deudores a ISSSTECALI por concepto de Cuotas y Aportaciones
- ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2021?

2.-En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	\$ 829.70 mp
2018	\$ 678.54 mp
2019	\$ 666.38 mp
2020	\$ 619.45 mp
2021	\$ 583.23 mp

Pregunta Obserbc:

- ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?
- ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?
- ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de ISSSTECALI ¿
- ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y al Comité Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y como lo comprueban?

3.- En la página 28 del listado de montos pagados por ayudas y subsidios aparece la cantidad de **\$ 445,041,649.49** por concepto de “Ayudas Sociales a Personas”.

Pregunta Obserbc:

- ¿a qué personas le otorgaron estas ayudas y cuantas son?

4.-En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$ 619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando estas la cantidad de \$ 19,643,525.11. (ver página xx) restando un monto de **\$ 594,492,836.46.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quien lo recibió?
- b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta misma cuenta que no tiene fecha por los siguientes importes
\$ 54,687,322.76,
\$ 141,219,794.99,
\$ 213,030,749.86,
\$ 185,554,968.85,
quienes recibieron estas cantidades y porque motivos?
- c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?
- d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos, ya que están cargados “Ayudas Sociales a Personas”?

5.- En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de diciembre de 2021 de **\$ 2,288.51 mp.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como piensan liquidar este pasivo a corto plazo?
- b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de **\$ 596,828,444** millones de pesos, para que no se continúe aumentando este pasivo?

6.- En el ejercicio fiscal 2021 se gastaron **\$ 835.43** millones de pesos en la partida contable denominada Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, cuando el presupuesto original 2021 era de **\$ 9.86 millones.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué origino este gasto tan elevado?
- b) ¿Este gasto es más mayor que la compra de medicamentos?

7.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2021 de **\$ 197.66** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$197.66 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

8.- En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 538.25** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de **\$ 538.25** millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del suministro de mercancía contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2021 por este concepto
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2021



Análisis de los Estados Financieros del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California

del 2017 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?...	2
2.- Introducción.....	5
3.- Preguntas.....	6
a) Ejercicio 2020.....	7
b) Ejercicio 2021.....	10
c) Ejercicio 2022.....	13
4.- Histórico ingresos del 2017 al II Trimestre 2022.....	14
5.- Histórico egresos del 2017 al II Trimestre 2022.....	15
6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2017 al II Trimestre 2022.....	16
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al II Trimestre 2022.....	17
7.1. Histórico de Servicios Personales.....	17
7.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	18
7.3.- Histórico de Servicios Generales.....	19
7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	20
7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	21
7.6.- Inversion Pública	22
7.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones.....	23
8.- Pasivo del 2017 al II Trimestre 2022.....	24
9.- Pasivo a corto plazo del 2017 al II Trimestre 2022.....	25
10.- Fondo de Pensiones 2021.....	26
11.- Clasificación por Unidad Administrativa a Junio 2022.....	27
12.- Estados Financieros al 31 de diciembre 2021.....	31



1 Sabías que?

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022 ISSSTECALI adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al **SAT**, así como otras retenciones de nóminas por la cantidad de **\$629,677,600**

¿Sabías Que? ISSSTECALI Presupuesto para el ejercicio Fiscal 2022 por concepto de Pensiones la cantidad de **\$ 3,366.29 mp**, al 30 de junio del 2022 llevan ejercidos **\$ 3,727.97mp**, Habiendo solicitado una ampliación de **\$ 6,224.27 mp** quedando un saldo por ejercer para el segundo semestre de 2022 de **\$ 2,497.00 mp**

¿Sabías Que? ISSSTECALI tiene Registrado “*Otros Pasivos a Corto Plazo*” por la cantidad de **\$ 950.98 mp** con la siguiente anotación **Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia.**

¿Sabías Que? El Presupuesto Aprobado para el Ejercicio Fiscal 2022 presenta aumentos en las siguientes partidas contables:

Combustibles y Lubricantes	\$ 1,000,000	Total \$ 5,425,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	\$ 6,700,000	Total \$ 8,361,200
Alimentos y Utensilios	\$ 4,400,000	Total \$ 14,739,390
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$ 126,000,000	Total \$ 310,877,019
Comunicación Social	\$ 5,200,000	Total \$ 5,293,580
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 1,500,000	Total \$ 2,605,840
Otros Servicios Generales	\$ 10,600,000	Total \$ 78,500,398
Ayudas Sociales	\$ 180,000,000	Total \$ 757,714,424
Compra Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 4,550,000	Total \$ 4,551,515

¿Sabías Que? Al 30 de junio de 2022 ISSSTECALI ha ejercido un presupuesto distribuido en los tres principales conceptos de su operatividad:

Dirección General y su Administración	\$ 85,496,854
Sub-Dirección Médica	\$ 1,091,207,550
Sub-Dirección Prestaciones Sociales	\$ 196,486,617
Pensiones	\$ 3,727,969,320
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 364,213,680

¿Sabías Que? El Director General y las diferentes Unidades Administrativas tienen un Presupuesto ejercido al 30 de junio por **\$85,496,854** y un Presupuesto por Ejercer de **\$ 248,058,497** para un total anual de **\$ 333,455,351**

¿Sabías Que? En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	\$ 829.70 mp	
2018	\$ 678.54 mp	
2019	\$ 666.38 mp	
2020	\$ 619.45 mp	
2021	\$ 583.23 mp	
2022	\$ 757.71 mp	(Presupuesto Modificado)

¿Sabías Que? El Presupuesto del ejercicio fiscal 2022 en la cuenta Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios por la cantidad de **\$ 323.40 mp** que comparado con el Presupuesto ejercido en 2021 de **\$ 197.66 mp** representa un incremento de **\$ 125.74 mp**

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 Estados Financieros de ISSSTECALI de los años 2017 al II Trimestre 2022.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1.-Los Estados Financieros al 30 de junio de 2022 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$ 1,399,881,186 pesos**, entre ellos un adeudo de **\$ 629,677,600 pesos** por falta de pago de Impuestos Retenidos, así como otras retenciones de cajas de ahorro, etc. Lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.

2.-Volvemos a insistir que es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.

3.-Es Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.



3 Preguntas

a) Preguntas del Ejercicio 2020:

1.-ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto de Egresos para 2021 de \$ 7,198.52 mp, cuando en el ejercicio 2020 gasto únicamente de Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$ 7,641.86 mp**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?
- b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?
- c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?
- d) Solicitamos una relación de los deudores
- e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

2.-En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	\$ 829.70 mp
2018	\$ 678.54 mp
2019	\$ 666.38 mp
2020	\$ 619.45 mp

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?
- b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?
- c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad ¿
- d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

3.-En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$ 619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$ 19,643,525.11. Restando un monto de **\$ 594,492,836.46.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quien lo recibió?
- b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tiene fecha por los siguientes importes, **\$ 54,687,322.76, \$ 141,219,794.99, \$ 213,030,749.86, y \$ 185,554,968.85,** quienes recibieron estas cantidades?
- c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?
- d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?

4.- En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de diciembre de 2020 de \$ 1,942.91 mp.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?
- b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$ 511.80 millones de pesos, para que no se sigan generando más cantidades adicionales?

5.- En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	\$ 666.93 mp
2019	\$ 2,025.98 mp
2020	\$ 381.11 mp

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?
- b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

6.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de \$ 160.26 millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

7.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$ 270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación

8.- En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 552.06** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 552.06 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.

b) Preguntas del Ejercicio 2021

1.-ISSSTECALI ejerció durante el ejercicio fiscal 2021 un Presupuesto de Egresos por concepto de Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de **\$ 8,160.29 mp**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2022?
- b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2021?
- c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2021, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?
- d) Solicitamos una relación de los deudores a ISSSTECALI por concepto de Cuotas y Aportaciones
- e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2021?

2.-En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	\$ 829.70 mp
2018	\$ 678.54 mp
2019	\$ 666.38 mp
2020	\$ 619.45 mp
2021	\$ 583.23 mp

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?
- b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?
- c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de ISSSTECALI ¿
- d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y al Comité Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y como lo comprueban?

3.- En la página 28 del listado de montos pagados por ayudas y subsidios aparece la cantidad de **\$ 445,041,649.49** por concepto de “Ayudas Sociales a Personas”.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿a qué personas le otorgaron estas ayudas y cuantas son?

4.-En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$ 619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando estas la cantidad de \$ 19,643,525.11. (ver página xx) restando un monto de **\$ 594,492,836.46.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quien lo recibió?
- b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta misma cuenta que no tiene fecha por los siguientes importes
\$ 54,687,322.76,
\$ 141,219,794.99,
\$ 213,030,749.86,
\$ 185,554,968.85,
quienes recibieron estas cantidades y porque motivos?
- c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?
- d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos, ya que están cargados “Ayudas Sociales a Personas”?

5.- En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de diciembre de 2021 de **\$ 2,288.51 mp.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como piensan liquidar este pasivo a corto plazo?
- b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de **\$ 596,828,444** millones de pesos, para que no se continúe aumentando este pasivo?

6.- En el ejercicio fiscal 2021 se gastaron **\$ 835.43** millones de pesos en la partida contable denominada Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, cuando el presupuesto original 2021 era de **\$ 9.86 millones.**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué origino este gasto tan elevado?
- b) ¿Este gasto es más mayor que la compra de medicamentos?

7.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2021 de **\$ 197.66** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$197.66 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

8.- En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 538.25** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de **\$ 538.25** millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del suministro de mercancía contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2021 por este concepto
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2021

c) Preguntas del Ejercicio 2022

1.- En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2022 de **\$ 247.29** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- g) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- h) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 247.29 millones, ejercidos al 30 de junio de 2022 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- i) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- j) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2022 por este concepto
- k) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- l) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2022.

2.- En el Capítulo de Inversión Pública se realizó una Modificación \$ 11,925,500

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Dónde será la Inversión?
- b) ¿En que fecha se iniciara la Inversión?

3.- En el Capítulo de Inversiones Financieras y Otras Provisiones se realizo un incremento en el Presupuesto de \$ 10 millones para dar un total de \$ 16 millones para el ejercicio fiscal 2022

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Para qué será destinado este incremento?

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California
(ISSSTECALI)**

4.- Histórico Ingresos del 2017 al II Trimestre 2022

Millones de Pesos

Ingresos	2017	2018	2019	2020	2021	Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Recaudado Junio 2022	Por Recaudar
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	7,255.40	6,874.34	7,060.76	3,631.30	(3,429.46)
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	10.25	6.27	13.77	22.95	9.18
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	15.60	15.91	39.74	36.21	(3.53)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	6,469.62	507.50	3,613.18	3,190.76	(422.42)
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	13,750.87	7,404.02	10,727.45	6,881.22	-3,846.23

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California
(ISSSTECALI)**

5.- Histórico Egresos del 2017 al II Trimestre 2022

Millones de Pesos

EJERCIDO						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Devengado junio 2022	Por Ejercer
Ingresos	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	2,119.20	2,114.35	2,114.62	793.43	1,321.19
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	572.48	596.25	596.55	264.57	331.98
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	1,194.66	536.26	975.22	493.93	481.29
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	8,743.52	4,140.11	6,982.68	3,861.75	3,120.93
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	12.47	11.05	30.45	2.90	27.55
Inversion Publica	2.32	0.32	-	3.62	5.69	-	11.93	-	11.93
Inversiones Financiera y otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	2.61	6.00	16.00	11.85	4.15
Total	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	12,650.63	7,404.02	10,727.45	5,428.43	5,299.02

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al II Trimestre 2022

Millones de Pesos

RECAUDADO						PRESUPUESTO	Presupuesto	Recaudado Junio	Por Recaudar
Ingresos	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Modificado	2022	
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	7,255.40	6,874.34	7,060.76	3,631.30	(3,429.46)
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	10.25	6.27	13.77	22.95	9.18
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	15.60	15.91	39.74	36.21	(3.53)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	6,469.62	507.50	3,613.18	3,190.76	(422.42)
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	13,750.87	7,404.02	10,727.45	6,881.22	-3,846.23

Egresos	2017	2018	2019	2020	2021	PRESUPUESTO	Presupuesto	Devengado Junio	Por Ejercer
						2022	Modificado	2022	
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	2,119.20	2,114.35	2,114.62	793.43	1,321.19
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	572.48	596.25	596.55	264.57	331.98
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	1,194.66	536.26	975.22	493.93	481.29
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	8,743.52	4,140.11	6,982.68	3,861.75	3,120.93
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	12.47	11.05	30.45	2.90	27.55
Inversión Pública	2.32	0.32	-	3.62	5.69	-	11.93	-	11.93
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	2.61	6.00	16.00	11.85	4.15
Total del Gasto	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	12,650.63	7,404.02	10,727.45	5,428.43	5,299.02

Diferencia entre Ingresos vs egresos	547.43	-666.93	-2,025.98	-381.11	1,100.24	-	-	1,452.79	-
---	---------------	----------------	------------------	----------------	-----------------	----------	----------	-----------------	----------

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	421.88	441.53	464.40	525.69	523.50	554.37	552.27	229.27	323.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	136.38	135.29	133.32	164.13	203.53	141.83	143.83	98.13	45.70
Remuneraciones Adicionales y Especiales	287.08	306.30	287.70	296.47	451.73	352.98	352.98	46.76	306.22
Seguridad Social	202.42	214.26	226.93	241.80	249.84	262.30	262.67	113.96	148.71
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	450.44	489.69	512.85	599.29	615.81	642.51	642.51	275.81	366.70
Previsiones	-	-	-	-	-	87.10	87.10	-	87.10
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	59.73	61.48	66.99	72.88	74.79	73.26	73.26	29.50	43.76
Totales	1,557.93	1,648.55	1,692.19	1,900.26	2,119.20	2,114.35	2,114.62	793.43	1,321.19

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	5.60	8.11	7.65	10.03	10.39	12.07	12.07	5.03	7.04
Alimentos y Utensilios	7.72	7.91	7.06	7.33	10.35	14.74	14.74	5.08	9.66
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4.83	3.21	0.72	2.48	3.30	5.15	5.45	2.09	3.36
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	543.25	519.00	400.27	552.06	538.25	545.34	545.34	247.29	298.05
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6.00	1.00	3.81	3.55	4.49	5.43	5.43	2.19	3.24
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.41	5.16	0.81	1.74	1.80	8.36	8.36	0.67	7.69
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3.50	2.90	2.30	4.03	3.90	5.16	5.16	2.22	2.94
Totales	577.31	547.29	422.62	581.22	572.48	596.25	596.55	264.57	331.98

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	22.18	22.03	20.52	19.11	21.18	27.07	27.12	8.14	18.98
Servicios de Arrendamiento	23.38	22.68	15.29	20.37	22.87	27.76	27.76	9.10	18.66
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	167.13	176.98	183.71	160.26	197.66	323.40	310.87	79.04	231.83
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	380.82	407.76	39.04	301.25	835.43	9.26	472.67	364.21	108.46
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	26.32	32.77	18.53	34.38	32.92	46.94	50.40	12.50	37.90
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.04	0.02	-	0.03	0.12	5.29	5.29	0.47	4.82
Servicios de Traslado y Viáticos	1.38	1.47	0.95	0.90	1.17	2.61	2.61	0.44	2.17
Servicios Oficiales	0.10	0.07	0.06	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	14.57	17.78	29.13	34.23	83.31	93.93	78.50	20.03	58.47
Totales	635.92	681.56	307.23	570.53	1,194.66	536.26	975.22	493.93	481.29

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

Concepto	EJERCIDO					PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020	2021				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	829.70	678.54	666.38	619.45	583.23	773.82	757.71	133.78	623.93
Pensiones y Jubilaciones	4,598.37	5,591.96	6,434.26	7,022.41	8,160.29	3,366.29	6,224.97	3,727.97	2,497.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	5,428.07	6,270.50	7,100.64	7,641.86	8,743.52	4,140.11	6,982.68	3,861.75	3,120.93

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	5.04	1.78	0.01	0.42	2.71	3.00	5.42	0.34	5.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.02	0.02	-	-	-	-	0.04	0.02	0.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7.71	16.55	0.20	11.73	5.69	6.02	17.54	1.95	15.59
Vehículos y Equipo de Transporte	3.75	-	-	-	2.82	-	4.55	-	4.55
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.56	1.95	0.38	1.60	1.25	2.03	2.90	0.59	2.31
Totales	18.08	20.30	0.59	13.75	12.47	11.05	30.45	2.90	27.55

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 7.6.- Inversión Pública

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras públicas en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	2.32	0.32	-	3.62	5.69	-	11.93	-	11.93
Totales	2.32	0.32	0	3.62	5.69	0	11.93	0	11.93

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

**7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
7.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones**

Millones de Pesos

EJERCIDO						PRESUPUESTO 2022	Presupuesto Modificado	Devengado Junio 2022	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020	2021				
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	23.55	21.65	-	0.24	2.61	6.00	16.00	11.85	4.15
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	23.55	21.65	0	0.24	2.61	6.00	16.00	11.85	4.15

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

8.- Pasivo

Millones de Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Cuentas por Pagar a corto plazo	776.70	1,410.00	1,571.73	1,942.91	2,288.51	1,399.88
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	0.15	0.15	0.16	0.01	0.12	327.97
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	0.14	0.12	0.12
Otros Pasivos a corto plazo	1.83	1.01	934.85	282.13	1,076.03	950.98
Pasivos Diferidos a largo plazo	72.75	94.21	19.64	18.37	17.45	17.00
Total	851.43	1,505.37	2,526.38	2,243.56	3,382.23	2,695.95

NOTA : A los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a otros pasivos a Corto Plazo

Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

9.- Pasivo a corto plazo

Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Servicios Personales por Pagar	110,025,699	149,919,206	200,668,616	147,994,816	244,894,107	95,780,807
Proveedores y Cuentas por Pagar	222,709,505	467,485,709	582,422,703	539,694,611	569,401,866	311,252,402
Transferencias Otorgadas por Pagar	342,857,370	652,962,911	456,120,974	589,974,601	578,115,893	76,734,845
Retenciones y Contribuciones por Pagar	64,257,351	81,176,769	195,142,283	511,799,132	656,519,113	629,677,600
Devoluciones de la Ley de Ingresos	52,735	203,374	491,742	73,544	408,420	441,885
Otras Cuentas por Pagar	36,802,802	58,252,405	136,879,560	153,373,189	233,174,950	285,993,647
Total	776,705,462	1,410,000,374	1,571,725,878	1,942,909,893	2,282,514,349	1,399,881,186

NOTA : a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022 referente a las Retenciones de Impuestos por la Cantidad de \$ 629,677,600

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

NOTA : a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevencion, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor líquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

10.- Fondo de Pensiones 2021

Pesos

Estudios Actuariales de las Pensiones 2021			
Datos mas relevantes del Estudio :	Magisterio	Burocracia	Total
Edad promedio de los pensionados y jubilados	67.38	68.26	-
Edad de Jubilación o Pensión	58.31	59.22	-
Esperanza de vida	23.34	22.71	-
Monto máximo de pensión	183,989.50	176,280.74	-
Monto Mínimo	639.05	1,265.67	-
Monto Promedio	43,933.62	38,720.92	-
Ingresos anuales del Fondo	1,799,884,020	2,139,988,728	3,939,872,748
Nómina anual de Pensionados y Jubilados	3,953,293,168	2,138,291,274	6,091,584,442
Déficit Actuarial de la generación Actual	104,770,027,776	95,905,863,367	200,675,891,143

Nota:

Los ingresos que recibió en 2021 ISSSTECALI por concepto de pensiones por un monto de **\$ 3,939,872,748** no alcanza para el pago de la nómina de pensionados y jubilados que es por un importe de **\$ 6,091,584,442** por lo que tienen que hacer uso de los otros ingresos destinados a servicios médicos.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

11.- Clasificación por Unidad Administrativa

Pesos

Nombre de la Unidad Administrativa	Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Devengado junio 2022	Por Ejercer
Presupuesto y Gasto ejercido por las diferentes Unidades Administrativas				
Dirección General	\$ 17,084,636	\$ 17,530,662	\$ 3,311,652	\$ 14,219,010
Coordinación de Asesoría y Servicios Legales	\$ 38,015,409	\$ 27,115,744	\$ 9,969,396	\$ 17,146,348
Órgano Interno de Control (Contraloría Interna)	\$ 4,907,447	\$ 4,910,927	\$ 1,816,434	\$ 3,094,493
Sub-Dirección General de Administración	\$ 28,349,611	\$ 28,128,622	\$ 3,403,026	\$ 24,725,596
Dirección de Finanzas y Contabilidad	\$ 16,031,296	\$ 475,472,664	\$ 364,822,892	\$ 110,649,772
Desarrollo Institucional	\$ 2,097,483	\$ 2,097,487	\$ 845,463	\$ 1,252,024
Coordinador de Empresas Caliss	\$ 55,029,893	\$ 48,129,556	\$ 1,885,229	\$ 46,244,327
Dirección de Informática	\$ 5,565,722	\$ 5,537,417	\$ 1,922,079	\$ 3,615,338
Departamento de Desarrollo Área Medica	\$ 3,590,533	\$ 3,590,533	\$ 1,375,378	\$ 2,215,155
Departamento de Desarrollo Área Administrativa	\$ 4,060,568	\$ 4,060,568	\$ 1,556,608	\$ 2,503,960
Departamento de Infraestructura y Soporte Técnico	\$ 16,205,108	\$ 20,017,180	\$ 4,290,261	\$ 15,726,919
Departamento de Contabilidad	\$ 3,359,531	\$ 3,359,531	\$ 1,286,076	\$ 2,073,455
Departamento de Egresos	\$ 5,637,362	\$ 5,637,362	\$ 2,170,420	\$ 3,466,942
Departamento de Ingresos	\$ 5,892,203	\$ 6,005,888	\$ 1,966,169	\$ 4,039,719
Departamento de Control Patrimonial	\$ 3,117,273	\$ 3,125,273	\$ 1,261,263	\$ 1,864,010
Departamento de Recursos Humanos	\$ 6,693,396	\$ 6,765,000	\$ 2,155,281	\$ 4,609,719
Departamento de Selección y Contratación de Personal	\$ 3,612,924	\$ 3,612,924	\$ 1,166,767	\$ 2,446,157
Departamento de Sueldos y Salarios	\$ 5,948,938	\$ 5,969,938	\$ 2,069,133	\$ 3,900,805
Departamento de Servicios Generales	\$ 8,919,003	\$ 9,395,219	\$ 2,969,699	\$ 6,425,520
Departamento de Compras	\$ 17,722,679	\$ 17,723,379	\$ 6,129,305	\$ 11,594,074
Departamento de Almacén General	\$ 17,746,582	\$ 18,446,257	\$ 5,570,306	\$ 12,875,951
Depto. de Mantenimiento y Nuevos Proyectos	\$ 35,315,678	\$ 42,871,494	\$ 11,239,554	\$ 31,631,940
Departamento de Archivo y Correspondencia	\$ 21,098,137	\$ 21,413,886	\$ 7,622,918	\$ 13,790,968
Dirección de Programación y Presupuesto	\$ 1,345,616	\$ 1,356,155	\$ 466,024	\$ 890,131
Departamento de Control Presupuestal	\$ 3,202,899	\$ 3,202,199	\$ 648,632	\$ 2,553,567
Departamento de Programación y Seguimiento	\$ 4,164,422	\$ 4,164,422	\$ 1,252,712	\$ 2,911,710
Coordinación Zona Costa	\$ 16,433,874	\$ 16,484,745	\$ 6,437,857	\$ 10,046,888
Totales	\$ 351,148,223	\$ 806,125,032	\$ 449,610,534	\$ 356,514,498

Nombre de la Unidad Administrativa	Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Devengado junio 2022	Por Ejercer
Presupuesto y Gasto ejercido por las diferentes Unidades que conforman la Sub-Dirección Medica				
Sub-Dirección General Medica	\$ 64,284,174	\$ 64,283,077	\$ 3,924,842	\$ 60,358,235
Coordinación de Salud Ocupacional	\$ 631,682	\$ 631,682	\$ 361,207	\$ 270,475
Dirección de Atención Primaria en Salud	\$ 25,978,969	\$ 25,976,823	\$ 203,995	\$ 25,772,828
Departamento de Promoción y Fomento a la Salud	\$ 1,926,537	\$ 1,842,239	\$ 484,697	\$ 1,357,542
Departamento de Clínicas y Consultorios	\$ 3,763,294	\$ 2,485,803	\$ 955,638	\$ 1,530,165
Dirección de Atención Hospitalaria	\$ 2,665,774	\$ 2,670,234	\$ 791,209	\$ 1,879,025
Departamento de Hospitales y Servicios Subrogados	\$ 3,264,833	\$ 3,254,732	\$ 583,031	\$ 2,671,701
Departamento de Cuadro Básico	\$ 2,755,675	\$ 2,755,675	\$ 685,039	\$ 2,070,636
Dirección de Enseñanza e Investigación	\$ 4,353,777	\$ 4,363,277	\$ 1,466,080	\$ 2,897,197
Departamento de Educación Médica Continua	\$ 6,821,790	\$ 4,027,700	\$ 452,645	\$ 3,575,055
Departamento de Investigación y Desarrollo	\$ 743,228	\$ 743,228	\$ 49,905	\$ 693,323
Total de las unidades administrativas de la Sub-Dirección Medica	\$ 117,189,733	\$ 113,034,470	\$ 9,958,288	\$ 103,076,182
Clínica Periférica Benito Juárez	\$ 147,859,973	\$ 147,684,004	\$ 61,655,236	\$ 86,028,768
Clínica de Rehabilitación Física	\$ 16,124,171	\$ 16,471,079	\$ 5,815,715	\$ 10,655,364
Clínica Sanchez Zarazúa	\$ 26,572,618	\$ 26,496,272	\$ 10,682,028	\$ 15,814,244
Clínica San Felipe	\$ 23,072,093	\$ 23,232,068	\$ 9,876,531	\$ 13,355,537
Clínica Palmas de Tijuana	\$ 145,165,451	\$ 145,047,472	\$ 60,258,608	\$ 84,788,864
Clínica Tecate	\$ 64,613,422	\$ 75,098,080	\$ 24,545,880	\$ 50,552,200
Clínica San Quintín	\$ 43,731,390	\$ 44,250,577	\$ 17,343,777	\$ 26,906,800
Clínica Síndrome Metabólico	\$ 22,886,283	\$ 24,125,177	\$ 9,605,528	\$ 14,519,649
Consultorio San Vicente	\$ 1,302,793	\$ 1,259,049	\$ 451,738	\$ 807,311
Clínica Estación Coahuila	\$ 13,996,544	\$ 13,856,819	\$ 5,784,339	\$ 8,072,480
Clínica Rosarito	\$ 38,803,499	\$ 40,013,980	\$ 15,689,728	\$ 24,324,252
Clínica Nuevo Leon	\$ 28,787,796	\$ 28,640,150	\$ 12,178,179	\$ 16,461,971
Clínica Guadalupe Victoria	\$ 21,241,206	\$ 21,422,309	\$ 8,035,766	\$ 13,386,543
Consultorio El Arco Guerrero Negro	\$ 151,926	\$ 152,106	\$ 27,736	\$ 124,370
Consultorio Vicente Guerrero	\$ 832,058	\$ 513,025	\$ -	\$ 513,025
Clínica Mariano Matamoros	\$ 58,209,081	\$ 58,502,474	\$ 22,305,291	\$ 36,197,183
Clínica de Servicios Ampliados en Mexicali Zona Poniente	\$ 122,207,808	\$ 123,706,506	\$ 49,374,182	\$ 74,332,324
Total de las Clínicas y Consultorios	\$ 775,558,112	\$ 790,471,147	\$ 313,630,262	\$ 476,840,885

Nombre de la Unidad Administrativa	Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Devengado junio 2022	Por Ejercer
Hospital Mexicali	\$ 830,060,508	\$ 837,393,315	\$ 348,514,354	\$ 488,878,961
Hospital Tijuana	\$ 624,217,826	\$ 624,462,904	\$ 239,743,382	\$ 384,719,522
Hospital Ensenada	\$ 516,545,445	\$ 514,389,639	\$ 179,361,264	\$ 335,028,375
Total de los Hospitales	\$ 1,970,823,779	\$ 1,976,245,858	\$ 767,619,000	\$ 1,208,626,858

RESUMEN de la Sub-Dirección Médica:				
Total de las unidades administrativas	\$ 117,189,733	\$ 113,034,470	\$ 9,958,288	\$ 103,076,182
Total de las Clínicas y Consultorios	\$ 775,558,112	\$ 790,471,147	\$ 313,630,262	\$ 476,840,885
Total de los Hospitales	\$ 19,708,237,789	\$ 1,976,245,858	\$ 767,619,000	\$ 1,208,626,858
Total de la Sub-Dirección Médica	\$ 20,600,985,634	\$ 2,879,751,475	\$ 1,091,207,550	\$ 1,788,543,925

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Nombre de la Unidad Administrativa	Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Devengado junio 2022	Por Ejercer
Presupuesto y Gasto ejercido por las diferentes Unidades que conforman la Sub-Dirección de Prestaciones Económicas Sociales				
Sub-Dirección de Prestaciones Económicas y Sociales	11,572,490	11,566,654	3,670,323	7,896,331
Dirección de Prestaciones	770,549,519	754,196,733	132,554,792	621,641,941
Departamento de Afiliación y Trabajo Social	8,510,932	8,489,480	2,880,810	5,608,670
Departamento de Prestamos Corto Plazo e Hipotecarios	8,735,299	18,635,299	12,585,245	6,050,054
Dirección de Pensiones y Jubilaciones	5,490,507	5,568,984	1,605,840	3,963,144
Departamento de Gestión de Pensiones Y Jubilaciones	128,126,003	233,347,833	40,311,381	193,036,452
Departamento de Nóminas de Pensiones Y Jubilaciones	3,247,912,040	6,001,359,404	3,691,063,440	2,310,295,964
Departamento Histórico y Cotizaciones	8,410,992	8,410,992	2,878,226	5,532,766
Total Sub-Dirección de Prestaciones Económicas y Sociales	4,189,307,782	7,041,575,379	3,887,550,057	3,154,025,322



12 Estados Financieros

al 30 de Junio de 2022

Fuente: <https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/>

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio del 2022 y 2021

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,594,912,145	1,325,065,560	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,399,881,185	2,288,514,340
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	661,645,855	584,599,678	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058	117,058	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	7,836	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	86,085,090	83,178,749	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	327,064,662	118,736
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	124,175	119,050
Otros Activos Circulantes	577,847	577,847	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,343,337,801	1,993,644,729	Otros Pasivos a Corto Plazo	950,983,890	1,076,027,916
			Total de Pasivos Circulantes	2,678,953,918	3,364,777,062
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,484,378	16,368,820	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	34,311,866	37,999,340	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,271,073,731	1,883,932,224	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	267,873,708	264,699,211	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,000,465	17,454,168
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-401,442,708	-386,005,660	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	17,000,465	17,454,168
Otros Activos no Circulantes	16,718,814	15,641,490			
Total de Activos No Circulantes	2,204,818,789	1,832,635,426	Total del Pasivo	2,695,954,384	3,382,231,240.08
Total del Activo	4,548,157,590	3,826,180,154	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	28,248,933	28,123,659
			Aportaciones	12,112,241	12,112,241
			Donaciones de Capital	16,134,692	16,011,418
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,623,954,272	416,826,266
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,385,283,442	1,049,813,525
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,414,826,713	367,630,896
			Reservas	789,658,739	757,761,955
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,765,812,621	-1,759,580,923
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,652,203,208	443,948,914
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,548,157,590	3,826,180,154

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables de su contenido.

DAOBERTA WALDES JUAREZ
DIRECTOR GENERAL

DANIEL MAGAÑA BERNANDEZ
SUBDIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA

ALEJANDRO REVOLUOSO GARCIA
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

Enlace para ver notas a los Estados Financieros:

https://wsxtbc.eabajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&no mbreArchivo=Documentos/2022/2/28/8/2/2/2022_2_28_8_2_2_10.pdf&descargar=false



Análisis del Ejercicio del Presupuesto del Sistema Educativo Estatal de Baja California del 2016 al II Trimestre 2022

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



Índice

1.- ¿Sabías que?.....	3
2.- Introducción.....	5
3.- Analítica de egresos	6
4.- Clasificación por objeto del gasto	7
4.1. Servicios Personales.....	7
4.1.1. Comparativo entre el gasto total y el gasto en S.P. 2020.....	8
4.2. Materiales y Suministros.....	9
4.3. Servicios Generales.....	10
4.4. Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas.....	11
4.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	12
5.- Inversión Pública.....	13
6.- Inversión Financiera.....	14
7.- Preguntas.....	15
a) Preguntas al II Trimestre 2021.....	16
b) Preguntas al II Trimestre 2022.....	17



1 Sabías que?

¿Sabías Que? Las Entidades Educativas de Baja California tienen una dependencia económica del **98.28%** de sus Ingresos anuales, por las Participaciones que recibe del Poder Ejecutivo del Estado de Baja California, esto durante el ejercicio fiscal 2021

¿Sabías Que? Las Entidades Educativas de Baja California, durante el ejercicio 2021 destinaron el **91.27 %** del total de su Presupuesto de Egresos, en Servicios Personales

¿Sabías Que? En Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público durante el ejercicio fiscal 2021, le destinaron **\$ 7,719,606,107** a **ISSSTECALI** de un total de **\$ 23,055,988,593**

Página 11

¿Sabías Que? Para el ejercicio fiscal 2022 se tiene un Presupuesto Modificado para Inversión Pública de **\$ 1,010.61 mp**, pero al 30 de junio de 2022 únicamente se ha ejercido un presupuesto de **\$ 198.15 mp**

Página 13

2.- Introducción

OBSERBC considera la transparencia, acceso a la información y rendición de cuentas como instrumentos cívicos que fortalecen la democracia participativa en nuestro país, y por supuesto en la entidad.

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía de cómo son ejercidos los recursos públicos, OSBERBC realizó un análisis al Sistema Educativo Estatal correspondientes del año 2016 al II Trimestre del 2022, por la importancia que tiene dentro del gasto público del estado.

La Educación en Baja California está regida por el Sistema Educativo Estatal que se desprende del Programa de Educación de Baja California. La Secretaria de Educación pertenece a este sistema, así como todos sus organismos desconcentrado.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como apoyo para la comprensión de cómo son asignados los recursos dentro del Sistema Educativos Estatal a través de la Secretaria de Educación.

Se realizo este análisis basado en la información de los portales del Gobierno del Estado de Baja California y sus Organismos Descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

3.- Analítica de egresos

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	9,448.38	9,567.47	9,521.01	9,544.42	9,639.47	10,333.64	11,157.67	10,951.69	4,349.40	6,602.29
Materiales y Suministros	8.14	3.19	4.06	4.40	1.50	1.39	3.50	3.76	0.96	2.80
Servicios Generales	220.85	132.47	157.46	163.89	180.93	182.89	38.16	218.58	111.27	107.31
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	15,237.67	16,926.93	16,912.75	17,250.82	17,703.75	23,130.56	14,845.67	18,858.67	10,845.97	8,012.70
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.82	58.30	34.65	32.69	9.33	34.65	12.36	172.75	19.06	153.69
Inversion Publica	280.61	292.55	315.08	187.50	217.35	210.51	379.36	1,010.61	198.15	812.46
Inversiones Financieras o Otras	30.45	17.91	13.04	0.39	-	-	4.39	4.39	-	4.39
Total	25,244.92	26,998.82	26,958.05	27,184.11	27,752.33	33,893.64	26,441.11	31,220.45	15,524.81	15,695.64

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Analítica de egresos

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	10,405.87	10,604.22	10,825.86	10,775.07	11,107.16	11,266.10	11,520.58	11,525.19	3,586.87	7,938.32
Materiales y Suministros	192.37	250.00	314.86	280.13	251.00	264.27	288.26	349.33	36.78	312.55
Servicios Generales	590.65	1,002.04	1,189.38	929.29	930.15	960.11	844.91	787.99	269.83	518.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	535.38	592.80	629.45	735.33	523.94	363.64	368.61	379.13	143.95	235.18
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.23	3.05	2.73	3.87	1.10	1.35	-	2.75	0.08	2.67
Inversion Publica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras o Otras	15.20	4.62	1.66	0.19	-	-	-	-	-	-
Total	11,749.70	12,456.73	12,963.94	12,723.88	12,813.35	12,855.47	13,022.36	13,044.39	4,037.51	9,006.88

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.1.- Servicios Personales

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	1,930.91	1,964.63	2,007.49	3,307.08	3,364.87	3,442.26	3,789.92	3,799.02	1,753.06	2,045.96
Remuneraciones al Personal Transitorio	436.51	377.11	345.30	403.28	431.12	304.71	233.50	339.16	183.15	156.01
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,960.44	2,120.73	2,209.88	2,263.63	2,257.57	3,078.76	2,739.64	2,762.76	740.18	2,022.58
Seguridad Social	1,832.62	1,829.01	1,791.60	1,810.21	1,841.90	1,841.13	2,090.13	2,067.25	921.23	1,146.02
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,577.34	2,587.99	2,531.92	1,175.07	1,194.35	1,208.32	1,339.51	1,390.68	562.80	827.88
Previsiones	-	-	-	-	-	-	481.37	101.23	-	101.23
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	710.56	688.00	634.82	585.15	549.66	458.46	483.60	491.59	188.98	302.61
Total	9,448.38	9,567.47	9,521.01	9,544.42	9,639.47	10,333.64	11,157.67	10,951.69	4,349.40	6,602.29

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.1.- Servicios Personales

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	4,029.24	4,108.23	4,141.33	4,282.17	4,359.38	4,501.75	4,782.22	4,781.18	1,468.56	3,312.62
Remuneraciones al Personal Transitorio	87.07	54.48	47.12	26.37	18.91	18.34	58.52	62.53	8.86	53.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,931.56	2,915.39	3,079.59	2,891.68	3,045.69	3,046.98	3,093.00	3,092.79	1,153.25	1,939.54
Seguridad Social	853.31	968.08	998.08	884.34	919.25	908.93	1,167.22	1,167.51	187.80	979.71
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,477.72	2,515.45	2,490.12	2,587.71	2,655.84	2,669.50	2,307.48	2,309.04	717.04	1,592.00
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	26.97	42.59	69.62	102.80	108.09	120.60	112.14	112.14	51.36	60.78
Total	10,405.87	10,604.22	10,825.86	10,775.07	11,107.16	11,266.10	11,520.58	11,525.19	3,586.87	7,938.32

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California
Secretaría de Educación
4.1.1.- Comparativo entre el Gasto total y el Gasto en Servicios Personales

Ejercicio Fiscal a Junio 2022

(Pesos)

SEBS	
Total Egreso Anual	\$10,836,655,460
Gastos de Servicios Personales	\$10,333,640,896
% del Gasto de Serv. Personales	95.36%

ISEP	
Total Egreso Anual	\$ 12,855,479,992
Gastos de Servicios Personales	\$ 11,266,102,978
% del Gasto de Serv. Personales	87.64%

COBACH	
Total Egreso Anual	\$1,243,032,031
Gastos de Servicios Personales	\$1,175,398,711
% del Gasto de Serv. Personales	94.56%

CECYTE	
Total Egreso Anual	\$828,303,662
Gastos de Servicios Personales	\$783,251,929
% del Gasto de Serv. Personales	94.56%

CONALEP	
Total Egreso Anual	\$184,204,977
Gastos de Servicios Personales	\$155,822,212
% del Gasto de Serv. Personales	84.59%

UPBC	
Total Egreso Anual	\$58,025,681
Gastos de Servicios Personales	\$45,956,874
% del Gasto de Serv. Personales	79.20%

UTT	
Total Egreso Anual	\$162,554,231
Gastos de Servicios Personales	\$124,197,388
% del Gasto de Serv. Personales	76.40%

	Egreso Total
Totales	\$ 26,168,256,034

Total de Servicios Personales	Porcentaje
\$ 23,884,370,988	91.27%

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.2.- Materiales y Suministros

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administración y Art. Oficiales	2.94	2.18	2.73	1.90	0.91	0.60	1.75	1.75	0.31	1.44
Alimentos y Utensilios	0.32	0.09	0.09	0.07	0.01	0.01	0.15	0.15	0.03	0.12
Materias Primas y Materiales de Producción	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	0.05	0.05	0.13	1.63	-	-	-	-	-	-
Productos Químicos y de Laboratorio	-	0.00	-	-	0.00	-	0.14	0.40	0.26	0.14
Combustibles y Lubricantes	4.76	0.52	0.78	0.61	0.57	0.73	1.07	1.07	0.35	0.72
Vestuario Blanco, prendas de protección	0.05	0.34	0.30	0.03	-	0.05	0.36	0.36	0.01	0.35
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	0.02	0.01	0.03	0.16	0.01	-	0.03	0.03	-	0.03
Total	8.14	3.19	4.06	4.40	1.50	1.39	3.50	3.76	0.96	2.80

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.2.- Materiales y Suministros

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administración y Art. Oficiales	97.81	147.28	180.53	148.65	148.09	144.71	142.47	175.74	9.08	166.66
Alimentos y Utensilios	14.34	14.89	20.00	16.85	9.57	5.28	12.39	11.82	2.04	9.78
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	7.97	16.45	29.12	37.42	34.34	21.85	32.74	32.71	5.95	26.76
Productos Químicos y de Laboratorio	0.38	1.00	0.89	2.48	15.08	18.58	19.25	16.89	1.17	15.72
Combustibles y Lubricantes	26.89	28.40	38.28	35.02	27.73	24.72	33.40	33.58	16.07	17.51
Vestuario Blanco, prendas de protección	42.35	38.44	36.55	31.87	8.65	39.73	37.16	68.51	0.57	67.94
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	2.63	3.54	9.49	7.84	7.54	9.40	10.85	10.08	1.90	8.18
Total	192.37	250.00	314.86	280.13	251.00	264.27	288.26	349.33	36.78	312.55

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.3.- Servicios Generales

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	71.52	6.04	5.31	5.23	3.66	3.83	4.65	4.65	1.66	2.99
Servicios de Arrendamiento	7.44	0.49	0.64	0.82	0.69	0.88	1.02	1.02	0.31	0.71
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	0.88	0.74	0.83	0.80	1.03	0.31	0.72	0.72	0.04	0.68
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	0.32	0.11	0.03	0.03	0.02	0.02	0.05	0.05	0.02	0.03
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	122.88	107.79	133.50	141.56	158.42	158.07	0.56	180.98	90.26	90.72
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	16.28	16.18	16.18	14.85	16.85	19.45	29.91	29.91	18.68	11.23
Servicios de Traslado y Viáticos	1.18	0.99	0.83	0.52	0.25	0.32	1.11	1.11	0.26	0.85
Servicios Oficiales	0.33	0.13	0.13	0.07	0.01	0.01	0.11	0.11	0.04	0.07
Otros Servicios Generales	0.02	0.00	0.01	0.01	-	-	0.03	0.03	0.00	0.03
Total	220.85	132.47	157.46	163.89	180.93	182.89	38.16	218.58	111.27	107.31

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.3.- Servicios Generales

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	248.92	364.75	343.22	280.28	207.15	225.05	313.26	293.96	98.02	195.94
Servicios de Arrendamiento	25.23	45.46	85.49	100.72	63.19	63.39	75.69	80.46	16.37	64.09
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	47.23	52.63	118.91	122.87	30.60	24.09	29.57	31.64	4.53	27.11
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	4.08	5.03	5.01	3.91	3.90	4.51	6.23	4.28	0.76	3.52
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	112.60	218.20	173.77	142.30	318.70	319.63	153.34	227.21	23.41	203.80
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2.35	2.33	3.15	3.65	1.78	1.99	5.29	2.53	0.40	2.13
Servicios de Traslado y Viáticos	16.50	10.84	10.27	10.17	2.53	3.63	11.34	9.69	2.61	7.08
Servicios Oficiales	17.85	19.84	14.71	18.81	1.43	6.02	13.81	12.96	3.94	9.02
Otros Servicios Generales	115.89	282.96	434.85	246.58	300.87	311.79	236.38	125.26	119.79	5.47
Total	590.65	1,002.04	1,189.38	929.29	930.15	960.10	844.91	787.99	269.83	518.16

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California
4.- Clasificación por objeto del gasto
4.4.- Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,191.61	16,887.05	16,871.78	17,210.50	17,642.35	23,055.99	14,750.07	18,763.07	10,826.25	7,936.82
Ayudas Sociales	43.48	37.44	38.69	38.05	59.17	72.54	92.80	92.80	17.88	74.92
Pensiones y Jubilaciones	2.58	2.44	2.28	2.27	2.23	2.03	2.80	2.80	1.83	0.97
Total	15,237.67	16,926.93	16,912.75	17,250.82	17,703.75	23,130.56	14,845.67	18,858.67	10,845.96	8,012.71

Gobierno del Estado de Baja California
4.- Clasificación por objeto del gasto
4.4.- Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	281.62	330.12	385.23	174.68	19.63	13.26	23.78	0.70	23.08
Pensiones y Jubilaciones	-	311.18	299.33	350.10	349.26	344.01	355.35	355.35	143.25	212.10
Total	-	592.80	629.45	735.33	523.94	363.64	368.61	379.13	143.95	235.18

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	12.18	28.42	18.53	22.63	5.96	24.68	7.75	67.07	4.43	62.64
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1.02	0.53	1.80	6.47	0.63	0.67	0.45	0.45	-	0.45
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.60	1.38	0.12	0.66	0.16	1.22	-	34.15	1.48	32.67
Vehículos y Equipo de Transporte	0.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4.54	27.97	14.20	2.93	2.58	8.08	4.14	71.06	13.15	57.91
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	0.02	0.02	-	-
Total	18.82	58.30	34.65	32.69	9.33	34.65	12.36	172.75	19.06	153.67

Gobierno del Estado de Baja California

4.- Clasificación por objeto del gasto

4.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	5.77	1.91	1.48	1.55	0.85	0.50	-	1.61	0.08	1.53
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2.04	0.26	0.01	0.10	0.07	0.11	-	0.14	-	0.14
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	0.61	-	0.24	2.00	-	0.64	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.08	0.37	0.28	0.22	0.18	-	-	1.00	-	1.00
Activos Intangibles	0.73	0.51	0.73	-	-	0.10	-	-	-	-
Total	10.23	3.05	2.74	3.87	1.10	1.35	-	2.75	0.08	2.67

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

5. Inversión Pública

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes Propios	280.61	292.55	315.08	187.50	217.35	210.51	379.56	1,010.61	198.15	812.46
Total	280.61	292.55	315.08	187.50	217.35	210.51	379.56	1,010.61	198.15	812.46

Gobierno del Estado de Baja California

5. Inversión Pública

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

Gobierno del Estado de Baja California

6. Inversión Financiera

Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Inversiones en Fideicomiso Escuelas de Calidad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomiso FOAPES	12.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomiso FOVIMBC	4.38	17.91	4.39	0.00	0.00	0.00	4.39	4.39	0.00	4.39
Inversiones en Fideicomiso PRONABES	13.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios por Participaciones	-	-	8.65	0.39	-	-	-	-	-	-
Total	30.45	17.91	13.04	0.39	-	-	4.39	4.39	-	4.39

Gobierno del Estado de Baja California

6. Inversión Financiera

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes Propios	15.20	4.62	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	15.20	4.62	1.66	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.



8 Preguntas

Preguntas al II Trimestre 2021

1.-En el ejercicio fiscal 2020 se efectuaron transferencias a favor de ISSSTECALI por \$ 2,469.14 mp y durante el ejercicio 2021 se han transferido \$1,883.37 mp hasta el 30 de junio, con cargo a la secretaria de Educación

Pregunta OBSERBC:

- a) ¿Qué justificación tiene este gasto si ya se cubrieron las cuotas obrero patronales e ISSSTECALI no es una Entidad Educativa?
- b) ¿A qué se destinó este recurso en ISSSTECALI?
- c) ¿Quién autorizo estas erogaciones?

2.-Del total del gasto ejercido cada año únicamente se destina un 1.5% aproximadamente par el Capítulo de Inversión Pública, siendo este un concepto sumamente importante para el mejor desarrollo de la Educación en nuestro Estado.

Pregunta OBSERBC:

- a) De un presupuesto aprobado y modificado para el ejercicio fiscal 2021 de \$ 498.45 mp, al 30 de junio únicamente se han ejercido \$ 81.65 mp. ¿Cuáles son los motivos o razones para tan poca Inversión Pública en Educación?
- b) ¿En caso de existir otros programas que involucren Inversión Pública en Educación, quisiéramos saber cuáles son?
- c) ¿Cuántas Auditorias a la Inversión Pública ha realizado el Órgano Interno de Control de la secretaria de Educación en los últimos tres años?, ¿cuáles han sido los resultados?

Preguntas al II Trimestre 2022

1. En el ejercicio fiscal 2021 se efectuaron transferencias a favor de ISSSTECALI por \$ 7,719.61 mp con cargo a la secretaria de Educación

Pregunta OBSERBC:

- a) ¿Qué justificación tiene este gasto si ya se cubrieron las cuotas obrero-patronales e ISSSTECALI no es una Entidad Educativa?
 - b) ¿A que se destino este recurso en ISSSTECALI?
 - c) ¿Quién autorizo estas erogaciones?
2. Del total del gasto ejercido cada año únicamente se destina un 1.5% aproximadamente par el Capitulo de Inversión Pública, siendo este un concepto sumamente importante para el mejor desarrollo de la Educación en nuestro Estado.

Pregunta OBSERBC:

- a) De un presupuesto aprobado y modificado para el ejercicio fiscal 2022 de \$ 1010.61 mp, al 30 de junio únicamente se han ejercido \$ 198.15 mp. ¿Cuáles son los motivos o razones para tan poca Inversión Pública en Educación?
- b) ¿En caso de existir otros programas que involucren Inversión Pública en Educación, quisiéramos saber cuáles son?
- c) ¿Cuántas Auditorias a la Inversión Pública ha realizado el Órgano Interno de Control de la secretaria de Educación en los últimos tres años?, ¿cuáles han sido los resultados?



Análisis de los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de ENSENADA (CESPE) del Ejercicio Fiscal 2016 al 2021

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

Índice

1.- ¿Sabías que?.....	3
2.- Introducción.....	6
3.- Histórico ingresos del 2016 al 2021.....	7
4.- Histórico egresos del 2016 al 2021.....	8
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al 2021.....	9
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al 2021.....	10
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	10
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	11
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	12
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	13
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	14
6.6.- Inversion Pública 2016 al 2021.....	15
7.- Deuda Pública del 2016 al 2021.....	16
8.- Pasivo del 2016 al 2021.....	17
9.- Preguntas al 2021.....	18
10.- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	20
10.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	22



1 Sabías Que?

¿Sabías Que? CESPE ha operado los últimos Ejercicios fiscales con más Egresos que Ingresos, acumulando del año 2016 al 2021 un Déficit de operación de **\$ 876.31 mp** [Página 9](#)

¿Sabías Que? CESPE ha aumentado su pasivo en un monto de **\$ 1,250.00 mp**, en diciembre de 2016 el saldo era de **\$ 540.34 mp** y en diciembre de 2021 es de **\$ 1,790.34 mp** [Página 17](#)

¿Sabías Que? Al 31 de diciembre de 2021 CESPE adeuda en Documentos por Pagar a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado la Cantidad de **\$ 886,484,366** y al Servicio de Administración Tributaria la cantidad de **\$ 46,174,512** [Página 39](#) [Página 42](#)

¿Sabías Que? Al 31 de diciembre de 2021 CESPE reconoce adeudar a ISSSTECALI un total de **\$ 352,329,528**, pero según estado de cuenta emitido por ISSSTECALI el adeudo asciende a **\$ 789,275,427**, la diferencia es por concepto de actualización y recargos generado por adeudos de enero 2012 a diciembre de 2021, la diferencia NO está registrada contablemente

[Página 87](#)

¿Sabías Que? CONAGUA a través de sus programas PRODDER 2011 y PRODDER 2012 está solicitando a CESPE la devolución de **\$ 36,959,621**, mismos que No están registrados contablemente. [Página 87](#)

¿Sabías Que? CESPE ha erogado por concepto de **“Otros Servicios Generales”** las siguientes cantidades en el año 2019 **\$227.02 mp**, Año 2020 **\$ 228.00 mp** y 2021 **\$ 238.61 mp** [Página 12](#)

¿Sabías Que? CESPE tiene las siguientes demandas, juicios y otros asuntos jurídicos como: **Página 58**

Tribunal de lo Contencioso Administrativo	180 asuntos
Juzgados Civiles de Ensenada	4 asuntos
Ante Junta Local de Conciliación y Arbitraje	201 asuntos
Ante Juzgados de Distrito	42 asuntos

¿Sabías Que? CESPE ha realizado 95 convenios de apoyo financiero con Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaria de Hacienda por un importe de \$ **886,484,366**, habiendo generado intereses al 31 de diciembre de 2021 de \$ **117,574,405** **Página 39**

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 Estados Financieros de la CESPE de los años 2016 al 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de CESPE.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

3.- Histórico Ingresos del 2016 al 2021

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Derechos	421.64	424.02	493.65	503.62	597.27	614.32
Productos	-	9.83	-	-	0.76	0.01
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	4.81
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones,	1.20	0.78	2.80	-	-	-
Convenios e Incentivos	-	-	-	16.01	-	0.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilados	-	-	127.13	152.54	27.30	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	85.42	-	-	-	-
Total	422.84	520.05	623.58	672.17	625.33	619.54

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

4.- Histórico Egresos del 2017 al 2021

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Personales	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84
Materiales y Suministros	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88
Servicios Generales	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66
Inversión Pública	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74
Inversiones Financieras u Otras	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54
Total	477.62	641.50	697.42	774.70	868.66	899.92

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2016 al 2021

Millones de Pesos

	REAL					
INGRESOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Derechos	421.64	424.02	493.65	503.62	597.27	614.32
Productos	-	9.83	-	-	0.76	0.01
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	4.81
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	1.20	0.78	2.80	16.01	-	0.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilados	-	-	127.13	152.54	27.30	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	85.42	-	-	-	-
Total Ingresos	422.84	520.05	623.58	672.17	625.33	619.54
EGRESOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Personales	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84
Materiales y Suministros	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88
Servicios Generales	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66
Inversion Pública	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74
Inversiones Financieras u Otras	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54
Total del Egreso	477.62	641.50	697.42	774.70	868.66	899.92
Diferencia entre Ingresos y Egresos	(54.78)	(121.45)	(73.84)	(102.53)	(243.33)	(280.38)
DÉFICIT Acumulado	(54.78)	(176.23)	(250.07)	(352.60)	(595.93)	(876.31)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Remuneraciones al Personal Permanente	73.37	79.97	84.64	90.31	97.95	109.13
Remuneraciones al Personal Transitorio	6.08	5.93	7.38	6.77	5.52	10.60
Remuneraciones Adicionales y Especiales	64.31	70.28	75.80	85.42	77.69	86.83
Seguridad Social	32.10	34.64	37.80	43.66	46.82	55.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	74.18	78.47	86.52	91.20	95.58	108.77
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1.45	1.88	2.28	2.37	2.73	3.10
Total	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	1.86	2.22	1.94	1.51	1.62	2.75
Alimentos y Utensilios	0.37	0.47	0.39	0.28	0.10	0.22
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Reparaciones	10.45	9.65	9.87	6.31	14.03	13.65
Productos Químicos y de Laboratorio	11.58	15.00	15.01	11.81	22.21	20.54
Combustibles y Lubricantes	11.38	14.67	14.68	12.17	9.85	11.41
Vestuario Blanco, prendas de protección	1.59	0.85	1.40	0.44	0.96	1.17
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	12.77	13.53	10.48	9.64	11.84	28.14
Total	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Básicos	71.05	86.79	83.99	86.85	88.58	94.52
Servicios de Arrendamiento	8.75	10.36	14.65	13.98	17.79	20.73
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	8.63	10.42	11.86	14.83	17.71	16.95
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	3.50	6.07	5.45	3.59	27.03	16.96
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	19.40	24.58	14.85	13.38	13.60	15.98
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1.09	1.27	1.33	0.89	0.08	0.15
Servicios de Traslado y Viáticos	0.86	1.08	0.98	0.83	0.86	0.79
Servicios Oficiales	0.68	0.61	0.73	0.49	0.41	0.29
Otros Servicios Generales	31.36	40.82	39.25	227.07	228.00	236.61
Total	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

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

6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	1.56	2.63	2.08	2.28	2.28	2.28
Ayudas Sociales	-	-	0.01	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Total	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	1.42	1.73	1.12	0.28	0.70	0.98
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.10	0.03	0.32	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	1.94	0.07	1.52	0.72	0.32	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.04	0.49	1.34	0.97	0.09	0.67
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	0.67	-	0.01
Total	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.6.- Inversion Pública

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	18.80	23.37
Obras Públicas en Bienes Propios	11.60	70.61	153.08	24.05	53.31	7.37
Total	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

7.- Deuda Pública

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Amortización de la Deuda Pública	5.58	47.49	5.58	8.60	5.58	5.58
Intereses de la Cuenta Pública	7.38	8.46	10.86	13.33	6.62	4.96
Comisiones de la Deuda Pública	0.19	0.43	0.23	-	-	-
Total	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

8.- Pasivo

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	335.58	531.67	722.72	503.49	586.16	640.08
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	463.68	676.06	933.28
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	5.57	23.18	36.65	38.62	43.30	44.15
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17.82	13.80	9.29	14.16	13.77	13.76
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	0.01	0.01	0.01
Total de Pasivos Circulantes	359.40	569.08	769.09	1,020.39	1,319.73	1,631.71
	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	100.38	94.8	89.22	89.22	83.65	78.07
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	80.56	80.56	80.56	80.56	80.56	80.56
Total de Pasivos NO Circulantes	180.94	175.36	169.78	169.78	164.21	158.63
Total del Pasivo	540.34	744.44	938.87	1,190.17	1,483.94	1,790.34

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)



9 Preguntas

Preguntas 2021:

1.-Conforme la Información Financiera de CESPE han acumulado en los últimos 6 ejercicios fiscales un Déficit en el ejercicio del presupuesto de \$ 876.31 millones de pesos. La Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público de Baja California señala que los presupuestos de Ingresos y Egresos deben conservar un equilibrio presupuestal.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Porque no se respeta lo señalado por la Ley?
- b) ¿Cuáles son las razones para año con año operar con déficit?
- c) ¿Qué políticas internas piensan implementar para disminuir los egresos en el gasto público?
- d) ¿Qué políticas de austeridad piensan implementar en el ejercicio fiscal 2022?

2. Al 31 de diciembre de 2021, en los Estados Financieros de CESPE el saldo total de Pasivos es por un importe de \$ 1,790.34 millones de pesos, esta cantidad representa casi tres veces el Ingreso anual que es de aproximadamente 625 millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan pagar estos pasivos para sanear las finanzas de la entidad?

3.- ¿Existen pasivos contingentes sin reconocer en la contabilidad de CESPE como son la actualización y recargos del adeudo con ISSSTECALI por la cantidad de \$ 436,945,899, adeudos a CONAGUA por \$ 36,959,621 y 427 demandas y juicios de carácter jurídico?

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan hacerles frente a estos compromisos en caso de que estos sean exigibles al corto plazo?
- b) ¿Qué avances de negociación tienen con ISSSTECALI para reconocer y pagar a largo plazo el adeudo actual?

4.- En el Capítulo del Gasto denominado Servicios Generales, existe una partida denominada “*Otros Servicios Generales*” donde se ha devengado un gasto en promedio de 230 millones de pesos por año en los tres últimos ejercicios fiscales

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué concepto representa este gasto y cuál es su justificación?
- d) ¿Este gasto representa casi el 30 % del presupuesto anual de egresos cual es el motivo de esta clasificación contable “**OTROS**”?



10 Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

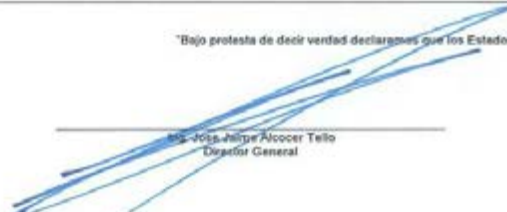
<https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1>



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,045,532	83,737,877	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	640,078,238	588,161,024
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	223,845,240	208,602,584	Documentos por Pagar a Corto Plazo	933,078,522	678,080,523
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,198,110	14,951,795	Partición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	44,152,238	43,296,503
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Abonos	10,113,718	11,230,910	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	13,763,589	13,769,526
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-50,295,178	-50,295,178	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	427,956	427,956
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	228,907,480	268,278,067	Total de Pasivos Circulantes	1,631,717,976	1,319,724,606
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19	15	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,440,697,607	2,453,475,975	Deuda Pública a Largo Plazo	78,070,738	83,647,219
Bienes Muebles	121,671,728	121,228,197	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,352,598	1,355,143	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,178,149,828	-1,149,403,253	Provisiones a Largo Plazo	60,563,974	60,563,974
Activos Diferidos	0	2,483,015	Total de Pasivos No Circulantes	158,634,712	164,211,193
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,790,352,688	1,483,935,799
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	1,385,572,124	1,429,139,006	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	1,612,479,584	1,695,417,073	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,293,312,049	1,293,312,049
			Aportaciones	1,292,229,763	1,292,229,763
			Donaciones de Capital	1,082,286	1,082,286
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,471,185,153	-1,081,839,775
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	393,351,425	201,431,682
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,585,045,650	1,284,525,969
			Reservas	407,211,937	404,138,676
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	177,873,104	211,481,274
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,612,479,584	1,695,417,073

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


 José Felipe Alcocer Tello
 Director General


 L.G. Daniel Monroy Ramos
 Contador General



10.1 **Notas a los
Estados
Financieros**

31 de diciembre de 2021

[https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/
tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021
&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1](https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- El importe del **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO		SUBTOTAL	TOTAL
Efectivo	(a)		\$ 908,707
Bancos/Tesorería	(b)		30'635,028
HSBC de México SA (16 cuentas)		\$ 65'748,952	
BANAMEX SA (2 cuentas)		-12'078,474	
BANORTE SA (4 cuentas)		-5,545,281	
BANBAJIO SA (1 cuenta)		10,000	
MONEX SA (1 cuenta)		5,238	
Santander Serfin SA (3 cuentas)		-2'342,673	
BBVA Bancomer SA (3 cuentas)		-15'162,734	
Fondos con Afectación Específica	(c)		434,001
Otros Efectivos y Equivalentes			
Depósitos en Garantía	(d)		67,796
Otros efectivo y equivalentes			0
			<u>\$ 32'045,532</u>

- a) **EFFECTIVO** representa el importe recaudado por el Organismo al 31 de Diciembre de 2021 pendiente de depositar en Cuentas Bancarias.
- b) El saldo de **BANCOS/TESORERIA** al 31 de Diciembre de 2021, incluye el saldo negativo de una cuenta en Dólares Americanos en BBVA Bancomer SA, son (162,385) Dlls. a un Tipo de cambio de 20.50)
- c) Son Fondos de Cobranza y Fondos Revolventes para Gastos Menores
- d) Es el importe depositado a diferentes Proveedores para garantizar la continuidad en el Suministro de Bienes o la Prestación de Servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Desglose de Depósitos en Garantía:

PROVEEDOR	IMPORTE	VIGENCIA DEL DEPOSITO
Comisión Federal de Electricidad	\$ 45,083.76	Indefinido
CFE Oficina Vicente Guerrero	\$ 10,371.00	Indefinido
Equipos y soldaduras del Norte	\$ 2,400.00	Indefinido
Alejandro Rudametkin Novikoff	\$ 7,968.10	Indefinido
Luz Elena Reza Martinez	\$ 872.73	Indefinido
Praxair México S.A	\$ 1,100	Indefinido
TOTAL	\$ 67,795.59	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2.- Se integra de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	\$162'725,947	(A)
DEUDORES DIVERSOS	2'811,391	(B)
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	58'307,942	(C)
	<u>\$223'845,280</u>	

A. **CUENTAS POR COBRAR**, se integra como se señala a continuación:

CUENTA REZAGO (CR)	\$ 159'594,065	(a)
DEUDORES POR OBRA	2'276,598	(b)
DEUDORES POR MEDIDORES	855,284	
	<u>\$ 162'725,947</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

a) Cuenta Rezago (agua), se integra como sigue:

TIPO DE USUARIO	FECHA	IMPORTE
Comercial	Dic 1992	\$ 45'293,632
Domestico	Ene 2013	47'712,596
Industrial	Dic 1997	1'730,336
Gobierno Federal	Dic 1997	8'842,358
Gobierno Municipal	Dic 2000	5'327,984
Gobierno Estatal	Dic 1997	50'566,901
		\$159,473,801

OTROS

Cuota Acueducto Misión	Dic 1995	7,081
40% Alcantarillado	Dic 2011	113,177
		\$120,258
		\$ 159'594,065

a) Deudores por Obra, se integra como sigue:

CONCEPTO	TOTAL
Redes de AP y AS	488,719
Tomas Domiciliarias	1'155,574
Descargas Domiciliarias	632,305
	\$ 2'276,598

Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre 2021, muestra la cartera por recuperar de los saldos acumulados hasta diciembre 2018, según la siguiente tabla:

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA
SALDO DE CARTERA NETA TOTAL (HASTA DIC2018)

ANTIGÜEDAD	MES	AGUA	MEDIDORES	TOMAS	DESCARGAS	OBRA	TOTAL
-365 DIAS	ENE-DIC2018	39,133,938	25,764	53,122	18,099	20,131	39,251,054
+365 DIAS	HASTA DIC2017	120,460,127	829,520	1,102,451	614,206	468,588	123,474,893
		159,594,065	855,284	1,155,574	632,305	488,719	162,725,947

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA
CARTERA TOTAL (Ene2019-Dic2021)

ANTIGÜEDAD	MES	AGUA	MEDIDORES	TOMAS	DESCARGAS	OBRA	TOTAL
90 DIAS	OCT-DIC2021	66,399,555	87,402	420,875	90,452	0	66,998,284
180 DIAS	JUL-SEP2021	38,347,008	44,425	169,849	18,460	0	38,579,742
270 DIAS	ABR-JUN2021	30,891,842	15,605	470,899	14,656	15,363	31,408,365
-365 DIAS	ENE-MAR2021	24,653,661	40,942	39,584	-4,657	0	24,729,529
+365 DIAS	ENE2019-DIC2020	143,353,098	98,638	235,686	25,665	0	143,713,088
		303,645,165	287,013	1,336,893	144,575	15,363	305,429,009

B. DEUDORES DIVERSOS, se integra de la siguiente manera:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$2,233,633
GASTOS POR COMPROBAR	347,932
CHEQUES DEVUELTOS	197,637
OTROS DEUDORES	32,188
	\$ 2'811,390

C. CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR, el saldo representa el remanente pendiente de IVA ACREDITABLE a favor del Organismo y otras contribuciones, se integra como sigue:

IVA POR ACREDITAR	\$ 16'475,039
IVA ACREDITABLE	41'821,527
SUBSIDIO AL EMPLEO	11,376
	\$ 58'307,942

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3.- Por adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios:

	4to Trim2021
Por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios:	
Menos de 90 días:	
Anticipos a Proveedores por Suministro de Bienes o Prestación de Servicios	180,517
Mas de 90 días:	
Anticipos a Proveedores por Suministro de Bienes o Prestación de Servicios	4,681,049
Más de 365 días:	
<i>SULZER PUMPS MEXICO SA DE CV</i>	147,282
30% de anticipo a la compra de Bomba Centrífuga horizontal de dos pasos, Modelo MSD-D 2 STG tamaño 6X10X12.5 según contrato DAD-ADQ-CESPE-24-2018 (Factura A2403 del 24 de Julio de 2018)	
<i>SURTIDORA ELECTRICA DEL NOROESTE SA DE CV</i>	49,258
Anticipo a la compra de Arrancador de Estado Solido Marca ABB CAT de 300 HP y 480 Volts, Regula en 3 Fases, Modelo 1SFA894015R7000 para Cárcamo Industrial, según Orden de Compra 976 (Marzo de 2018)	
<i>RC EQUIPMENT</i>	175,333
33% Anticipo a la compra de Bomba Marca PIONEER Modelo PP64S17171-CD4 para Cárcamo del Prado, según Orden de Compra 2901 (Agosto de 2017)	
Por adquisición de Bienes Inmuebles:	
Más de 365 días:	
<i>JOSE ANASTACIO CORTEZ PEREZ</i>	164,640
Anticipo a cuenta de Contrato de Usufructo con opción a compra de fracción de terreno de 3293 m ² de la parcela 38 Z-1 P-2 del Ejido Nuevo Baja California, superficie que será destinada a la construcción de un Tanque de Almacenamiento y un Callejón de Servicio, el contrato de referencia será por tiempo indefinido, cubriéndose una renta anticipada de 10 años a razón de \$ 1,372 pesos mensuales, (CH.72666 del 09 de agosto de 2018 por \$ 82,320 pesos y CH.72687 del 09 de septiembre de 2018 por \$82,320 pesos)	
<i>VICENTE CORONA GONZALEZ</i>	5,000
A cuenta de L1-L30 M53 Col Popular 2 superficie de 657.79 m ² , donde se encuentra instalado el Sistema de Presión "La Presa" (CH.77325 del 18 de julio de 1990)	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

ROBERTO REYES PARRA	137,018
Anticipo a cuenta de terreno en Ex ejido Ruiz Cortines (510.09 m ²) para la construcción de Cárcamo de Bombeo, según convenio. (CH.57781 y CH.58113 del 14 de Julio y 15 de Agosto de 2008, ambos por \$ 51,009 pesos, CH.82500 del 09 de Octubre de 2017 por \$ 5,000 pesos y CH.82618 del 13 de Abril de 2018 por \$ 10,000 pesos)	
EJIDO NACIONALISTA	175,680
Anticipos a cuenta de fracción de terreno con superficie de 1464 m ² , para la Construcción de Tanque Regulador de 500 m ³ , según contrato de promesa de Compra Venta de fecha 01 de diciembre de 2011. (Ret.8834 del 22 de diciembre de 2011 y Ret.9013 del 29 de febrero de 2012, ambos por la cantidad de \$ 87,840 pesos)	
Más de 365 días:	
SISTEMAS INTEGRALES DE RECURSOS EMPRESARIALES SA CV	542,520
50% Anticipo para "Implementación y Suministro de 30 licencias de uso del Programa SIRE-GOB, para Armonización Contable, Versión 12.0", según contrato CESPE-BC-2012-SER-07, Fact. 145 de agosto de 2012.	
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas:	
Menos de 90 días:	
INMOBILIARIA COAST S.A DE C.V	21,543
Contrato CESPE-BC-2021-37 de fecha 22 de Septiembre de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C	
OCTANTE INGENIEROS CIVILES S.A DE C.V	2,577,335
Contrato CESPE-BC-2021-39 de fecha 10 de Noviembre de 2021 para rehabilitacion y acondicionamiento de clarificador en planta de tratamiento el gallo, Ensenada B.C	
CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS	135,402
Contrato CESPE-BC-2021-41 de fecha 19 de Noviembre de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

Mas de 90 días:

RUMASA CONSTRUCCIONES S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-29 de fecha 16 de Julio de 2021 para Instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C 9,667

RAMON ANTUNEZ CAMPOS

Contrato CESPE-BC-2021-26 de fecha 15 de Julio de 2021 para Red de alcantarillado sanitario para las instalaciones de la Guardia Nacional en Ensenada, B.C 24,439

POZOS Y EQUIPOS DE MEXICALI S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-20 de fecha 12 de Mayo de 2021 para Reposicion y perforacion de pozo profundo en arroyo las animas para la Colonia Cañon Buena Vista. 592,914

URBANIZADORA UXMAL S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-17 de fecha 13 de Abril de 2021 para Instalacion de tomas domiciliarias en Ensenada B.C 20,299

COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-24 de fecha 23 de Marzo 2021 para Bacheo de concreto hidraulico en Ensenada B.C 122,926

Contrato CESPE-BC-2021-25 de fecha 31 de Mayo 2021 para Reposicion de crucero Ambar y Reforma 83,932

AARON JHONNATAN RAMREZ ENRIQUEZ

Contrato CESPE-BC-2021-14 de fecha 30 de Marzo de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en diferentes puntos de la ciudad de Ensenada 148,927

JEPCO S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-04 de fecha 29 de Enero de 2021 para Instalacion de medidores programa PRODI zona sureste y suroeste Ensenada 32,177

Contrato CESPE-BC-2021-23 de fecha 16 de Abril de 2021 para Instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada B.C 127,401

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

CONSTRUCTORA COSI S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-05 de fecha 29 de Enero de 2021 para Instalacion de Medidores programa PRODI zona Hidalgo y Marquez de Leon Ciudad Ensenada 63,275

RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-21 de fecha 26 de Marzo de 2021 para Red de electrificacion, red de agua potable, para pozo en Delegacion del Rosario B.C 188,604

GENERACION CIMARRON S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-11 de fecha 5 de Febrero de 2021 para bacheo con carpeta asfalica en colectores de Calle Obregon en Ensenada B.C 6,106

NOE JACOBO BUSTILLOS SALAR

Contrato CESPE-BC-2021-01 de fecha 27 de Enero de 2021 para Bacheo con Concreto hidraulico en calles dañadas por emisores de aguas negras y lineas de conduccion de agua potable 21,428

Mas de 365 días:

COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA S.A DE C.V 6,150

Contrato CESPE-BC-2020-30 del 06 de Noviembre de 2020, para "Sistema reductor de presion, fracc. Comercial chapultepec", por un importe de \$261,000 (Anticipo 30%)

CONSTRUCCIONES MORALES SRL DE C.V 29,251

Contrato CESPE-BC-2020-26 del 17 de Septiembre de 2020, para "Renivelacion de tramo de subcolector Colinas de San Angel, Ensenada, BC", por un importe de \$236,649.19, (Anticipo 30%)

WINKLES CONSTRUCTORES ASOCIADOS SRL DE CV 1,688

Contrato CESPE-BC-2020-04 (30%) del 06 de marzo de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias 2D en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada, Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 563,877 mas IVA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

<i>PENTA SOLUCIONES INTEGRALES SA DE CV</i>	48,722
Contrato CESPE-BC-2020-03 (30%) del 14 de febrero de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 523,146 mas IVA	
 Contrato CESPE-BC-2019-20 (30%) del 27 de diciembre de 2019, para "Bacheo de Concreto Hidraulico en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 500,000 mas IVA	76,329
<i>COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA SA DE CV</i>	39,347
Contrato CESPE-BC-2020-19 (30%) del 03 de agosto de 2020, para "Bacheo con Concreto Hidraulico 3C en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 571,000 más IVA	
 <i>DESARROLLOS ALTA CALIFORNIA SRL DE CV</i>	494,856
Contrato CESPE-BC-2019-15 (30%) del 28 de octubre de 2019, para "Bacheo de Concreto Hidraulico en la Calle Segunda, entre Alvarado y Castillo, Bacheo con Carpeta Asfáltica en la Calle Segunda entre Alvarado y Riveroll, Zona Centro del Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 1'422,000 mas IVA	
 <i>RUMASA CONSTRUCCIONES SA DE CV</i>	15,197
Contrato CESPE-2019-21 (30%) del 30 de diciembre de 2019, para "Reposicion de Tuberia de 24"Ø El Gallo-El Ciprés e Instalaciones Electricas en Edificio de Filtros Banda, PTAR El Naranja, en Ensenada, Baja California", por un importe de \$ 527,840 mas IVA	
 Contrato CESPE-BC-2020-18 (30%) del 27 de julio de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias 4D en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 565,890 más IVA	17,329
 <i>SOLSUB CONSTRUCTORA SRL DE CV</i>	21,428
Contrato CESPE-BC-2019-07 (30%) del 15 de mayo de 2019, para "Reposición de Colector en Calle Primera, entre "I" y "G", El Sauzal de Rodríguez, Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 1'665,086 mas IVA	
 <i>SGB / SAMUEL GUADALUPE BOJORQUEZ</i>	13,141
Contrato APAZU-CESPE-BC-2005-004LP (30%) del 08 de noviembre de 2005, para "Reposición de Colectores en diferentes partes de la ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 756,530	
	<u>11,198,110</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

4.- El saldo de **ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**, representa el valor de inventario físico real CESPE y Colonia Vicente Guerrero al 31 de Diciembre de 2021. El inventario en el almacén general está integrado de materiales y refacciones que son adquiridos para su consumo en obras nuevas o para mantenimiento a las existentes así como para consumo interno y se registra a su costo de adquisición. El inventario de materiales y refacciones se valúa por el método de Últimas Entradas Primeras Salidas (UEPS).

Material de Administración	382,473
Material de Construcción y Reparación	6'994,246
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,741,401
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	123,468
Ropa de Trabajo, Equipo de Protección y Arts. Deportivos	63,529
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	808,598
	<u>\$10'113,715</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

5.- El saldo de **INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA y OBRAS EN PROCESO**, está integrado por el costo de adquisición de Terrenos, Edificios no Habitacionales y el costo incurrido en la creación de Infraestructura necesaria para el cumplimiento del objetivo de la entidad; además de las Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público que al 31 de Diciembre 2021 no fueron terminadas o entregadas al Organismo para su operación, a continuación se detallan:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Terrenos	269'061,331	3,085,047	4,814,429	267,331,949
Terrenos	91'079,453		4,814,429	86,265,024
Rev de Terrenos	177'981,878	3,085,047		181,066,925
Edificios no Habitacionales	2'841,576	(191,997)		2,649,579
Edificios	2'761,057			2,761,057
Revaluación Edificios no Habitacionales	5'691,192			5,691,192
Depreciación Edificios	(3'598,495)	(191,997)		(3,790,492)
Revaluación Dep Edificios	(2'012,178)			(2,012,178)
Infraestructura	792'023,708	(11,855,653)		780,168,055
Infraestructura	1,435'653,270	19,290,814		1,454,944,084
Rev de Infraestructura	388'491,560			388,491,560
Dep Infraestructura	(739'035,935)	(31,146,467)		(770,182,402)
Rev Dep Infraestructura	(293'085,187)			(293,085,187)
Const en Proceso en Bienes de Dominio Público	351'817,566	39,725,931	70,065,730	321,477,767
Obras en Proceso	308'168,946	39,725,931	70,065,730	277,829,147
Rev Obras en Proceso	43'648,620			43,648,620

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Las **depreciaciones** se calculan por el método de línea recta, utilizando tasas obtenidas conforme a la vida útil probable de servicio de los bienes y en base a recomendaciones del personal técnico especializado del Organismo, el cual ha tenido a bien determinar que la vida útil probable de los distintos equipos, así como de la infraestructura de Agua Potable y Alcantarillado es de acuerdo a la siguiente tabla:

TIPO DE ACTIVO	Vida Útil (AÑOS)
POZOS:	
a) Obra Civil	20
b) Equipamiento Electromecánico	5
LINEAS Y REDES DE AGUA POTABLE:	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
PLANTAS POTABILIZADORAS:	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
TANQUES DE ALMACENAMIENTO:	
-Elevados	20
-Superficiales	40
LINEAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO:	
a) Emisores	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
b) Colectores y Redes de Atarjeas	
-En Concreto	25
-En PVC	40
ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUAS NEGRAS	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
LINEAS DE AGUA TRATADA	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

-En PVC	40
SUBESTACIONES ELECTRICAS	
-Infraestructura y Equipamiento	20
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	20
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	
a) Equipo de Oficina	10
b) Equipo de Radiocomunicación	3
c) Maquinaria y Herramienta Mayor	10
d) Equipo de Transporte	5
e) Equipo de Cómputo	3
f) Equipo de Laboratorio	5

El saldo de **MUEBLES**, se integra del valor de los bienes requeridos en el desempeño de las funciones que realiza el ente público para el cumplimiento de sus objetivos y para la prestación del servicio motivo de su creación, está integrado por el costo de adquisición de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Transporte, Maquinaria y Herramienta, así como Otros Equipos Diversos, a continuación se detallan:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	3'554,892	1,233,032	801,467	3,986,457
Mob y Equipo de Administración	22'211,786	1,679,827	4,499,153	19,392,460
Rev Mob. y Eq. de Admon.	12'350,238			12,350,238
Dep Mob. y Eq. de Admon.	(20'445,299)	(446,795)	(3,697,686)	(17,194,408)
Rev Dep. Mob. y Eq. de Admon.	(10'561,833)			(10,561,833)
Equipo de Transporte	3'320,824	2,036,422		5,357,246
Equipo de Transporte	33'779,025	3,017,241		36,796,266
Rev Equipo de Transporte	17'016,060			17,016,060
Dep Equipo de Transporte	(31'558,684)	(980,819)		(32,539,503)
Rev Dep. Equipo de Transporte	(15'915,577)			(15,915,577)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	2'982,661	1,998,041	1,274,840	3,705,862
Maq, Otros Eq y Herramienta	28'576,077	2,963,102	2,717,396	28,821,783
Rev Maq, Otros Eq y Herramienta	7'294,921			7,294,921
Dep Maq Otros Eq y Herramienta	(26'372,952)	(965,061)	(1,442,556)	(25,895,457)
Rev Dep Maq, Otros Eq y Herramienta	(6'515,385)			(6,515,385)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

El saldo del SOFTWARE, se integra del valor de los paquetes y programas de informática que son aplicados en los Sistemas Comercial, Administrativo y de Operación del Organismo, estos bienes intangibles son requeridos en el desempeño de las funciones que realiza el ente público para el cumplimiento de sus objetivos y para la prestación del servicio motivo de su creación (anteriormente acumulado en la cuenta de Mob y Equipo de Administración)

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPAS OS	SALDO AL 31 DIC 2021
Activos Intangibles	1,053,415	(158,221)	0	895,194
Software (Paquetería)	1'355,143	10,950	13,495	1'352,598
Dep Activos Intangibles	(301,728)	(169,171)	(13,495)	(457,404)

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

6.- Representa el saldo de la facturación por servicio de agua a ocho cuentas de la UABC Unidad Ensenada, acumulado de enero de 1997 a diciembre de 2018 por \$ 50'295,178 el cual se traspasa a cuentas incobrables por considerarse improcedente su cobro, según resolución del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de B. C., de fecha 8 de mayo de 1995, basada en el amparo federal otorgado el día 2 de marzo de 1995.

CONCEPTO	FECHA	IMPORTE
Facturación UABC	Ene 1997	(\$ 50'295,178)
		<u>(\$ 50'295,178)</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, se integra de la siguiente manera:

Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 365'392,950	(1)
Servicios Personales por Pagar	86'472,198	(1)
Proveedores	172'546,236	(2)
Contratistas por Obra Pública	11'578,990	(2)
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	4'060,053	
Otras Cuentas por Pagar	27,801	
	<u>\$ 640'078,228</u>	

1) Son Cuotas Patronales por Pagar de ISSSTECALI e IMSS, devengadas en 2021 del personal de Base y Confianza de CESPE y Residencia de CESPE en la Colonia Vicente Guerrero al mes de Diciembre de 2021. Otros saldos a cargo del Organismo por Derechos, Retenciones y otras Contribuciones, su saldo se integra de la siguiente manera:

ISSSTECALI	\$288'312,704	(a)
CONAGUA	58'644,696	(b)
ISPT e ISR Retenido	6'094,874	(d)
IVA Facturado	7'083,830	(c)
IVA por Pagar	0	(d)
Impuesto Estatal sobre Nóminas	4'807,009	(d)
IMSS-INFONAVIT	449,837	(d)
	<u>\$365'392,950</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- (a) El saldo de ISSSTECALI es el importe de un Convenio de Pago firmado en agosto de 2013 no incluye recargos ni financiamiento, las cuotas y de las retenciones a empleados del ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, como sigue:

PERIODO	IMPORTE
Convenio Agosto 2013	\$ 53'127,783
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2014	20'018,368
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2015	23'941,776
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2016	40'499,378
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2017	40'219,313
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2018	48'983,233
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2019	14'239,646
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2020	19,404,297
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2021	27,878,910
	\$288'312,704
ISSSTECALI_Serv Personales por Pagar	64'016,825
	\$352'329,529

- (b) Importe del adeudo a **CONAGUA** por concepto de derechos de extracción, al 31 de Diciembre de 2021, se integra como sigue:

PERIODO	IMPORTE
Al 31 de diciembre de 2013	14'918,404
Derechos de Extracción Ejercicio 2014	320,595
Derechos de Extracción Ejercicio 2015	69,482
Derechos de Extracción Ejercicio 2016	5'568,283
Derechos de Extracción Ejercicio 2017	7'705,206
Derechos de Extracción Ejercicio 2018	8'422,209
Derechos de Extracción Ejercicio 2019	2'600,351
Derechos de Extracción Ejercicio 2020	9'044,769
Derechos de Extracción Ejercicio 2021	9'995,397
	\$ 58'644,696

- (c) Es el importe del IVA por Pagar y el IVA pendiente de trasladar al 31 de Diciembre de 2021, del IVA Facturado hasta diciembre de 2018 de la cartera de Agua, Obras, Tomas, Descargas y Medidores.
- (d) Importes retenidos vía nomina en 2015, 2016 y Diciembre de 2021, pendientes de enterar (no incluye accesorios)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- 2) Representa los saldos a cargo del Organismo por la adquisición de bienes y servicios, su saldo se integra de la siguiente manera:

A Organismos Públicos:

CESP Tijuana	112'226,973	
Comisión Estatal del Agua	33'060,529	\$ 145'287,502
Otros Proveedores de Bienes y Servicios		27'258,734
Contratistas de Obra Pública		11'578,990
		\$184'125,226

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO, se integra de la siguiente manera:

Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado \$886'484,366

- (a) Es el importe de **(95)** noventa y cinco Convenios de Apoyo financiero, de los cuales **(11)** once corresponden para fortalecer el Flujo de Efectivo y la Operatividad del Organismo, otorgados por el Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como **(84)** ochenta y cuatro para el Pago de T1, T2 y T3 del Contrato de Compra de Agua en Bloque celebrado con la CEA de Baja California, con distintas fechas de vencimiento y tasa de interés de TIIE a 28 Días.

FECHA	DESTINO	IMPORTE
18 DIC 2014	Flujo de Efectivo	\$ 20'000,000
20 ENE 2016	Abono a Adeudo	1'683,016
21 ENE 2016	Flujo de Efectivo (saldo)	18'316,984
07 DIC 2015	Financiamiento Temporal	10'000,000
01 SEP 2016	Financiamiento Temporal	4'034,426
07 DIC 2016	Financiamiento Temporal	25'000,000
05 OCT 2017	Financiamiento CONAGUA	7'482,162
06 DIC 2017	Flujo de Efectivo	25'353,867
27 DIC 2017	Financiamiento Pozo "0"	10'000,000
02 FEB 2018	Financiamiento Pozo "0"	5'000,000
12 ABR 2018	Financiamiento CONAGUA	8'014,570
07 MAR 2019	Flujo de Efectivo	5'000,000
11 MAR 2020	Financiamiento OBRAS COMPLEMENTARIAS	13'300,000
	Apoyos Financiamiento y Flujo de Efectivo:	\$ 131'502,009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

22 SEP 2017	Financiamiento 1ª DISP-Desaladora	\$ 24'373,019
25 OCT 2017	Financiamiento 2ª DISP-Desaladora	7'494,728
10 NOV 2017	Financiamiento 3ª DISP-Desaladora	7'135,784
29 NOV 2017	Financiamiento 4ª DISP-Desaladora	3'582,062
02 ENE 2018	Financiamiento 3a DISP-Desaladora	7'073,136
26 ENE 2018	Financiamiento 5a DISP-Desaladora	3'609,308
29 ENE 2018	Financiamiento 4a DISP-Desaladora	3'551,788
26 FEB 2018	Financiamiento 5a-6a DISP-Desaladora	7'228,584
26 MAR 2018	Financiamiento 7a DISP-Desaladora	7'305,420
26 ABR 2018	Financiamiento 7a-8a DISP-Desaladora	7'362,804
24 MAY 2018	Financiamiento 8a-9a DISP-Desaladora	7'946,325
22 JUN 2018	Financiamiento 9a-10ª DISP-Desaladora	8'486,912
27 JUL 2018	Financiamiento 10a-11a DISP-Desaladora	8'470,866
22 AGO 2018	Financiamiento 11a-12a DISP-Desaladora	8'479,149
24 SEP 2018	Financiamiento 12ª DISP-Desaladora	4'227,245
01 OCT 2018	Financiamiento 13ª DISP-Desaladora	4'486,009
25 OCT 2018	Financiamiento 13ª DISP-Desaladora	4'431,152
21 NOV 2018	Financiamiento 15a-16a DISP-Desaladora	2'292,786
29 NOV 2018	Financiamiento 17a-18ª DISP-Desaladora	6'473,456
06 DIC 2018	Financiamiento 14a DISP-Desaladora	5'105,341
17 DIC 2018	Financiamiento 16ª DISP-Desaladora	4'586,495
31 DIC 2018	Financiamiento 17-18 y 19ª DISP Desaladora	12'996,336
24 ENE 2019	Financiamiento 21ª DISP-Desaladora	9'480,924
28 ENE 2019	Financiamiento 22ª DISP-Desaladora	1'348,035
31 ENE 2019	Financiamiento 20ª DISP-Desaladora	1'715,591
31 ENE 2019	Financiamiento 19ª DISP-Desaladora	6'571,147
26 FEB 2019	Financiamiento 23ª DISP-Desaladora	7'052,825
26 FEB 2019	Financiamiento 22ª DISP-Desaladora	1'332,470
04 MAR 2019	Financiamiento 21ª DISP-Desaladora	9'405,434
05 MAR 2019	Financiamiento 24ª DISP-Desaladora	1'185,963
27 MAR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6'940,456
30 MAR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6,989,438
04 ABR 2019	Financiamiento 26ª DISP-Desaladora	1'097,265
09 ABR 2019	Financiamiento 24ª DISP-Desaladora	1'176,112
29 ABR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6'885,615
29 ABR 2019	Financiamiento 27ª DISP-Desaladora	6'952,547
08 MAY 2019	Financiamiento 26ª DISP-Desaladora	1'085,982
29 MAY 2019	Financiamiento 27ª DISP-Desaladora	6'869,545
29 MAY 2019	Financiamiento 28ª DISP-Desaladora	6'987,094
04 JUN 2019	Financiamiento 29ª DISP-Desaladora	1'188,934
26 JUN 2019	Financiamiento 28ª DISP-Desaladora	6'903,849
01 JUL 2019	Financiamiento 31ª DISP-Desaladora	1'067,904
01 JUL 2019	Financiamiento 30ª DISP-Desaladora	6'988,171
04 JUL 2019	Financiamiento 29ª DISP-Desaladora	1'206,553
08 JUL 2019	Financiamiento 32ª DISP-Desaladora	1'007,542
30 JUL 2019	Financiamiento 30ª DISP-Desaladora	6'904,740
31 JUL 2019	Financiamiento 31ª DISP-Desaladora	1'056,237
05 AGO 2019	Financiamiento 33ª DISP-Desaladora	8'127,002
06 AGO 2019	Financiamiento 32ª DISP-Desaladora	1'025,669
29 AGO 2019	Financiamiento 34ª DISP-Desaladora	6'850,621
30 AGO 2019	Financiamiento 35ª DISP-Desaladora	1'300,601

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

02 SEP 2019	Financiamiento 36 ^a DISP-Desaladora	2'186,769
03 SEP 2019	Financiamiento 33 ^a DISP-Desaladora	8'024,626
30 OCT 2019	Financiamiento 34, 36 y 38 ^a DISP-Desaladora	10'627,014
15 NOV 2019	Financiamiento 35 ^a y 37 ^a DISP-Desaladora	6'923,053
22 NOV 2019	Financiamiento 37 ^a DISP-Desaladora	6'889,807
16 DIC 2019	Financiamiento 37 ^a a 42 ^a DISP-Desaladora	27'422,657
16 ENE 2020	Financiamiento 41 ^a , 42 ^a y 43 ^a DISP-Desaladora	18'120,180
14 FEB 2020	Financiamiento 43 a 46 ^a DISP-Desaladora	15'091,894
11 MAR 2020	Financiamiento 45 ^a , 46 ^a y 47 ^a DISP-Desaladora	16'702,010
03 ABR 2020	Financiamiento 47,48 y 49 DISP-Desaladora	16,964,362
05 MAY 2020	Financiamiento 48,49,50 y 51 DISP-Desaladora	16,964,362
29 MAY 2020	Financiamiento 50,51,52 y 53 DISP-Desaladora	16,964,362
24 JUN 2020	Financiamiento 52,53 y 54 DISP-Desaladora	16,964,362
27 JUL 2020	Financiamiento 54,55 y 56 DISP-Desaladora	16,210,225
01 SEP 2020	Financiamiento 55,56 y 57 DISP-Desaladora	15,613,476
22 OCT 2020	Financiamiento 57,58 y 59 DISP-Desaladora	15,865,904
23 NOV 2020	Financiamiento 58,59,60 y 61 DISP-Desaladora	16,579,854
11 DIC 2020	Financiamiento 60,61,62 y 63 DISP-Desaladora	17,040,616
14 ENE 2021	Financiamiento 62,63,64 y 65 DISP-Desaladora	17,291,697
17 FEB 2021	Financiamiento 64,65 y 66 DISP-Desaladora	17,759,288
26 MAR 2021	Financiamiento 66,67 y 68 DISP-Desaladora	18,023,946
19 ABR 2021	Financiamiento 67,68,69 y 70 DISP-Desaladora	17,193,727
29 ABR 2021	Financiamiento 69 y 70 DISP-Desaladora	8,251,052
14 MAY 2021	Financiamiento 70,71 y 72 DISP-Desaladora	9,307,083
16 JUN 2021	Financiamiento 72,73 y 74 DISP-Desaladora	17,119,873
15 JUL 2021	Financiamiento 75 y 76 DISP-Desaladora	17,285,034
17 AGO 2021	Financiamiento 77 y 78 DISP-Desaladora	14,767,223
17 AGO 2021	Financiamiento 80 y 81 DISP-Desaladora	2,716,991
17 SEP 2021	Financiamiento 79, 80 y 81 DISP-Desaladora	14,671,762
23 SEP 2021	Financiamiento 81 y 82 DISP-Desaladora	3,120,160
15 OCT 2021	Financiamiento 82, 83 y 84 DISP-Desaladora	13,492,943
16 NOV 2021	Financiamiento 83,84,85 y 86 DISP-Desaladora	21,741,100
10 DIC 2021	Financiamiento 85,86, y 87 DISP-Desaladora	17,681,962

Apoyos Desaladora (T1, T2 y T3):	\$754'982,357
Saldo al 31 DIC 2021:	\$886'484,366

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Servicio de Administración Tributaria

\$46'794,156

- (b) Es el importe correspondiente al Crédito Fiscal No. 500-10-00-06-04-2020-18563, el cual corresponde a la revisión por parte de la autoridad fiscal de Retenciones de ISR omitidas en el Ejercicio Fiscal 2017, y que mediante mandamiento de ejecución de fecha 17 de Diciembre de 2020, se determino la cantidad de \$ 46,174,512 correspondiente al impuesto histórico, multa, así como distintos accesorios.

En el Ejercicio Fiscal 2021, se han llevado a cabo diversas compensaciones de oficio del Impuesto al Valor Agregado que tiene a favor el Organismo, y que se ha solicitado en devolución ante la Autoridad Federal para abonar al Crédito fiscal en mención, lo que por diversas gestiones se ha logrado por un monto de 5,488,174 pesos, sin embargo, el aumento de los recargos durante el ejercicio ha resultado en un importe de \$ 6,107,818, resultando **al 31 de Diciembre de 2021 un adeudo por dicho concepto por \$ 46,794,156 pesos**, como se describe a continuación:

SALDO ANTES DE APLICAR COMPENSACION	COMPENSACION DE OFICIO	DESCRIPCION COMPENSACION	AUMENTO DE RECARGOS	SALDO AL FINAL DE LA COMPENSACION
46,174,512	1,426,174	Saldo a Favor IVA Junio 2020	717,057	45,465,395
45,465,395	1,689,857	Saldo a Favor IVA Mayo 2020	0	43,775,538
43,775,538	1,173,573	Saldo a Favor IVA Enero 2020	0	42,601,965
42,601,965	721,064	Saldo a Favor IVA Diciembre 2020	5,390,761	47,271,662
47,271,662	477,506	Saldo a Favor IVA Julio 2020	0	46,794,156



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

DEUDA PÚBLICA INTERNA, Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC (BANOBRAS SNC):

Representa el saldo de DOS créditos con BANOBRAS:

Crédito No. **SIC 12510** obtenido con **BANOBRAS** en PESOS para refinanciar la deuda derivada del Crédito No. SIC 3781, formalizado entre **CESPE** y **BANOBRAS**, fondeado con recursos del **Japan Bank of International Cooperation (JBIC)** ahora **Japan International Cooperation Agency (JICA)**, más accesorios financieros e Impuesto al Valor Agregado incluido.

Crédito No. **P02-0613063** obtenido con **BANOBRAS** en PESOS para solventar posibles faltas de liquidez derivadas de Contrato de Entrega de Agua en Bloque formalizado entre la CEA y la CESPE, los cuales se desprenden el Contrato de Prestación de Servicios entre la CEA y Agua de Ensenada, SA de CV, más accesorios financieros e Impuesto al Valor Agregado incluido.

No. DEL CRÉDITO	FECHA DE VENC	SALDO AL 31-DIC-2021		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
SIC 12510 MN	Dic 2035	78'070,738	(1)	0.00	78'070,738
P02-0613063	Abr 2033	44'152,238	(2)	44'152,238	0
Total en MN		<u>122'222,976</u>		<u>44'152,238</u>	<u>78'070,738</u>

(1) Saldo del Crédito No. **SIC 12510** con el **Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC**, por un importe de \$ **78'070,738** (Setenta y ocho millones setenta mil setecientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N) para refinanciar el Crédito No. SIC 3781 relativo a "**Proyecto de Infraestructura Hidráulica para el Saneamiento Ambiental y Suministro de Agua Potable en Baja California**" hasta por un monto de Y.J. 1'518'887,000.00 (mil quinientos dieciocho millones, ochocientos ochenta y siete mil yenes japoneses 00/100).

- El plazo máximo del crédito será de 19 años y deberá pagarse mediante parcialidades mensuales iguales y consecutivas, iniciando la primera el 22 de enero de 2016 y la última el 24 de diciembre de 2035.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- Intereses se pagarán mensualmente a **BANOBRAS** desde la fecha que se ejerza la única **DISPOSICION** de recursos del **CREDITO** y hasta su total liquidación, aplicando una tasa igual a la que resulte de adicionar **1.18 (uno punto dieciocho)** puntos porcentuales a la **TIIE** a **28 (veintiocho)** días.

Por pagar 168 mensualidades iguales de \$ **464,707** pesos.

- (2) Saldo del Crédito No. **P02-0613063** con el **Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC**, por un importe de \$ **44'152,238** (Cuarenta y cuatro millones ciento cincuenta y dos mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N) para cubrir posibles faltas de liquidez del "**Contrato de Entrega de Agua en Bloque**" entre la CEA y la CESPE.

DISPOSICION	FECHA	No. CREDITO	IMPORTE
Disp. 84	27/11/2021	CRED14365	7,848,138
Disp. 85	27/12/2021	CRED14370	938,441
Disp. 86	27/12/2021	CRED14395	15,868,708
Disp. 87	04/01/2022	CRED14403	2,005,906
Disp. 88	27/01/2022	CRED14435	16,011,216
Disp. 89	28/02/2022	CRED14438	1,479,829
			\$44'152,238

Con fecha 22 de Febrero de 2011 se publicó en el DOF la Convocatoria Pública Internacional No. 32130001-001-11 con la finalidad de **contratar la prestación de los servicios de captación, desalación de agua de mar, su potabilización, conducción y entrega de 25 litros por segundo y la disposición del agua de rechazo, en el Municipio de Ensenada, Baja California**, que incluye diseño, elaboración del proyecto ejecutivo, construcción, equipamiento, y pruebas de funcionamiento, operación, conservación y mantenimiento de la planta desaladora de agua de mar para satisfacer la entrega de agua, en la cantidad y con la calidad requeridas.

Derivado de la LICITACION, el 06 de diciembre de 2011, la **Comisión Estatal de Agua (CEA)**, suscribió un **Contrato de Prestación de Servicios** con la empresa **Aguas de Ensenada SA de CV**, mediante el cual la EMPRESA se obliga con la CEA a la **prestación de servicios de captación y desalación de agua de mar, su potabilización, conducción y entrega de 250 litros por segundo y la disposición del agua de rechazo, en el Municipio de Ensenada, Baja California.**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

El 23 de abril de 2012 la CEA suscribió con la CESPE un contrato de **Entrega de Agua en Bloque** (o contrato de Compra Venta de Agua), en virtud del la cual la CEA se obliga frente a la CESPE a cambio de la contraprestación, a entregar los metros cúbicos mensuales de agua en bloque que se definen en el CPS (Contrato de Prestación de Servicios) en el punto de entrega llamado Tanque Terrazas el Gallo, dicha entrega de agua comienza a partir del Acta de Inicio de Operación del CPS de acuerdo a los estipulado en el mismo.

Con el Objeto de respaldar el pago de la compra venta de agua a cargo de la CESPE y a favor de la CEA, para que esta a su vez cubra la contraprestación a la EMPRESA, **la CESPE se obligó a gestionar, contratar, y poner en vigor un crédito de cuenta corriente, irrevocable y contingente**, como condición de entrada en vigor del CPS, cuyo destino será cubrir los posibles faltantes de liquidez para cumplir con la obligaciones de pago a su cargo y a favor de la CEA pactadas en el contrato de Compra Venta de Agua, cuando la CESPE no cumple con dichas obligaciones.

De acuerdo a lo anterior el 30 de Abril de 2013, **la CESPE contrata con el BANOBRAS un Crédito en Cuenta Corriente, Irrevocable, Contingente y de Deuda Solidaria, con el Gobierno del Estado de Baja California como Deudor Solidario**, principales características:

MONTO.- El BANOBRAS otorga a favor de la CESPE un crédito en cuenta corriente, poniendo a su disposición hasta la cantidad de **\$ 36'967,000 (TREINTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL PESOS 00/100 MN)** a precios de febrero de 2011, o la cantidad que resulta de tres veces el monto de la contraprestación pactada en el CPS, mas accesorios financieros e Impuesto Al Valor Agregado.

DESTINO.- La CESPE se obliga a utilizar única y exclusivamente el importe del Crédito para cubrir; incluido el IVA, **posibles faltantes de liquidez en el pago de las contraprestaciones** que se genere a cargo de la CEA y a favor de la empresa prestadora de los servicios del CPS.

PLAZO.- El plazo máximo del será de **hasta 240 (DOSCIENTOS CUARENTA)** meses, contados a partir de la firma del Acta de Inicio de Operación, según se define en el CPS.

TASA.- La CESPE y el Gobierno del Estado de Baja California, se obligan a pagar al BANOBRAS, los **intereses** que resulten de **TIIE a 28 días más 3.56 Puntos Porcentuales**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

DEUDA SOLIDARIA.- El Gobierno del Estado de Baja California, acepta incondicional y solidariamente todas y cada una de las obligaciones pactadas en el presente contrato, en términos de las disposiciones legales aplicables y para ello afecta irrevocablemente, a favor de BANOBRAS, las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales le correspondan.

2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION Y PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Los FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA y/o INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO, representa los saldos a cargo del Organismo por los ingresos recibidos a cuenta de derechos de agua, anticipos de obra y otros, su saldo se integra de la siguiente manera:

Fondos de Terceros en Administración:		
Cobranza de Obras	\$ 427,956	(1)
 Ingresos Cobrados por Anticipado:		
Anticipo de Consumidores	\$ 12'247,888	(2)
Depósitos en Garantía	1,515,700	
Otros Ingresos por Clasificar	17,443	
	13'781,031	
	\$ 14'208,987	

- (1) Cobranza de la Obra No. 310 (Colonia 17 de Abril) en convenio con Inmobiliaria Estatal de Ensenada (INDIVI) por \$ 156,517 pesos y Obra No.325 (Col. Morelos II) por \$ 271,439 pesos en convenio con COPLADEM.
- (2) Anticipos de usuarios a cuenta de Derechos de Agua que se generen por futuros consumos, pendientes de aplicar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

La **PRIMA DE ANTIGÜEDAD** por \$ 80'563,974 pesos, es el saldo del pasivo laboral calculado al 31 de diciembre de 2016, derivado de la aplicación del **NIF D-3 "Beneficios a los empleados"** de las Normas de Información Financiera, vigentes a partir del ejercicio 2008 el ultimo incremento en 2016 fue por \$ 11'243,877 pesos. A partir del ejercicio 2017 se apegó a las normas emitidas por la SPF (hoy Secretaria de Hacienda del Estado) para el reconocimiento de los pasivos laborales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1.- Los ingresos por servicio de agua al 31 de Diciembre 2021 y al 31 de Diciembre de 2020, se integra de la siguiente manera:

Concepto:	Dic 2021	Dic 2020
Derechos de Agua	\$ 614,322,467	\$ 597'272,692
Productos de Tipo Corriente	6,608	761,985
Convenios (Aportaciones)*	400,348	27,300,526
Total:	\$ 614'729,423	\$ 625'335,203

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

2.- Se integra de la siguiente manera:

Otros Ingresos y Beneficios Varios:	Dic 2021	Dic 2020
Ganancia Cambiaria	59,969 (a)	114,249
	\$ 59,969	\$ 114,249

a) Representa la ganancia obtenida por diferencias en el tipo de cambio de dólares por pago de pasivos en moneda extranjera con diversos proveedores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Los **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO**, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Servicios Personales	373'837,667	\$326'292,445
Materiales y Suministros	79'036,032	59'061,473
Servicios Generales	402'981,770	394'054,995
Asignaciones al Sector Público	2,278,613	2,278,613
	<u>\$ 858'134,082</u>	<u>\$ 781'687,526</u>

Representa el costo directo incurrido al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020, en la Operación y Mantenimiento del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario y la disposición de las Agua Residuales del Municipio de Ensenada, así como los Gastos de Administración por el período.

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (Depreciaciones)

Representa el registro de la depreciación a valor histórico del ejercicio, cargada a Gastos de Administración, registrada como sigue:

Concepto:	Dic 2021	Dic 2020
Depreciación	<u>\$ 33'900,311</u>	<u>\$ 34'760,593</u>

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Se integra de le siguiente manera:

	Dic 2021	Dic 2020
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública:		
Intereses sobre Préstamos de Banobras, SNC	\$ 8'618,550	\$ 9'976,558
Comisiones de la Deuda Pública Interna	310,892	300,484
Resultado Integral de Financiamiento:		
Costo por Coberturas y Otros Gastos	70,308	155,973
	<u>\$ 8'999,750</u>	<u>\$ 10'433,015</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA (Patrimonio)

Se integra de la siguiente manera:

Aportación inicial	\$	34,783	(1)
Aportación de usuarios		188'364,725	(2)
Subsidio Gobierno del Estado		290'058,181	(3)
Subsidio Gobierno Federal		724'071,761	(4)
Otras aportaciones		89'700,313	(5)
Donaciones de Capital		1'082,286	(6)
Resultado de ejercicios anteriores		(1'585'045,650)	(7)
Revaluación del Patrimonio		407'211,923	
Resultado del ejercicio		(293,351,425)	
		<u>\$(177'873,103)</u>	

1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACION INICIAL

Esta cuenta se integra por la aportación inicial con la cual la Comisión inició operaciones, cuando el H. Ayuntamiento de Ensenada aportó al Organismo dicho patrimonio inicial.

APORTACION DE USUARIOS

Hasta el 31 de Diciembre de 2012 esta cuenta se integra de las aportaciones que los usuarios efectuaron para la realización de obras, por las cuales resultaron beneficiados, a partir de 2013 se cambia la política de capitalización de estos conceptos para incorporarse al Patrimonio mediante el Resultado del Ejercicio, de conformidad con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la CONAC. Como resultado de los ajustes a los adeudos generados con anterioridad al ejercicio 2013, en 2018 registró un **decremento** en el saldo de las Aportaciones de Usuarios por **\$ 38'697,901** pesos. Principalmente por la aplicación de un Decreto Ejecutivo del 30 de Noviembre de 2018 mediante el cual se condonó a usuarios domésticos el 100% del principal y accesorios de los adeudos por DERECHOS DE OBRA con antigüedad mayor a 5 años.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

SUBSIDIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Está representado por las aportaciones que el Gobierno del Estado hace a la Comisión para la realización de obras de Agua Potable y Alcantarillado a través de los diferentes programas de Obra. En el ejercicio 2018 se incrementó en \$ **230,796** pesos por el registro de la Estimación 2 del Contrato FONDEN-CESPE-2015-01LP relativo a "Reposición de Tramo de 920 ML de Tubería de 4" Ø en Línea de Conducción de Agua Amarga a Bahía de los Angeles".

SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL

Esta cuenta se integra principalmente por las aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California, dentro del Ramo General 23 – de Apoyo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (PAFEF), así como del Programa de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario en Zonas Urbanas y Zonas Rurales (APAZU-APZR) y Fondos para impulsar el desarrollo regional sustentable de las zonas prioritarias en las zonas rurales (Ramo 20). En 2018 se incrementó el saldo por \$ **5'673,173** pesos de la siguiente manera:

APAUR-2017-18 de Planeación, Sistemas y Control SA Plan Maestro de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario por un importe de \$ **4'985,439** pesos. El ingreso a Almacén por material sobrante de Obras de **PROAGUA2017** por \$ **635,818** pesos y materiales sobrantes del contrato **SDS-FISE-2017-02** de RC Construcciones por \$ **51,916** pesos. En marzo de 2019 disminuye su saldo en virtud de que se reintegraron a la TESOFE \$ **7,640** pesos del **Contrato APZR-CESPE-2009-15**

DONACIONES DE CAPITAL

La Entidad recibió donación por parte del Gobierno del Estado mediante contrato CESPE 004/2017 de fecha 14 de marzo de 2017, de dos pickup marca Chevrolet Tornado modelo 2008 por un importe de \$ **220,000** (doscientos veinte mil pesos 00/100 M.N.); los cuales fueron dados de alta en el padrón de bienes muebles de la Entidad con su respectivo reconocimiento contable. El 23 de julio de 2019 Inmobiliaria y Desarrolladora ENCASA SA de CV mediante contrato de donación, entrega a la CESPE un predio urbano con una superficie de 698.532 m² y un valor catastral de \$ **862,286** pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021
OTRAS APORTACIONES

Su saldo se integra por las aportaciones efectuadas por los Ayuntamientos de Ensenada, Inmobiliaria Estatal de Ensenada, así como otras organizaciones públicas y privadas que desarrollen infraestructura hidráulica que en su momento corresponde operar a la CESPE vía convenios de Entrega-Recepción. Durante el presente ejercicio no ha sufrido variaciones.

2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se ha reflejado la aplicación del Resultado del Ejercicio 2017, así como el ajuste a la cuenta de Almacenes del Ejercicio 2017 por \$ 965,642 pesos, la aplicación del Resultado del Ejercicio 2018 por \$ 33'227,343 y la corrección de los Saldos de Cartera al 31 de diciembre de 2018, toda vez que los Ingresos recaudados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 incluyeron recuperación por saldos de Cartera facturados en ejercicios anteriores por \$ 14'288,345 para quedar como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS	SALDO
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(\$ 864'583,821)
Corrección por Cargo a Resultado 2017	(965,642)
Resultado del Ejercicio 2018	(33'227,343)
Resultado del Ejercicio 2019	(232'022,902)
Resultado del Ejercicio 2020	(201,431,683)
Ajustes:	
Disminución de Cartera (1992-2013)	(23,453,794)
Disminución de Cartera (2014-2018)	(145'099,736)
Registro Crédito Fiscal (SAT)	(46,135,465)
Recargos Crédito Fiscal Ejercicios Ant.	(6,097,950)
Registro de obras terminadas en dominio público del ejercicio 2020 y ant.	(35,044,555)
Registro bienes muebles adquiridos en ejercicios anteriores	<u>3,017,241</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	<u>(\$ 1'585'045,650)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- ANALISIS DE CIFRAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

RUBRO	Dic 2021	Dic 2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 31'543,735	\$ 63'223,650
Fondos con afectación específica	434,001	446,532
Otros Efectivos y Equivalentes	67,795	67,795
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 32'045,531	\$ 63'737,977

2.- CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-293,351,425	-232,022,902
Movimiento de partidas que no afectan el efectivo	36,985,358	35,859,743
Depreciación	33,900,311	35,859,743
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incrementos en inversiones producido por revaluaciones	3,085,047	0
Ganancia/Perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de efectivo neto de las actividades de operación	-179,120,225	-232,022,902

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2021

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		619,543,852
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		59,969
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	59,969
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		4,814,429
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	4,814,429
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		614,789,392

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	899,916,475	
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	37,978,803	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	980,767
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	668,396
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	10,950
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,368,122
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	7,374,087
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	5,576,481
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	46,203,145
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,900,311
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	1,157,194
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	70,308
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	11,075,332
4. Total de Gastos Contables	908,140,817

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

No se tiene registro en el sistema contable-presupuestal actual de cuentas de Orden contables por parte del Organismo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

8-1-1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 837,734,993
8-1-1-1-04	Derechos	837,734,993
8-1-2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 263,286,265
8-1-2-1-04	Derechos	223,128,100
8-1-2-1-05	Productos	-481
8-1-2-1-06	Aprovechamientos	40,316,419
8-1-2-1-08	Participaciones y Aportaciones	-157,773
8-1-3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 46,516,366
8-1-3-1-04	Derechos	0
8-1-3-1-05	Productos	5,387
8-1-3-1-06	Aprovechamientos	46,268,404
8-1-3-1-08	Participaciones y Aportaciones	242,575
8-1-4	Ley de Ingresos Devengada	0
8-1-4-1-04	Derechos	0
8-1-4-1-05	Productos	0
8-1-4-1-06	Aprovechamientos	0
8-1-4-1-08	Participaciones y Aportaciones	0
8-1-5	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 619,543,852
8-1-5-1-04	Derechos	614,606,893
8-1-5-1-05	Productos	5,868
8-1-5-1-06	Aprovechamientos	4,530,743
8-1-5-1-08	Participaciones y Aportaciones	400,348

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Cuentas de Egresos:

8-2-1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 837,734,993
8-2-1-1-01	Servicios Personales	325,619,620
8-2-1-1-02	Materiales y Suministros	53,106,364
8-2-1-1-03	Servicios Generales	377,021,086
8-2-1-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	2,280,000
8-2-1-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,227,919
8-2-1-1-06	Inversión Publica	60,000,000
8-2-1-1-09	Deuda Publica	11,480,004
8-2-2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-9,070,512
8-2-2-1-01	Servicios Personales	-16,775,565
8-2-2-1-02	Materiales y Suministros	-15,696,897
8-2-2-1-03	Servicios Generales	-3,280,859
8-2-2-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	-188,497
8-2-2-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-8,271,196
8-2-2-1-06	Inversión Publica	34,842,502
8-2-2-1-09	Deuda Publica	300,000
8-2-3	Modificaciones al Presupuesto Aprobado	68,510,142
8-2-3-1-01	Servicios Personales	51,591,847
8-2-3-1-02	Materiales y Suministros	28,295,379
8-2-3-01-03	Servicios Generales	18,171,178
8-2-3-01-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	380,000
8-2-3-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-6,339,092
8-2-3-1-06	Inversión Publica	-23,589,170
8-2-3-1-09	Deuda Publica	0
8-2-4	Presupuesto de Egresos Comprometido	13,977,931
8-2-4-1-01	Servicios Personales	6,165,234
8-2-4-1-02	Materiales y Suministros	2,991,424
8-2-4-1-03	Servicios Generales	2,121,772
8-2-4-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	189,884
8-2-4-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0
8-2-4-1-06	Inversión Publica	1,866,877
8-2-4-1-09	Deuda Publica	642,740
8-2-5	Presupuesto de Egresos Devengado	76,039,793
8-2-5-1-01	Servicios Personales	50,139,864
8-2-5-1-02	Materiales y Suministros	1,004,501
8-2-5-1-03	Servicios Generales	24,886,143
8-2-5-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	0
8-2-5-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,285
8-2-5-1-06	Inversión Publica	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

8-2-5-1-09	Deuda Publica	0
8-2-6	Presupuesto de Egresos Ejercido	37,584,729
8-2-6-1-01	Servicios Personales	1,996,277
8-2-6-1-02	Materiales y Suministros	6,288,328
8-2-6-1-03	Servicios Generales	18,160,884
8-2-6-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	1,221,432
8-2-6-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	217,864
8-2-6-1-06	Inversión Publica	9,699,944
8-2-6-1-09	Deuda Publica	0
8-2-7	Presupuesto de Egresos Pagado	786,291,953
8-2-7-1-01	Servicios Personales	321,420,282
8-2-7-1-02	Materiales y Suministros	70,586,008
8-2-7-1-03	Servicios Generales	360,215,988
8-2-7-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	1,057,181
8-2-7-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,432,964
8-2-7-1-06	Inversión Publica	21,042,265
8-2-7-1-09	Deuda Publica	10,537,265

2.- LITIGIOS

Se integran por demandas, juicios y otros asuntos jurídicos de diversa índole, como se enlistan a continuación:

2.1 ANTE EL TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO CON RESIDENCIA EN ESTA CIUDAD DE ENSENADA.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
157/2016	GUILLERMINA AZUELA TELLECHEA	CESPE
158/2016	MARCO ANTONIO GUERRERO LÓPEZ	CESPE
192/2016	JOSÉ LUIS SARABIA GUTIÉRREZ	CESPE
222/2016	ROSA MARIA VERA QUIROZ	CESPE
212/2016	BERTHA ALICIA FLORES LOPEZ	CESPE
143/2017	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
178/2017	JUAN MANUEL ÁLVAREZ MARÍN	CESPE
410/2017	LUCIANO ANTONIO SILVA LLANES	CESPE
413/2017	JOSE FRANCISCO RIOS RIOS	CESPE
435/2017	GONZALO FRANCISCO LEON SOTO	CESPE
514/2017	NORA EMILIA CHEQUER GUIJARRO Y OTROS	CESPE
520/2017	RAUL NICOLÁS CARDENAS OSAKI	CESPE
755/2017	RAMON ERNESTO GAMEZ MORENO	CESPE
768/2017	JOSÉ RODRÍGUEZ NUÑEZ	CESPE
769/2017	MARIA SUDELVA GARCIA JACOBO	CESPE
770/2017	ALEJANDRO MORENO AYALA	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

774/2017	YAJAIRA HERNÁNDEZ MENDOZA	CESPE
775/2017	MARIA ANTONIETA CASTRO RODRIGUEZ	CESPE
779/2017	MARIA AUXILIO ROSALES SEGURA	CESPE
54/2018	RIGOBERTO CONTRERAS CALIXTO	CESPE
55/2018	JESÚS GARCÍA GONZÁLEZ	CESPE
56/2018	JOSÉ LEOBARDO CRUZ PALMA	CESPE
57/2018	FÉLIX ALFREDO CRUZ TORRES	CESPE
58/2018	ANGEL SANTIAGO RUIZ GUTIERREZ	CESPE
59/2018	ALFONSO ANGEL SALAIZA	CESPE
60/2018	CONRADO ZUÑIGA AGUIÑIGA	CESPE
62/2018	RITA MEZA RODRIGUEZ	CESPE
82/2018	BENITO CISNEROS VACA	CESPE
84/2018	ALBERTO ENRIQUE OCHOA REYES	CESPE
85/2018	CÉSAR GUADALUPE NUÑO FLORES	CESPE
89/2018	NOEMI JACOBO TRIGO	CESPE
94/2018	GABRIEL GARCÍA GARCÍA	CESPE
95/2018	CÉSAR NOÉ SOLÍS REYES	CESPE
98/2018	MANUEL DE JESÚS NÚÑEZ COTA	CESPE
110/2018	JUAN ANTONIO FLORES VILLA	CESPE
111/2018	MARGARITA GUTIERREZ MANDUJANO	CESPE
112/2018	PAUL OSWALDO GONZALEZ DOURIET	CESPE
114/2018	ANGEL CAUDILLO VAZQUEZ	CESPE
118/2018	LUIS ANTONIO GRACIEUX VAZQUEZ	CESPE
125/2018	SILVIA GLORIA DE OROZCO	CESPE
126/2018	MARIA DEL R. RIVERA DE LA CRUZ	CESPE
127/2018	HIPÓLITO VALDEZ MAYORQUIN	CESPE
128/2018	BENITO ALEJANDRO MONTOYA HERNÁNDEZ	CESPE
129/2018	VICTORIO PARTIDA MEDINA	CESPE
130/2018	MONICA MORAN BAUTISTA	CESPE
131/2018	JORGE LOZANO HERRERA	CESPE
134/2018	CARMEN ALEJANDRA REYES VALDÉS	CESPE
135/2018	ELBA ESPINOZA DUARTE	CESPE
136/2018	MARIA ESTHER GUIZA PALAFOX	CESPE
137/2018	GERMAN GUERRERO SAAVEDRA	CESPE
151/2018	RAUL ANAYA ROCHA	CESPE
152/2018	RITA VILLANUEVA RODRIGUEZ	CESPE
154/2018	CESAR NOÉ REYES SOLÍS	CESPE
156/2018	FABIOLA CESEÑA PELAYO	CESPE
160/2018	CLAUDIA MARCELA ROSALES NAVARRO	CESPE
172/2018	NOÉ VALDEZ SOTO	CESPE
174/2018	JOSÉ DE JESÚS MORALES LOPEZ	CESPE
175/2018	JOSÉ OCHOA GÓMEZ	CESPE
177/2018	JUAN COCHRAN VALENZUELA	CESPE
179/2018	BELÉN JUAREZ VALENCIA	CESPE
183/2018	LAURA INÉS CARABITA JUÁREZ	CESPE
184/2018	SARA REZA MARTINEZ	CESPE
185/2018	KATIA VICTORIA MARTINEZ MORENO	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

186/2018	JESÚS ALFREDO RENTERÍA AYALA	CESPE
187/2018	OSCAR FERNANDEZ RUIZ	CESPE
188/2018	GRISELDA VERDUZCO AGUIRRE	CESPE
189/2018	MANUEL DE JESÚS NÚÑEZ COTA TAMBIÉN CONOCIDO COMO NUNEZ COTA MANUEL DE JESÚS	CESPE
190/2018	SECUNDINO OLIVARRIA MEDINA	CESPE
191/2018	RIGOBERTO BAÑUELOS MARAVILLAS	CESPE
193/2018	BERTHA PARDO PARDO	CESPE
205/2018	MARÍA ANTONIETA PÉREZ MANDUJANO	CESPE
212/2018	RITA HERNÁNDEZ NAVARRO (VILLEGAS)	CESPE
214/2018	YESENIA GUADALUPE CÁRDENAS AVILES	CESPE
215/2018	LUZ ENEIDA QUIROZ VARGAS	CESPE
225/2018	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
226/2018	EVA LUZ ARAUX ROMERO	CESPE
234/2018	NORMA HERNÁNDEZ CUEVAS	CESPE
236/2018	GUILLERMO HIRATA VALENZUELA	CESPE
248/2018	GUADALUPE GARNICA PEÑA TAMBIÉN CONOCIDA COMO GARNICA PEÑA GUADALUPE	CESPE
249/2018	MINERVA AGUILAR GONZALEZ	CESPE
250/2018	YESENIA MARTINEZ MARTINEZ	CESPE
251/2018	JUAN CARLOS VALENZUELA LOPEZ	CESPE
252/2018	MIGUEL ANGEL FÉLIX REYES	CESPE
253/2018	MARIA GUADALUPE MARMOLEJO TOSCANO TAMBIÉN CONOCIDA COMO MARMOLEJO TOSCANO MA GUADALUPE	CESPE
254/2018	MARIA DE LOURDES SOLÓRZANO Y/O MA. DE LOURDES SOLÓRZANO FLORES	CESPE
255/2018	CLAUDIA MARCELA ROSALES NAVARRO	CESPE
256/2018	JAIME FRANCISCO IBARRA MARTINEZ	CESPE
257/2018	IMELDA FLORES GARCIA	CESPE
258/2018	LUCIANA AISPURO NUÑEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO AISPURO NUÑEZ LUCIANA	CESPE
259/2018	JESUS ALFREDO RENTERÍA AYALA	CESPE
260/2018	MARIO GUERRERO CALZADA TAMBIÉN CONOCIDO COMO MARIO GUERRERO	CESPE
263/2018	ROSA CABRERA CRUZ	CESPE
264/2018	MAURO HUMBERTO DE LA GARZA PALACIOS	CESPE
265/2018	RUBEN ANGEL PIÑUELAS CALDERÓN	CESPE
266/2018	ALEJANDRINA HERNÁNDEZ NUÑEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO HERNÁNDEZ NUÑEZ ALEJANDRINA	CESPE
267/2018	PORFIRIO SOTO SOTO	CESPE
268/2018	PEDRO ANZALDO	CESPE
278/2018	GUILLERMO HIRATA VALENZUELA	CESPE
279/2018	MA. DEL CARMEN VILLEGAS SUAZO	CESPE
280/2018	MARIA ANGÉLICA MAR PRECIADO	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

281/2018	ERIKA BENÍTEZ RAMIREZ	CESPE
282/2018	GRISelda CECILIA REATIGA RODRIGUEZ	CESPE
283/2018	ISRAEL RUIZ SANTANA	CESPE
284/2018	SUSANA RAMOS BARBOZA	CESPE
298/2018	IRMA ESCOBAR ÁVILA	CESPE
299/2018	MONICA VANESSA MANCERA ALCARAZ	CESPE
300/2018	CARLOS RAMON VALDEZ ISAS	CESPE
301/2018	VICENTE ALEJANDRO MEZA SALIZONI	CESPE
305/2018	GUADALUPE EATON AGUILAR	CESPE
335/2018	INMOBILIARIA HOTELERA BLANCARTE S.A. DE C.V.	CESPE
2466/2018	URBANIZACIÓN Y RIEGO DE BAJA CALIFORNIA, S.A. DE C.V.	CESPE
382/2018	HERMENEGILDA HERNÁNDEZ BELTRÁN	CESPE
383/2018	PAVEL RAUL VLADIMIR HIRALES BARRAGÁN	CESPE
401/2018	SALVADOR GONZALEZ CASTILLO	CESPE
405/2018	JOSÉ CARLOS ARCINIEGA RUIZ	CESPE
39/2019	COMPAÑÍA HOTELERA LID S.A. DE C.V.	CESPE
73/2019	LUISA TORRES LECUANDA O ANA LUCIA TORRES LECUANDA O ANA LUCIA TORRES LECUANDA	CESPE
77/2019	JESUS EDUARDO GARCIA VALDEZ	CESPE
80/2019	CRISTINA DUARTE DEARTE TAMBIÉN CONOCIDA COMO PILAR DUARTE DE HERNÁNDEZ	CESPE
115/2019	MARIA GLORIA FUENTES LOPEZ	CESPE
116/2019	ELSA SALAZAR ANTÚNEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO ELSA CASTAÑEDA	CESPE
121/2019	IRIS DANALI MÉNDEZ GUILLIN	CESPE
149/2019	MARIA DE LA LUZ CASTILLO GARCIA TAMBIÉN CONOCIDA COMO MA DE LA LUZ CASTILLO GARCIA	CESPE
153/2019	PEDRO COTA GALAVIZ	CESPE
158/2019	ROGELIO CARRILLO SANCHEZ	CESPE
161/2019	BERTHA ALICIA FLORES LOPEZ	CESPE
175/2019	ELIDIA HERRERA CARRANZA TAMBIÉN CONOCIDA COMO ELIDIA HERRERA CARRANZA DE VELAZQUEZ	CESPE
178/2019	LUIS GUZMAN VERDUGO	CESPE
181/2019	CAROLINA HEREDIA AMBRIZ	CESPE
195/2019	MARIA LOURDES SOLÓRZANO FLORES TAMBIÉN CONOCIDA COMO MA. DE LOURDES SOLÓRZANO FLORES	CESPE
206/2019	MARISELA LOPEZ	CESPE
220/2019	BLANCA MACÍAS SOLÓRZANO	CESPE
255/2019	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
256/2019	MARIA CAPI MADRIGAL	CESPE
257/2019	MARIA SOLEDAD SARABIA MAYORAL TAMBIEN	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

	CONOCIDA COMO MA. SOLEDAD SARABIA MAYORAL	
262/2019	CAROLINA HEREDIA AMBRIZ	CESPE
266/2019	MARIA TERESA LEY VILLA	CESPE
272/219	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
297/2019	SARA LAGUNA ESPINOZA	CESPE
304/2019	JUAN ANTONIO FERRE GIL	CESPE
307/2019	MARTHA LILIA HERNANDEZ CONTRERAS	CESPE
308/2019	NOEMÍ GONZALEZ M. TAMBIÉN CONOCIDA COMO NOEMÍ GONZALEZ MARTINEZ	CESPE
332/2019	GUILLERMINA AZUELA TELLECHEA	CESPE
357/2019	PAVEL RAUL VLADIMIR HIRALES BARRAGÁN	CESPE
379/2019	ALBERTO MANCILLA AVALOS	CESPE
03/2020	CAYETANO NÚÑEZ MERCADO	CESPE
50/2020	YOLANDA RUIZ PALLARES	CESPE
75/2020	ROSA MARIA VERAQUIROZ	CESPE
105/2020	RUBÉN GARCÍA GONZÁLEZ	CESPE
196/2020	EPIFANIO BLANCO MUÑOZ	CESPE
225/2020	FIDEICOMISO FIBRA PLUS F/1110 (INSTRUMENTOS MUSICALES FENDER)	CESPE
246/2020	SCHLAGE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	CESPE
258/2020	FIDEICOMISO FIBRA PLUS F/1110 (GST AUTOMOVILE SAFETY COMPONENTS INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.)	CESPE
296/2020	MA. GUADALUPE MAGNOLIA LÓPEZ GONZÁLEZ	CESPE
311/2020	ELVA XOCHITL MACIAS MARTINEZ	CESPE
03/2021	JOSE MEDINA PEREZ	CESPE
30/2021	ARCHITECTURAL LIGHTING WORKS S. DE R.L.	CESPE
31/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
57/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
74/2021	CARMEN GUTIÉRREZ JIMÉNEZ	CESPE
111/2021	MA. GUADALUPE MAGNOLIA LÓPEZ GONZÁLEZ	CESPE
175/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
176/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
177/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
178/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
190/2021	ASOCIACIÓN DE COLONOS VILLAS CIBOLA DEL MAR A.C.	CESPE
198/2021	HOSTAL EK-BALAMA	CESPE
201/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
202/2021	RAÚL CÁRDENAS OSKI	CESPE
204/2021	FÉLIX SANDOVAL	CESPE
289/2021	SUCESIÓN INTESTAMENTARIA A BIENES DE JUAN CAMPOS VIRAMONTES	CESPE
299/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
339/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO Y FEDERICO LUNA SERRANO	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

378/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
414/2021	MUNIRA SUHAM NASSIF MATOUK	CESPE
427/2021	BERTHA DEL CARMEN MARTINEZ VILLALOBOS Y RAUL CORTEZ ALVARADO	CESPE
465/2021	COMERCIANTES LIBRES S. DE R.L. DE C.V.	CESPE
528/2021	AYALA Y ASOCIADOS, S.C.	CESPE
900/2021	CESPE	MUNICIPIO
631/2021	LAURA ELENA FIGUEROA BURGOIN	CESPE

2.2 ANTE LOS JUZGADOS CIVILES DE ESTE PARTIDO JUDICIAL DE ENSENADA.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
1123/2009	COSTCO DE MEXICO	CESPE
427/2018	JOSÉ RENÉ GUEVARA CRISANTO	CESPE
165/2019	MA. NATIVIDAD BRAVO ÁVILA	CESPE Y OTROS
370/2021	AZUCENA LOPEZ MACÍAS	CESPE

2.3 EXPEDIENTES ANTE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
418/06	MA ANTONIETA MONTOYA RAMIREZ	CESPE
155/08	ALBERICO SALAZAR ORTIZ	CESPE
811/09	CHRISTIAN GOMEZ CESEÑA	CESPE
812/09	SANTIAGO GARCIA HERNANDEZ	CESPE
813/09	RUBEN IBARRA CRESPO	CESPE
496/10	SALVADOR MANZANO AMBRIZ	CESPE
498/10	RUBEN SANDOVAL OROZCO	CESPE
561/10	VICTOR GONZALEZ PEREZ	CESPE
563/10	ELIAS LOPEZ RUVALCABA	CESPE
564/10	ROSA MA. ORTA INZUNZA	CESPE
565/10	LILIANA NEGRETE MACIEL	CESPE
566/10	ARTURO SAUL PEÑA ROBLES	CESPE
567/10	JUAN FCO FRANCO VILLALOBOS	CESPE
568/10	FERNANDO LIMON AYALA	CESPE
569/10	JUAN CARLOS ZAVALA MANCILLAS	CESPE
570/10	LORENZO PEREZ MOYA	CESPE
615/10	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
626/10	CARLOS VALVERDE ESCALANTE	CESPE
627/10	EDITH CARRILLO BALDERRAMA	CESPE
629/10	CLAUDIA MARISCAL HERRERA	CESPE
630/10	MARIA ELENA MUÑOZ MARTIN	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

670/10	MARITZA LIZARRAGA GOMEZ	CESPE
671/10	CARLOS GOMEZ RODRIGUEZ	CESPE
673/10	FRANCISCO IBARRA AGUILERA	CESPE
680/10	MA ELENA PEDRAZA VEGA	CESPE
725/10	ALEJANDRO SOTELO FÉLIX, JUAN GABRIEL TORRES CIBRIAN, LUIS JAVIER AMADOR VAZQUEZ, LUIS ANGEL ALVAREZ RODRIGUEZ, MIGUEL ANGEL TORRES CIBRIAN, MIGUEL ANGEL ORTEGA LOPEZ, JORGE REY MADERO REYES, JOSUE DELGADO SALAZAR Y ERNESTO RODARTE CORIA	CESPE
746/10	MARCO ANTONIO YESCAS SOTO	CESPE
747/10	CARMEN TERESA AYON IÑIGUEZ	CESPE
750/10	MERCEDES GRANADOS MANRIQUEZ	CESPE
795/10	FERNANDO LOZANO SANDOVAL	CESPE
796/10	EDUARDO JESUS SOTELO VELEZ	CESPE
809/10	GABRIELA GONZALEZ MORENO	CESPE
812/10	ALEJANDRA LIZZET ZUMAYA MONARREZ	CESPE
813/10	JUDITH ADRIANA CANCHOLA GARCIA	CESPE
814/10	JOSE ZUÑIGA GUERRA	CESPE
231/11	MARIANO AVILES JUAREZ	CESPE
233/11	VERONICA BARBOSA RUIZ	CESPE
239/11	IVAN DE JESUS MORALES TOBIAS	CESPE
269/11	BAUDELIO RODRIGO SANCHEZ PONCE	CESPE
338/11	JOEL RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
360/11	ANGEL ANTONIO DOMINGUEZ DELGADO	CESPE
379/11	FRANCISCA LETICIA TELLEZ	CESPE
398/11	MARCO ANTONIO YESCAS SOTO	CESPE
399/11	GLORIA DE ROSAS GARCIA	CESPE
423/11	JOSE RICARDO CRUZ IBAÑEZ	CESPE
431/11	JULIO CESAR GALVAN MARTINEZ	CESPE
440/11	ALBERTO ARREDONDO LOPEZ	CESPE
576/11	HUMBERTO LEON OSORIO	CESPE
579/11	NHERY DANIEL LOPEZ AGUILAR	CESPE
688/11	OSCAR ORTIZ ABARCA	CESPE
714/11	JULIAN LEOBARDO RIVERA VELAZQUEZ	CESPE
802/11	ENRIQUE COTA MORALES	CESPE
803/11	IMELDA MARGARITA COTA GUILLEN	CESPE
831/11	EMY CAROLINA ITO LOPEZ	CESPE
833/11	ANGEL ANTONIO DOMINGUEZ DELGADO	CESPE
869/11	OSMAR JAVIER LOPEZ GONZALEZ	CESPE
005/12	ERNESTO GUZMAN MORALES	CESPE
006/12	FRANCISCO JAVIER PERAZA	CESPE
015/12	CARLOS RODRIGUEZ SOLORZANO	CESPE
019/12	MA ELENA MARQUEZ PEREZ	CESPE
033/12	RIGOBERTO CONTRERAS AVILES	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

043/12	GERSON ISRAEL FLORES RICO	CESPE
048/12	JAVIER MENA REYES	CESPE
049/12	JOSE ANTONIO CERVANTES GARCIA	CESPE
050/12	JOSE FRANCISCO RAMIREZ EZQUIVEL	CESPE
051/12	MARIA DEL REFUGIO MEXICANO JARAL	CESPE
052/12	JESUS MANUEL MURILLO AGUERO	CESPE
085/12	LUIS ENRIQUE REYES GUTIERREZ	CESPE
169/12	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
205/12	RAMONA FLORITA VILLALOBOS CASTRO	CESPE
210/12	LEANDRO RAFAEL SOLAIZA MUNDO	CESPE
211/12	NELSON ROMEO RAMIREZ VAZQUEZ	CESPE
353/12	JOSE RICARDO DELGADO ZUÑIGA	CESPE
395/2012	CARLOS LOMELI PALMAS	CESPE
424/12	RAFAEL ANGEL LUCERO	CESPE
427/12	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
491/12	AURORA MARINA CASTRO PEREZ	CESPE
523/12	ARMIDA ZUÑIGA CASTRO	CESPE
524/12	ANA DOLORES HERNANDEZ ALBA	CESPE
535/12	HECTOR ALBERTO MEZA SANTANA	CESPE
553/12	JESUS OCTAVIO ESPINOZA BURGOS	CESPE
614/12	MARIA GUADALUPE GARCIA RAMIREZ	CESPE
657/12	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
707/12	IVAN JESUS MORALES TOVIAS	CESPE
709/12	DIONNE ARACELY VAZQUEZ RAMIREZ	CESPE
028/13	HUMBERTO NOBLE GRANADOS	CESPE
066/13	JESUS ROBERTO SERRANO MORALES	CESPE
123/13	EDUARDO EFRAIN RUBIO GOMEZ	CESPE
147/13	CONCEPCION VILLARREAL CAMARENA	CESPE
202/13	ADRIAN GONZALEZ IRRA	CESPE
268/2013	VANESSA CARDENAS MUÑOZ	CESPE
316/2013	CARLOS ADRIAN VILLELA CAMARGO	CESPE
498/2013	JOSE ITZCOATL QUESADA ACOSTA	CESPE
509/2013	SANTIAGO REYES MORALES	CESPE
655/2013	IVAN DE JESUS MORALES TOBIAS	CESPE
674/2013	RICARDO MONTAÑO BARRIOS	CESPE
779/2013	SERGIO FLORES CUELLAR	CESPE
72/2014	ARTURO ESTRADA CASTRO	CESPE
362/2014	JOSÉ GABRIEL ENRIQUEZ LÓPEZ	CESPE
543/2014	JOSE CARMEN GALLEGOS DE ANDA, JAVIER AMADOR PERALTA Y JOSE MARTIN ROMO RUIZ	CESPE
554/2014	JESÚS TIMOTEO GONZÁLEZ COLLINS	CESPE
573/2014	JOSE ANTONIO RODRIGUEZ PERALTA	CESPE
574/2014	VICTOR MANUEL GOMEZ SALINAS	CESPE
575/2014	MARTHA INES RASCON HEIMPEL	CESPE
630/2014	MA. DEL CARMEN JASSO ZUÑIGA	CESPE
631/2014	JESÚS CALAMACO SALINAS	CESPE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

653/2014	ALEJANDRO GUERRERO JIMENEZ	CESPE
378/2015	JAIME LUIS INZUNZA JACOBO	CESPE
406/2015	VICTOR SOMOZA RIOS	CESPE
543/2015	JUDITH CAROLINA CAMPOS LOZANO	CESPE
544/2015	JULISSA IBARRA GONZALEZ	CESPE
546/2015	LUIS ALBERTO VAZQUEZ ROBINSON	CESPE
548/2015	NELSON ROMEO RAMIREZ VAZQUEZ	CESPE
550/2015	MARIANO AVILES JUAREZ	CESPE
552/2015	VICTOR ENRIQUE MEZA SALGADO	CESPE
568/2015	JOSE RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
596/2015	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
650/2015	LUIS ALBERTO PIZANO ARECHIGA	CESPE
653/2015	MARIA BELEM VEGA OSUNA	CESPE
654/2015	JUDITH ADRIANA CANCHOLA GARCIA	CESPE
731/2015	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
754/2015	LEÓN DAVID CORTEZ GALINDO	CESPE
73/2016	MERCEDES GRANADOS MANRIQUEZ	CESPE
257/2016	JOSE ZUÑIGA GUERRA	CESPE
258/2016	JOSÉ FRANCISCO AGUIRRE ARZATE	CESPE
312/2016	OLVERA GARNICA JESUS FELIPE ISRAEL	CESPE
654/2016	SANCHEZ RODRIGUEZ ANA IVETTE	CESPE
20/2017	JUAN JOSÉ GARCÍA NICOLÁS	CESPE Y GS INIMA
59/2017	ROSA RAMOS RODRIGUEZ, ADAN ARCE MARTORELL, HILDA ROSA LOPEZ ESPINOZA, SERAFIN PAZ HERNÁNDEZ, JOSE MANUEL CASTAÑEDA GALLEGOS, GABRIEL ARCE NAVARRO, DELFINO MORALES GARCIA, ANTONIO JIMENEZ DE ANDA, JOSE GUADALUPE MEYER, MIRELDA CISNEROS MURILLO Y JAVIER VILLALOBOS RODRIGUEZ	CESPE
60/2017	JULIO CESAR GALVAN MARTINEZ, SANTOS MENDOZA ORTEGA Y JOSÉ MANUEL NUÑEZ BELTRAN	CESPE
157/2017	MIGUEL ANGEL ALUCANO BARAJAS	CESPE
160/2017	OSMAR JAVIER LOPEZ GONZALEZ	CESPE
166/2017	ARELI PRISCILA CASTILLA GÓMEZ	CESPE
167/2017	JOSE GABRIEL ENRIQUEZ LOPEZ	CESPE
172/2017	JUAN COSME BARRERA PEÑA	CESPE
228/2017	ROSA MARIA ORTA INZUNZA	CESPE
295/2017	RAUL MONTAÑO CASTRO	CESPE
326/2017	TANIA PARRA ESPARZA	CESPE
328/2017	ANA KAREN GONZÁLEZ JIMENEZ	CESPE
338/2017	VICTOR ARENAS FIGUEROA	CESPE
354/2017	JACQUELINE GOMEZ ESPINOZA	CESPE
415/2017	JAVIER VILLALOBOS RODRIGUEZ	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

442/2017	JACQUELINE GOMEZ ESPINOZA	CESPE
547/2017	VICTOR MANUEL GOMEZ SALINAS	CESPE
548/2017	JESUS MELGOZA COTA	CESPE
584/2017	MIGUEL ANGEL FLORES ARREDONDO	CESPE
615/2017	AMADO MONDRAGON VALLE	CESPE
653/2017	JOEL RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
40/2018-E	GUSTAVO VALENZUELA APODACA	CESPE
77/2018-E	KARLA CECILIA DELGADO RODRIGUEZ	CESPE
99/2018-E	ANGEL PARRA SALINAS	CESPE
100/2018-E	JUAN HECTOR HERNANDEZ RIVERA	CESPE
101/2018-E	JOSE ANTONIO VERDUGO MARTINEZ	CESPE
107/2018-E	JAVIER ZAVALA BEJARANO	CESPE
117/2018-E	FABIAN REYNOSO MEDINA	CESPE
127/2018-E	FRANCISCO IBARRA SOTELO	CESPE
224/2018-E	JULIAN SIFUENTES VILLA	CESPE
253/2018-E	JOEL SALOMÓN SAMMUR ORTEGA	CESPE
281/2018	ANGEL EDUARDO IBARRA CASTILLO	CESPE
358/2018-E	ALEJANDRO JHOVANNY ASTORGA GALAVIZ	CESPE
359/2018-E	CESAR VILLAVICENCIO REYES	CESPE
360/2018-E	JESÚS ADALBERTO ACOSTA AVILÉS	CESPE
384/2018-E	JOSÉ ALBERTO JIMÉNEZ MEZA	CESPE
422/2018-E	MARÍA CONCEPCIÓN VILLARREAL CAMARENA	CESPE
430/2018-E	FABIÁN REYNOSO MEDINA	CESPE
461/2018-E	EDGARDO FERNANDO LOPEZ HALE	CESPE
525/2018-E	JAIME ALONSO MERCADO SALAZAR	CESPE
533/2018-E	ENRIQUE TAMAYO FERNANDEZ	CESPE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

553/2018 -E	MIGUEL ANGEL ALCALA GONZALEZ	CESPE
554/2018	JOSÉ FRANCISCO AGUIRRE ARZATE	CESPE
561/2018 -E	ALEJANDRO ALCALA DE LA CRUZ	CESPE
574/2018 -E	FRANCISCO XAVIER ALVAREZ CAMACHO	CESPE
613/2018 -E	JORGE MARCOS ABOYTIA CADENA	CESPE
615/2018 -E	ARMIDA ZUÑIGA CASTRO	CESPE
619/2018 -E	IMELDA MARGARITA COTA GUILLEN	CESPE
065/2019	MARÍA CONCEPCIÓN VILLARREAL CAMARENA	CESPE
216/2019 -E	SAIRA SALAZAR SOTO	CESPE
319/2019	IVAN JESÚS MORALES TOBIAS	CESPE
386/2019 -E	MANUEL PEDRIN GUERRERO	CESPE
490/2019 -E	EDGAR RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	CESPE
544/2019 -E	CAROLINA FALOMIR ALVARADO	CESPE
660/2019 -E	ELÍAS ESPINOZA RODRÍGUEZ	CESPE
687/2019	CAROLINA FALOMIR ALVARADO	CESPE
01/2020 JLCA2S Q	LUIS MANUEL MACÍAS PONCE	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

JUICIOS LABORALES ANTE EL TRIBUNAL DE ARBITRAJE DEL ESTADO
CON SEDE EN MEXICALI B.C.

No. de Expediente	Nombre Actor
85/2017-II	CATALINA ELVIRA GUERRERO CRESPO Y OTROS (DEMANDA DE MULTIPLES PENSIONADOS, INCLUIDOS PERSONAS QUE EN ALGÚN MOMENTO LABORARÓN EN CESPE.
1048/2019-1	CESPE
1049/2019-2	CESPE

2.

2.4. EXPEDIENTES ANTE JUZGADOS DE DISTRITO

Exp No.	Parte Actora	Demandado
542/2019	DIANA GUADALUPE URBINA GONZÁLEZ	CESPE
248/2020	HOTELERA CORAL S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
313/2020	GRUPO PENÍNSULA, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
327/2020	DIALIGHT DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
329/2020	HOME DEPOT MEXICO S. DE R.L. DEC.V. Y ASOCIADOS HOME DEPOT A.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
339/2020	CASA LEY, SOCIEDAD ANÓNIMA, PROMOTOR DE INVERSIÓN DE CAPITAL VARIABLE	CESPE Y OTROS
360/2020	BAJA PK, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
368/2020	GRUPO NAROSSA, S.C.	CESPE Y OTROS
391/2020	ALGAS MARINAS, S.A. DE C.V. Y MARIA ELISA ARJONA LOYOLA	CESPE Y OTROS
415/2020	INMOBILIARIA CARPI S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
417/2020	MAREA VISTA, S.A. DE C.V. POR CONDUCTO DE JOSE MIGUEL VALDEZ LOPEZ	CESPE
492/2020	TERESA MANCILLAS	CESPE
512/2020	PRODUCTOS MARINOS, S.A. DE CV.	CESPE
542/2020	CENTRAL DETALLISTA, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
543/2020	IGNACIO RAFAEL FIMBRES SANCHEZ, MA. TERESA SANCHEZ DE LA MORA,	CESPE Y OTROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

	MARITZA C. FIMBRES SANCHEZ, ROSELLA IVETTE FIMBRES MENDOZA Y 15 MAS	
546/2020	GILBERTO FIMBRES HERNÁNDEZ	CESPE Y OTROS
552/2020	JOSÉ BARAQUIEL FIMBRES MENDOZA REPT. DE COPROPIEDAD JMR	CESPE Y OTROS
15/2021	CÁMARA NACIONAL DE COMERCIO	CESPE Y OTROS
16/2021	CÁMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA DE LA TRANSFORMACIÓN	CESPE Y OTROS
53/2021	TERESA MANCILLAS	CESPE Y OTROS
148/2021	A. NOVELO COMPAÑÍA OPERADORA DE NEGOCIOS INMOBILIARIA S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
375/2021	RUBEN BURGOIN HUERTA, AIKO IVANNA GOMEZ ISHIHARA, BRISA MICHELLE MONTAÑO GONZALEZ, BRIANDA IVETE ORTIZ AVALOS, IRIDIAN MENDEZ GARCIA, EMILIO NAVA VARELA, AYLIN MICHELLE PELAYO MORENO, PALOMA RODRIGUEZ PERALTA, EDUARDO ANTONIO SANCHEZ BOJORQUEZ, MAURICIO DE JESUS SILLAS ROCHA.	CESPE, CEA, AGUAS DE ENSENADA Y TERCERO INTERESADO EL AYUNTAMIENTO DE ENSENADA
376/2021	ADRIANA GUZMAN, INOCENCIO	DIRECTOR DE LA CESPE
378/2021	SAN NICOLÁS HOTEL, S.A. DE C.V.	CESPE, CONGRESO DEL ESTADO
395/2021	ELVIA LUZ SANCHEZ MEDINA	DIRECTOR DE LA CESPE
401/2021	ROSALVA GONZALEZ FLORES	CESPE
431/2021	VALENTE JESUS MARQUEZ PADILLA	DIRECTOR, SUBDIRECTOR TÉCNICO, CONSEJO, SRIA. ECONOMÍA, DIRECTOR ADMN. URBANA, NOTIFICADORES E INSPECTORES
442/2021	HOSTAL EK BALAM S.DER.L. DE C.V.	CESPE, DIRECTOR GENERAL, SUBDIRECTOR COMERCIAL, SUBDIRECTOR TÉCNICO
451/2021	MARIA ESTHER SALCIDO GRIJALVA	CESPE, DIRECTOR GENERAL,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

		NOTIFICADOR
463/2021	MATÍAS ARJONA RYDALCH	CESPE, SUBDIR. COMERCIAL, EJECUTOR.
481/2021	HUGO ALEJANDRO SÁNCHEZ VIVANCO	CESPE, CONGRESO, GOBERNADOR
509/2021	GARANTÍA WD, S DE R.L. DE C.V	DIRECTOR Y SUBRECAUDADOR
532/2021	ROSA ISABEL VILLARREAL OJEDA	CESPE
579/2021	ADRIANA GUZMAN, INOCENCIO DEL PRADO MORALES	CESPE
600/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE, DIRECTOR, SUBDIRECTOR Y NOTIFICADOS
606/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE, DIRECTOR, SUBDIRECTOR Y NOTIFICADOS
609/2021	MIGUEL LANZ PAREDES	DIRECTOR, SUBRECAUDADOR Y NOTIFICADOR
619/2021	CLAUDIA PAULINA GARCÍA GUEVARA	CESPE
630/2021	LUIS FERNANDO GOMEZ NAVARRETE	CESPE
636/2021	BAJA RESIDENTS CLUB, S.A. DE C.V	DIRECTOR, SUBDIRECTOR COMERCIAL, MEDIDORES E INSPECCIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3.- Contratos Firmados del Programa Normal de Obra al 31 de Diciembre de 2021:

CONTRATO	CONTRATISTA	AUTORIZADO	CONTRATADO	EJERCIDO	POR EJERCER	A CANCELAR	FECHA DE CONTRATACIÓ
CESPE-BC-2021-01	NOE JACOBO BUSTILLOS SALAR	637,200.00	636,941.43	636,941.43	-	259.57	27/01/2021
CESPE-BC-2021-02	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	684,399.90	684,399.62	9.28	9.38	27/01/2021
CESPE-BC-2021-03	RAMON ANTUNEZ CAMPOS	551,746.08	547,241.49	547,241.49	-	4,504.59	29/01/2021
CESPE-BC-2021-04	JEPCO, S.A. DE C.V.	580,808.88	580,808.88	580,808.88	-	-	29/01/2021
CESPE-BC-2021-05	CONSTRUCTORA COSI, S.A. DE C.V.	600,300.00	594,664.50	594,664.50	-	5,635.50	29/01/2021
CESPE-BC-2021-06	YOSHI SALAZAR FIERRO	584,452.08	582,447.43	582,447.43	-	2,004.65	29/01/2021
CESPE-BC-2021-07	JOSÉ DE LA LUZ MENDOZA DIAZ	637,197.84	637,197.48	637,197.40	0.09	0.44	27/01/2021
CESPE-BC-2021-08	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	637,196.76	631,214.48	630,048.73	1,165.75	7,148.03	27/01/2021
CESPE-BC-2021-09	CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS ROJO, S. DE R.L. DE C.	5,120,262.20	5,119,555.91	5,119,555.91	-	706.29	13/02/2021
CESPE-BC-2021-10	CONSTRUCCIONES MORALES, S. DE R.L. DE C.V.	1,296,000	1,295,582.56	1,295,582.56	-	417.44	05/02/2021
CESPE-BC-2021-11	GENERACIÓN CIMARRON, S.A. DE C.V.	637,200.00	636,651.90	636,651.90	-	548.10	05/02/2021
CESPE-BC-2021-12	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	681,161.51	681,161.51	-	3,236.17	08/02/2021
CESPE-BC-2021-13	HERNAN GARCIA CASTRO	1,619,834.18	1,619,985.18	1,619,985.18	-	6,849.00	17/03/2021
CESPE-BC-2021-14	AARON JHONNATAN RAMIREZ ENRIQUEZ	637,196.76	636,121.95	288,626.72	347,495.24	348,570.04	30/03/2021
CESPE-BC-2021-15	JOSÉ DE LA LUZ MENDOZA DIAZ	637,197.84	637,197.47	637,197.47	-	0.37	23/03/2021
CESPE-BC-2021-16	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	683,991.99	683,991.99	-	408.01	23/03/2021
CESPE-BC-2021-17	URBANIZADORA UXMAL S.A. DE C.V.	637,200.00	637,053.98	637,053.98	-	146.02	13/04/2021
CESPE-BC-2021-18	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	270,978.18	269,249.39	269,249.39	-	1,728.79	14/04/2021
CESPE-BC-2021-19	RUMASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	611,450.74	611,277.33	611,277.33	-	173.40	20/04/2021
CESPE-BC-2021-20	POZOS Y EQUIPOS DE MEXICALI, S.A. DE C.V.	2,959,093.68	3,101,150.66	2,693,324.58	407,826.08	265,769.10	18/05/2021
CESPE-BC-2021-21	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	631,800.00	628,681.18	628,681.18	-	3,118.82	26/05/2021
CESPE-BC-2021-22	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	683,275.67	683,275.67	-	1,122.01	23/05/2021
CESPE-BC-2021-23	JEPCO, S.A. DE C.V.	684,396.52	679,526.52	405,828.46	273,698.06	278,568.06	16/04/2021
CESPE-BC-2021-24	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	1,855,851.52	1,855,182.84	1,855,182.84	-	668.68	10/06/2021
CESPE-BC-2021-25	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	678,479.75	678,479.75	-	5,920.25	21/05/2021
CESPE-BC-2021-26	RAMON ANTUNEZ CAMPOS	347,600.58	337,181.16	337,181.16	-	10,419.42	15/07/2021
CESPE-BC-2021-27	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	683,271.44	683,271.44	-	1,126.24	05/07/2021
CESPE-BC-2021-28	RUMASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	637,196.76	637,184.88	622,667.10	14,527.78	14,539.66	19/07/2021
CESPE-BC-2021-29	CEDVA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	509,976.00	509,966.58	509,966.58	-	9.42	19/07/2021
CESPE-BC-2021-30	CEDVA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	194,400.00	194,329.97	194,329.97	-	70.03	19/07/2021
CESPE-BC-2021-31	URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA OSKAFI, S. DE R.L. DE C.V.	235,825.68	235,825.68	235,825.68	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-32	OMAR CASTRO GONZALEZ	219,561.84	219,561.84	212,116.20	7,445.64	7,445.64	22/09/2021
CESPE-BC-2021-33	SERGIO TORRES MARTINEZ	260,748.07	260,748.07	260,748.07	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-34	JOSÉ GUADALUPE FLASCENCIA GALINDO	234,673.26	234,673.26	234,673.26	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-35	CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS	173,832.05	173,832.05	173,832.05	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-36	INMOBILIARIA COAST, S.A. DE C.V.	182,523.05	182,188.44	182,188.44	-	335.21	22/09/2021
CESPE-BC-2021-37	CHRISTIAN ARMANDO GALLARDO GONZALEZ	391,861.48	391,861.48	391,861.48	-	-	12/11/2021
CESPE-BC-2021-38	OCTANTE INGENIEROS CIVILES, S.A. DE C.V.	7,776,000.00	5,154,670.09	4,639,635.17	515,034.93	3,136,364.83	10/11/2021
CESPE-BC-2021-39	CHRISTIAN ARMANDO GALLARDO GONZALEZ	463,735.61	463,735.61	463,735.61	-	-	12/11/2021
CESPE-BC-2021-40	CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS	467,885.53	467,513.15	467,513	-	372.38	19/11/2021
		38,036,377	35,485,585	33,928,382	1,567,203	4,107,995	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, como son: el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias 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 son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

La facturación de los ingresos en 2020 fue de \$ 609'045,961 pesos y al cierre de 2021 se facturaron \$ 694'180,422 pesos IVA incluido, la tarifa es actualizada mensualmente de acuerdo al INPC. En lo que al gasto se refiere en los últimos años se ha observado una alza mayor a la inflación en los principales insumos como son energía eléctrica, combustibles, materiales de construcción y materiales de PVC.

3.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en la Ciudad de Ensenada, B. C.; creada mediante Decreto No.139 de fecha 23 de Agosto de 1968, posteriormente se publica la Ley de las Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Baja California del 10 de febrero de 1979 y el Reglamento de las Comisiones estatales de Servicios Públicos es publicado el 28 de febrero de 1979. Dicha Ley es reformada según Decretos No.26 del 20 de febrero de 1980 y Decreto No.134 del 20 de mayo de 1992.

4.- Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada, es el organismo encargado del cumplimiento y realización de los sistemas de agua potable y alcantarillado de aguas negras en el municipio de Ensenada.

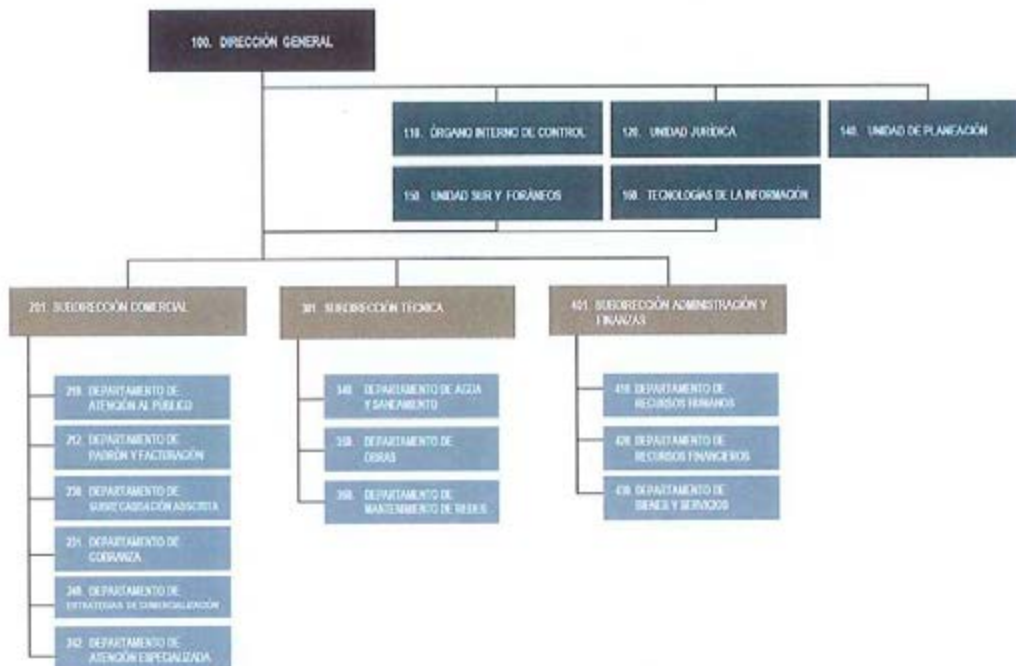
Las principales funciones y atribuciones son las siguientes:

- * La ejecución directa o por contratación de las obras a que se refieren los sistemas de agua potable y alcantarillado.
- * La operación y mantenimiento de dichos sistemas.
- * La prestación a los usuarios de los servicios mencionados.
- * La recaudación de los derechos que conforme a la Ley y convenios que celebren, le correspondan.
- * El desarrollo de actividades que directamente o indirectamente conduzcan a lograr los objetivos indicados.



CESPE
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada
GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

ORGANIGRAMA 2021
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ENSENADA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de la información financiera se realizó de conformidad con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables. Los Estados Financieros se generan en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental, al Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Rubro de Ingreso, así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

6.1 EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2002, la entidad reconoció los efectos de la inflación en la información financiera, mediante la aplicación del método de cambios en el nivel general de precios establecido en el Boletín B-10 de la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., para los ejercicios siguientes, incluso el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2007, el efecto inflacionario fue reconocido mediante la aplicación de la circular técnica **NIF 06 Bis** emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la entonces Secretaría de la Contraloría y Desarrollo Administrativo, la cual establece disposiciones más simplificadas para su reconocimiento, además de tratarse de conceptos diseñados exclusivamente para entidades del sector público.

El 01 de enero de 2008 entró en vigor la **NIF B-10 "Efectos de la inflación"**, estableciendo en su párrafo tercero que el entorno económico en el que opera una entidad puede ser:

- I. **Inflacionario.**- *Para efectos de esta norma se considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios es igual o superior al 26% (promedio anual de 8%) y, además, de acuerdo a los pronósticos económicos de organismos oficiales, se espera una tendencia en ese sentido.*
- II. **No inflacionario.**- *Para efectos de esta norma se considera que el entorno es no inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios es menor al 26% y además, de acuerdo a los pronósticos económicos de organismos oficiales, se espera una tendencia de inflación baja.*

Durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2020 la entidad operó en un entorno económico **no inflacionario**, de acuerdo con el párrafo 69 de la propia **NIF B-10**, el cual señala "*Cuando su entorno económico es calificado como no inflacionario, la entidad no debe reconocer en sus estados financieros los efectos de la inflación del*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

periodo", por lo anterior y de conformidad con el párrafo 73 de la misma, se está a lo siguiente:

- * No se reconocen los efectos inflacionarios al cierre del ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2020.
- * El valor de los activos fijos y su depreciación, fueron actualizados por última vez al 31 de diciembre de 2007.
- * El porcentaje de inflación del ejercicio 2021 fue de 7.36%, en el periodo que comprende del ejercicio 2019 al ejercicio 2021 existe una inflación acumulada de 13.34%.

Con base en el párrafo 77 de la NIF B-10, persiste la tendencia del entorno económico de **No inflacionario** (del ejercicio 2018 para el ejercicio 2021).

6.2 OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de las transacciones. El día último de cada mes, los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio vigente en esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación del periodo.

6.3 INVERSIONES EN VALORES TEMPORALES

Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición.

6.4 VALUACION DEL INVENTARIO EN ALMACEN

El inventario en el almacén general está integrado de materiales y refacciones que son adquiridos para su consumo en obras nuevas o para mantenimiento a las existentes así como para consumo interno y se registra a su costo de adquisición. El inventario de materiales y refacciones se valúa por el método de Ultimas Entradas Primeras Salidas (UEPS).

6.5 PROPIEDAD, SISTEMAS, MUEBLES Y EQUIPO

Representan el valor de la propiedad, sistemas, muebles y equipo que se encuentran registrados en el activo a su costo de adquisición o construcción según el caso. Las reposiciones de las líneas de conducción de agua potable y recolección de aguas negras se capitalizan como activo fijo. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan directamente a los resultados de operación del ejercicio en que se realizan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

6.6 PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo se encuentra representado originalmente por la aportación inicial y subsecuentemente por los resultados de los ejercicios. Así como por subsidios otorgados por el gobierno federal, gobierno del estado y otras aportaciones. Hasta el ejercicio que terminó el 31 de Diciembre de 2012, dentro del patrimonio se manejaba una cuenta denominada "Aportación de Usuarios" y representa el efecto de aplicar las obras de infraestructura, las cuales son cobradas a los usuarios beneficiados y son incorporadas al activo fijo en el renglón que corresponda y por lo anterior éstas no representan costo para el Organismo.

A partir del 01 de Enero de 2013, las derramas del costo de construcción de obras de líneas de conducción de agua potable y aguas negras e instalación de medidores, son acreditadas a los Ingresos, independientemente que las erogaciones originalmente hechas para la construcción y adquisición sean repercutidas en su costo a los usuarios beneficiados.

6.7 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

A partir del ejercicio 2019 y atendiendo a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental específicamente a las Normas y Metodología para el Reconocimiento Contable de los Ingresos, los ingresos de derechos por consumo de agua, obra, tomas, descargas y medidores son reconocidos al momento de su recuperación. Hasta el ejercicio 2018 el registro de los ingresos se generaba al momento de su realización o facturación, la recuperación de la cartera acumulada hasta 2018 se reconoce como ingreso del ejercicio y se ajustan contablemente los resultados de los ejercicios donde se originaron.

II Los ingresos por recargos legales generados por el pago moroso de los derechos por consumo de agua y obras, son reconocidos hasta el momento de su liquidación. Instalado en productivo un Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integrador de Recursos Empresariales", el cual permite cumplir con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Armonización (Devengo Contable).

6.8 TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son reconocidos y registrados contablemente sobre la base de devengado. Los costos y gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

6.9 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo pagará a los empleados que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley de Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

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

Como consecuencia de la Tesis de la Suprema Corte de la Nación que estableció la inconstitucionalidad de la Ley del Servicio Civil de Baja California en cuanto a su aplicación a los trabajadores de los Organismos Descentralizados de este Estado, a partir de entonces las relaciones laborales entre la COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA y sus trabajadores se encuentra regulada por la Ley Federal del Trabajo y consecuentemente los conflictos que se presenten son competencia de las Juntas Locales de Conciliación y Arbitraje del Estado.

Por otra parte las condiciones de trabajo entre la CESPE y los trabajadores SINDICALIZADOS se encuentran establecidas en el Contrato Colectivo de Trabajo celebrado entre el Organismo y el Sindicato de Burócratas, mismas prestaciones que se han hecho extensivas al personal de confianza y de base no sindicalizado.

De lo antes expuesto se concluye que si bien es cierto la legislación aplicable en materia laboral resulta ser la Ley Federal del Trabajo, también lo es que todo el personal ha generado derechos derivados de aplicar de manera extensiva el contrato a que se hace referencia. Sin embargo y con el propósito de que gradualmente se adecuen las condiciones al marco laboral aplicable, se pretende que las nuevas contrataciones de personal, que realicen en todos los Organismos Descentralizados del Estado se establezcan dentro del marco de derechos y obligaciones de la Ley Federal del Trabajo.

El importe mostrado en la cuenta **PRIMA DE ANTIGÜEDAD** por \$ 80'563,974 es el resultado de un trabajo de valuación actuarial al 31 de diciembre de 2016 realizado por especialistas en la materia, de conformidad con la normatividad establecida en la **NIF D-3**

"Beneficios a los empleados" de la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., hasta el 31 de diciembre de 2007 este cálculo se realizó de conformidad con el Boletín D-3 "Obligaciones Laborales" de la misma Comisión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

7.- Posición en Moneda Extranjera

CUENTA	MONEDA	TIPO DE CAMBIO	TOTAL M.E.	TOTAL M.N.
Bancos	Dólares	20.50	(162,385)	(3,350,076)
Proveedores	Dólares	20.50	20,237	414,852

8.- Reporte analítico del activo

Los bienes muebles e inmuebles son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento y obras de infraestructura.

Vida Útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE ACTIVO	Vida Útil (AÑOS)
POZOS:	
a) Obra Civil	20
b) Equipamiento Electromecánico	5
LINEAS Y REDES DE AGUA POTABLE:	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
PLANTAS POTABILIZADORAS:	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
TANQUES DE ALMACENAMIENTO:	
-Elevados	20
-Superficiales	40
LINEAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO:	
a) Emisores	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

b) Colectores y Redes de Atarjeas	
-En Concreto	25
-En PVC	40
ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUAS NEGRAS	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
LINEAS DE AGUA TRATADA	
-En PVC	40
SUBESTACIONES ELECTRICAS	
-Infraestructura y Equipamiento	20
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	
	20
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	
a) Equipo de Oficina	10
b) Equipo de Radiocomunicación	3
c) Maquinaria y Herramienta Mayor	10
d) Equipo de Transporte	5
e) Equipo de Cómputo	3
f) Equipo de Laboratorio	5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Cambios en los valores actualizados de los activos

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Terrenos	269'061,331	3,085,047	4,814,429	267,331,949
Terrenos	91'079,453		4,814,429	86,265,024
Rev de Terrenos	177'981,878	3,085,047		181,066,925
Edificios Habitacionales no	2'841,576	-191,997		2,649,579
Edificios	2'761,057			2,761,057
Revaluación Edificios no Habitacionales	5'691,192			5,691,192
Depreciación Edificios	(3'598,495)	-191,997		-3,790,492
Revaluación Dep Edificios	(2'012,178)			-2,012,178
Infraestructura	792'023,708	-11,855,653		780,168,055
Infraestructura	1,435'653,270	19,290,814		1,454,944,084
Rev de Infraestructura	388'491,560			388,491,560
Dep Infraestructura	(739'035,935)	-31,146,467		-770,182,402
Rev Dep Infraestructura	(293'085,187)			-293,085,187
Const en Proceso en Bienes de Dominio Público	351'817,566	39,725,931	70,065,730	321,477,767
Obras en Proceso	308'168,946	39,725,931	70,065,730	277,829,147
Rev Obras en Proceso	43'648,620			43,648,620
TOTAL DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,415,744,181	\$30,763,328	\$74,880,159	\$1,371,627,350

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Mobiliario y Equipo de Administración	3'554,892	1,233,032	801,467	3,986,457
Mob y Equipo de Administración	22'211,786	1,679,827	4,499,153	19,392,460
Rev Mob. y Eq. de Admon.	12'350,238			12,350,238
Dep Mob. y Eq. de Admon.	(20'445,299)	-446,795	-3,697,686	-17,194,408
Rev Dep. Mob. y Eq. de Admon.	(10'561,833)			-10,561,833
Equipo de Transporte	3'320,824	2,036,422		5,357,246
Equipo de Transporte	33'779,025	3,017,241		36,796,266
Rev Equipo de Transporte	17'016,060			17,016,060
Dep Equipo de Transporte	(31'558,684)	-980,819		-32,539,503
Rev Dep. Equipo de Transporte	(15'915,577)			-15,915,577
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	2'982,661	1,998,041	1,274,840	3,705,862
Maq, Otros Eq y Herramienta	28'576,077	2,963,102	2,717,396	28,821,783
Rev Maq, Otros Eq y Herramienta	7'294,921			7,294,921
Dep Maq Otros Eq y Herramienta	(26'372,952)	-965,061	-1,442,556	-25,895,457
Rev Dep Maq Otros Eq y Herramienta	-6,515,385	0	0	-6,515,385
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$9,858,377	\$5,267,495	\$2,076,307	\$13,049,565
Activos Intangibles	1,053,415	-158,221	0	895,194
Software (Paquetería)	1'355,143	10,950	13,495	1'352,598
Dep Activos Intangibles	-301,728	-169,171	-13,495	-457,404
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,053,415	-\$158,221	\$0	\$895,194
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$1,426,655,973	\$35,872,602	\$76,956,466	\$1,385,572,109

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Adquisición de bienes muebles

ADQUISICIONES														
PARTIDA	BIENES INMUEBLES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE	TOTAL
124103	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ -	\$ 103,993.00	\$ 228,997.00	\$ -	\$ -	\$ 269,458.56	\$ -	\$ -	\$ 62,415.00	\$ 130,955.60	\$ 18,500.00	\$ 120,500.00	\$ 934,819.16
124802	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ -	\$ 78,384.00	\$ -	\$ -	\$ 31,530.51	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109,914.51
124804	Sistemas de aire acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,291.00	\$ -	\$ -	\$ 52,291.00
124805	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 102,718.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102,718.34
124806	Equipos de Generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,200.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,200.00
124807	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ -	\$ -	\$ 21,625.21	\$ -	\$ 10,990.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,615.21
124809	Otros equipos	\$ -	\$ -	\$ 18,200.00	\$ 34,075.50	\$ 18,200.00	\$ -	\$ 38,880.00	\$ -	\$ -	\$ 166,435.80	\$ -	\$ 67,618.33	\$ 343,409.63
125101	Software	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,950.20	\$ -	\$ -	\$ 10,950.20
TOTAL BIENES MUEBLES		\$ 102,718.34	\$ 182,377.00	\$ 268,822.21	\$ 34,075.50	\$ 60,720.51	\$ 199,458.56	\$ 60,080.00	\$ -	\$ 62,415.00	\$ 360,632.60	\$ 18,500.00	\$ 188,118.33	\$ 1,607,918.85

9.- Reporte de la recaudación

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO RECAUDADO	PORCENTAJE RECAUDADO
Derechos	837,734,995	614,322,467	74 %

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

BANCO	CREDITO	MONEDA	IMPORTE CONTRATADO	SALDO AL 31 DE DIC 2021	TASA	FECHA DE		FUENTE DE PAGO	CONCEPTO
						INICIO	VENCIMIENTO		
BANOBRAS	P02-0613063	PESOS	36,967,000.00	44,152,237.97	3.56%	30/04/2013	30/04/2033	PARTICIPACIONES	CUBRIR FALTANTE DE LIQUIDEZ EN EL PAGO DE OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA CONTRAPRESTACION A CARGO DE LA CEA
BANOBRAS	P02-1115132	PESOS	112,605,756.39	78,070,738.06	1.18%	27/10/2015	24/12/2035	PARTICIPACIONES	REESTRUCTURA
BANOBRAS	IL02-0718207 CC	PESOS	33,408,450.00	-	4.53%	27/09/2018	28/05/2051	INGRESOS LOCALES	INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA

EJERCICIO	INGRESOS	AMORTIZACION DEUDA PUBLICA	INTERESES Y COMISIONES	DEUDA/INGRESO
2016	427'575,420	5'576,481	7'383,721	3.03%
2017	460'087,529	47'486,589	9'208,112	12.32%
2018	531'824,821	120'811,327	11'190,331	24.82%
2019	595'017,469	192'265,301	13'622,441	34.60%
2020	597'272,692	5'576,481	10'277,042	2.65%
2021	614,606,893	5,576,481	8'929,442	2.36%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

11.- Calificaciones Otorgadas

Se obtuvo Calificación Crediticia por parte de "FITCH Ratings":

FITCH Ratings otorgó calificación de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE) a **'BBB (mex)'**; La Perspectiva permanece Negativa.

De acuerdo con la aplicación de la Metodología de Entidades relacionadas al Gobierno (ERG), CESPE se ubica en el mismo nivel de calificación que la de su gobierno de soporte, el Estado de Baja California [BBB (mex) perspectiva Negativa]. La acción de calificación está en línea publicada por FITCH Ratings S.A de C.V el 01 de Octubre de 2021 y está ligada a la acción sobre la calificación más reciente del Estado de B.C.

12.- Proceso de Mejora

PRINCIPALES MEDIDAS DE CONTROL INTERNO

- Programa Anual "Plan de Austeridad"
- Instrucciones de control para la recepción de factura, emisión y pago a proveedores
- Instrucciones de control y registro de Activos Fijos

13.- Información por segmentos

Actualmente la información correspondiente a los ingresos se tiene segmentada conforme a la recaudación que se lleva a cabo en la zona de Ensenada y en la zona sur del Municipio, en cuanto al gasto, la información se segmenta por las diferentes unidades administrativas.

14.- Eventos posteriores al cierre

Se tiene actualmente la política de en caso contar con un hecho ocurrido posteriormente al periodo en el que se informa o de un ejercicio anterior, en llevar a cabo el registro afectando el resultado del ejercicio correspondiente a la fecha en que debió efectuarse la operación.

15.- Partes relacionadas

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada no tiene partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO

- **Indicador de Liquidez:** Al periodo se presenta poca liquidez en Bancos e Inversiones por el orden de **0.14** en relación a los Pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo.
- **Apalancamiento:** La situación financiera muestra que del total del Efectivo, Derechos y Propiedades, se cuenta con un apalancamiento con Entidades financieras del **54%**
- **Índice de Facturación Neta:** del total de ingresos facturados, se subsidia él **7.46%** lo que representa una facturación neta a cobrar del **92.54%**.
- La **Eficiencia Recaudatoria en el Rezago** se sitúa en un **12.17%**
- La **Eficiencia Recaudatoria en la Cuenta Corriente** se sitúa en un **65.03%**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Ing. Jose Jaime Alcocer Tello
Director General


L.C Daniel Monroy Ramos
Contador General

CESPE
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ENSENADA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. ADEUDO A CONAGUA

CNA PRODDER			
DERECHOS	PRODDER 2011		\$ 29'483,580
DERECHOS	PRODDER 2012		7'476,041
		TOTAL:	<u>\$ 36'959,621</u>

En relación al Programa de Devolución de Derechos (**PRODDER 2011**) la Comisión Nacional del Agua requiere a la CESPE la devolución de \$ **29'483,580** pesos, monto que fue solicitado por la propia CNA mediante oficio en el mes de Agosto de 2012. Igualmente en Julio de 2013 y referente al Programa de Devolución de Derechos (**PRODDER 2012**) la Comisión Nacional del Agua requirió a la CESPE el reintegro de \$ **7'476,041** pesos por obra no ejecutada.

2. ADEUDO ISSSTECALI

Al 31 de Diciembre de 2021 el organismo reconoce adeudar al ISSSTECALI por concepto de Cuotas y Aportaciones un total de \$ **352'329,528** pesos. Según estado de cuenta emitido por el ISSSTECALI el adeudo asciende a \$ **789,275,427** pesos. La diferencia es el importe de **actualización** y **recargos** generados por adeudos de Enero 2012 al 31 de Diciembre de 2021 por \$ **436'945,899** pesos **no registrados contablemente**.

CONCEPTO	TOTAL
Cuotas y Aportaciones s/Convenio 2013	\$ 59'076,816
Abonos al Convenio	(394,025)
Cuotas y Aportaciones 2014 a Diciembre 2021	293'646,737
Saldo en Libros:	\$ 352'329,528
Accesorios Contingentes sobre Cuotas y Convenio:	
Recargos y Actualización	436'945,899
Saldo CONVENIO mas Adeudo 2014-Dic2021:	<u>\$ 789'275,427</u>

3. GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

El importe de (95) Noventa y cinco Convenios de Apoyo Financiero para fortalecer el flujo de efectivo y la operatividad del Organismo, otorgados por el Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Hacienda, con una tasa de interés a Tasa TIIE a 28 días a la fecha de vencimiento, generando intereses al 31 de Diciembre de 2021 como sigue:

Convenios	Fechas	Importe	Intereses
Apoyo Financiero (11)	Dic2014-Dic2021	\$ 131'502,009	\$ 33'547,330
Apoyo Desaladora (84)	Sep2017-Dic2021	754'982,357	84'027,075
		<u>\$ 886'484,366</u>	<u>\$ 117'574,405</u>

(Ver Nota de Memoria NM-01)



**Análisis de los Estados Financieros de la
Comisión Estatal de Servicios Públicos
de Mexicali (CESPM)
del 2016 al III Trimestre 2022**

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

Índice



1.- ¿Sabías que?.....	2
2.- Introducción.....	5
3.- Histórico ingresos del 2016 al III Trimestre 2022.....	6
4.- Histórico egresos del 2016 al III Trimestre 2022.....	7
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al III Trimestre 2022.....	8
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al III Trimestre 2022.....	9
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	9
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	10
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	11
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	12
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	13
6.6.- Inversion Pública 2016 al III Trimestre 2022.....	14
7.- Deuda Pública del 2016 al III Trimestre 2022.....	15
8.- Pasivo del 2016 al III Trimestre 2022.....	16
9.- Pasivo Contingente del 2016 al III Trimestre 2022.....	17
10.- Programa de Inversión.....	18
11.- Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022.....	20
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022.....	22
12.- Preguntas.....	55
a) Preguntas al II Trimestre 2021.....	56
b) Preguntas al III Trimestre 2022.....	58



1 Sabías que?

Pasivos Contingentes:

¿Sabías Que? Al 30 de septiembre del 2022, **CESPM** tiene Pasivos Contingentes por un monto total de **\$ 1,966,532,812**, derivados de **2,654** juicios.

Página 17

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **9** casos sin juicio que iniciaron en 2017 por la cantidad de **\$ 17,603,361**

Página 17

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **344** casos, por juicios laborales por un importe de **\$ 671,194,110** que equivale al **53.07 %** del Pasivo Actual

Página 17

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **1247** casos, donde se hizo un cálculo aproximado de las Aportaciones y Cuotas omitidas a ISSSTECALI por concepto de Pensión, por todos los trabajadores activos, desde la fecha de ingreso a la Entidad hasta la fecha que cada uno empezó a cotizar, ya que los trabajadores en un momento determinado pueden realizar las demandas por esta prestación de Ley, esta omisión asciende a la cantidad de **\$ 493,098,857 por Aportaciones y \$467,190,878 por Cuotas** que equivale al **75.94 %** del Pasivo Actual.

Página 17

este cálculo se realizó en 2019

¿Sabías Que? Al 30 de septiembre del 2022, **CESPM** tiene un rezago de Ingresos por recuperar por un monto de **\$ 1,264.59**, que comparado con el saldo al 31 de diciembre de 2021 que tenía un saldo de **\$ 995.67** por lo tanto vemos que en lugar de disminuir el rezago este aumenta (ver notas a los Estados Financieros)

¿Sabías Que? El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2022 fue de **\$ 1,485.70 mp**, sin embargo, este fue modificado y actualmente es de **\$ 1,804.01 mp**, un aumento de **\$ 318.31 mp** que representa un **21.43 %**

Página 7

¿Sabías Que? La Inversión Pública de CESPМ en los últimos años ha sido de:

Página 14

Ejercicio 2016	\$ 47.05 mp
Ejercicio 2017	\$ 80.55 mp
Ejercicio 2018	\$ 33.43 mp
Ejercicio 2019	\$ 65.31 mp
Ejercicio 2020	\$ 40.03 mp
Ejercicio 2021	\$ 136.27 mp

¿Sabías Que? El gasto por concepto de Servicios Financieros y Bancarios e Intereses de la Deuda Pública son los siguientes:

Página 11

Año	Serv. Financieros	Intereses Deuda	
Total			
2016	\$ 5.11	\$ 56.24	\$ 61.35
2017	\$ 6.07	\$ 75.37	\$ 81.44
2018	\$ 15.86	\$ 79.66	\$ 95.52
2019	\$ 22.00	\$ 79.27	\$ 101.27
2020	\$ 53.75	\$ 55.64	\$ 110.39
2021	\$ 37.40	\$ 27.24	\$ 64.64
Sep. 2022	\$ 58.31	\$ 26.08	\$ 84.39

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 Estados Financieros de la CEPSM de los años 2016 al III trimestre de 2022.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de CESPМ.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1.- Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022 muestran Pasivos a corto plazo por la cantidad de \$ 430.25 mp, así como Pasivos Contingentes por \$ 1,966.53 millones de pesos lo que representa un grave problema de liquidez para CESPМ si estos juicios se pierden, como piensan resolver este problema.

2.-Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.

3.- Es Urgente resolver el Tema de las Aportaciones y Cuotas que se adeudan a ISSSTECALI, así como los 2,654 juicios que actualmente se están litigando.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

3.- Histórico Ingresos del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Recaudado a Septiembre 2022	Diferencia 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Derechos	1,129.42	1,171.04	1,568.26	1,561.54	1,828.28	1,778.09	1,794.96	1,931.19	1,586.90	344.30
Productos	6.88	36.14	3.71	5.07	8.29	11.56	11.95	11.96	24.19	(12.23)
Aprovechamientos	-	-	-	0.09	0.09	0.36	0.12	0.12	0.07	0.05
Ingresos por Venta de Bienes	7.35	6.00	5.13	6.98	6.49	8.84	8.37	8.37	4.68	3.69
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-	-	100.43	8.06	92.37
Convenios e Incentivos	45.40	40.13	64.91	86.04	79.00	96.50	-	-	-	-
Total	1,189.05	1,253.31	1,642.01	1,659.72	1,922.15	1,895.34	1,815.40	2,052.07	1,623.90	428.17

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

4.- Histórico Egresos del 2017 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	639.75	704.73	759.80	804.33	881.04	899.41	964.21	982.14	733.82	248.32
Materiales y Suministros	82.64	83.02	102.95	127.32	105.91	157.68	157.83	179.71	97.39	82.32
Servicios Generales	263.10	273.93	302.11	353.14	385.45	417.50	396.68	476.44	324.63	151.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0.40	0.09	0.09	0.09	8.35	10.48	8.48	8.48	6.26	2.22
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6.79	17.08	36.28	4.42	3.87	14.88	5.94	71.53	13.65	57.88
Inversion Publica	47.05	80.55	33.43	65.31	40.03	136.27	158.65	309.54	75.61	233.93
Inversiones Financieras o Otras	-	16.91	42.33	0.58	14.23	20.00	25.00	45.00	30.32	14.68
Deuda Publica	117.62	136.74	141.01	140.59	116.95	100.50	98.61	90.48	72.39	18.09
Total	1,157.35	1,313.05	1,418.00	1,495.78	1,555.83	1,756.73	1,815.41	2,163.31	1,354.07	809.24

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

Ingresos	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Derechos	1,129.42	1,171.04	1,568.26	1,561.54	1,828.28	1,778.09	1,794.96	1,931.19	1,586.90	344.30
Productos	6.88	36.14	3.71	5.07	8.29	11.56	11.95	11.96	24.19	(12.23)
Aprovechamientos	-	-	-	0.09	0.09	0.36	0.12	0.12	0.07	0.05
Ingresos por Venta de Bienes	7.35	6.00	5.13	6.98	6.49	8.84	8.37	8.37	4.68	3.69
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-	-	100.43	8.06	92.37
Convenios e Incentivos	45.40	40.13	64.91	86.04	79.00	96.50	-	-	-	-
Total Ingresos	1,189.05	1,253.31	1,642.01	1,659.72	1,922.15	1,895.34	1,815.40	2,052.07	1,623.90	428.17
Egresos										
Servicios Personales	639.75	704.73	759.80	804.33	881.04	899.41	964.21	982.14	733.82	248.32
Materiales y Suministros	82.64	83.02	102.95	127.32	105.91	157.68	157.83	179.71	97.39	82.32
Servicios Generales	263.10	273.93	302.11	353.14	385.45	417.50	396.68	476.44	324.63	151.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0.40	0.09	0.09	0.09	8.35	10.48	8.48	8.48	6.26	2.22
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6.79	17.08	36.28	4.42	3.87	14.88	5.94	71.53	13.65	57.88
Inversion Publica	47.05	80.55	33.43	65.31	40.03	136.27	158.65	309.54	75.61	233.93
Inversiones Financieras u Otras	-	16.91	42.33	0.58	14.23	20.00	25.00	45.00	30.32	14.68
Deuda Publica	117.62	136.74	141.01	140.59	116.95	100.50	98.61	90.48	72.39	18.09
Total del Egreso	1,157.35	1,313.05	1,418.00	1,495.78	1,555.83	1,756.73	1,815.41	2,163.31	1,354.07	809.24
Diferencia entre Ingresos y Egresos	31.70	(59.74)	224.01	163.94	366.32	138.62	-	-	269.83	(381.08)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	183.28	194.80	210.00	221.91	241.12	245.14	242.25	260.46	193.20	67.26
Remuneraciones al Personal Transitorio	0.01	0.07	0.11	0.12	0.17	1.89	0.10	4.37	4.02	0.36
Remuneraciones Adicionales y Especiales	173.60	173.74	188.09	216.86	233.75	241.15	256.71	276.64	214.18	62.46
Seguridad Social	69.69	109.71	119.28	110.15	122.23	126.18	127.50	135.07	97.60	37.48
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	213.17	226.41	242.32	255.29	283.77	285.06	286.57	302.80	224.82	77.98
Previsiones	-	-	-	-	-	-	51.08	2.79	-	2.79
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	639.75	704.73	759.80	804.33	881.04	899.41	964.21	982.14	733.82	248.32

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administración y Art. Oficiales	1.88	1.35	1.52	1.79	2.29	2.38	2.93	3.92	2.38	1.54
Alimentos y Utensilios	0.82	0.77	0.91	0.96	0.65	0.98	1.06	1.40	1.01	0.39
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	19.55	17.12	20.21	19.71	14.50	23.73	24.33	24.29	16.53	7.76
Productos Químicos y de Laboratorio	18.90	23.26	32.50	52.04	41.69	73.18	68.85	74.14	29.49	44.66
Combustibles y Lubricantes	20.09	23.76	27.97	31.84	24.46	28.71	30.58	34.63	26.99	7.64
Vestuario Blanco, prendas de protección	3.83	3.68	3.58	2.32	1.48	4.82	6.41	6.41	4.92	1.48
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	17.57	13.08	16.26	18.66	20.84	23.89	23.68	34.93	16.07	18.86
Total	82.64	83.02	102.95	127.32	105.91	157.68	157.83	179.71	97.39	82.32

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	83.50	90.95	87.75	97.71	94.31	96.45	101.19	101.29	76.09	25.20
Servicios de Arrendamiento	2.76	2.16	2.02	2.65	2.58	3.20	4.44	15.44	7.55	7.89
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	25.17	24.13	27.39	27.77	28.66	37.40	38.41	45.80	27.24	18.56
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	5.11	6.07	15.86	22.00	53.75	58.31	21.21	42.57	26.08	16.50
Serv. Instalación, Reparación y Mantenimiento	33.06	32.82	36.54	41.12	34.64	37.35	47.11	56.87	37.20	19.67
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3.69	2.37	2.86	11.56	6.56	9.68	10.44	10.44	5.22	5.22
Servicios de Traslado y Viáticos	0.74	0.61	0.60	0.44	0.14	0.18	0.74	1.11	0.54	0.56
Servicios Oficiales	0.57	0.38	0.78	0.73	0.20	0.56	0.89	0.89	0.59	0.30
Otros Servicios Generales	108.50	114.44	128.31	149.16	164.61	174.37	172.26	202.04	144.12	57.91
Total	263.10	273.93	302.11	353.14	385.45	417.50	396.68	476.44	324.63	151.81

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	0.30	-	-	-	8.35	10.48	8.48	8.48	6.26	2.22
Ayudas Sociales	0.10	0.09	0.09	0.09	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	0.40	0.09	0.09	0.09	8.35	10.48	8.48	8.48	6.26	2.22

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

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

6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	0.73	0.34	8.05	2.76	0.79	0.95	0.44	5.30	3.17	2.13
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.10	-	0.03	0.01	0.18	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.01	0.06	5.26	0.55	-	3.13	0.20	0.40	0.24	0.16
Vehículos y Equipo de Transporte	2.47	7.33	0.18	-	-	0.30	3.45	8.40	0.61	7.79
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3.48	2.13	21.60	1.10	2.90	10.51	1.85	57.44	9.63	47.81
Bienes Inmuebles	-	7.22	1.16	-	-	-	-	-	-	-
Total	6.79	17.08	36.28	4.42	3.87	14.88	5.94	71.53	13.65	57.88

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.6.- Inversión Pública

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	20.15	39.86	19.63	26.48	22.83	93.24	107.92	193.90	36.22	157.69
Obras Públicas en Bienes Propios	26.90	40.69	13.80	38.83	17.20	43.03	50.73	115.64	39.39	76.25
Total	47.05	80.55	33.43	65.31	40.03	136.27	158.65	309.54	75.61	233.93

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

7.- Deuda Pública del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Amortización de la Deuda Pública	61.26	61.26	61.26	61.26	61.26	59.98	61.28	53.14	39.60	13.55
Intereses de la Cuenta Pública	56.24	75.37	79.66	79.27	55.64	40.50	37.32	37.32	32.79	4.53
Comisiones de la Deuda Pública	0.12	0.11	0.09	0.06	0.05	0.03	0.02	0.02	-	0.02
Total	117.62	136.74	141.01	140.59	116.95	100.50	98.61	90.48	72.39	18.09

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

8.- Pasivo del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						septiembre 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	222.43	191.43	221.95	293.36	252.87	144.28	290.94
Documentos por Pagar a Corto Plazo	21.67	10.23	-	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	62.54	62.54	61.26	61.26	61.26	45.88	11.47
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	71.86	57.29	28.20	53.33	65.71	59.09	117.75
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.03	0.02	0.05	0.04	7.44	5.13	8.42
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.05	0.67	0.77	23.57	0.03	0.02	1.68
Total de Pasivos Circulantes	378.58	322.18	312.23	431.56	387.31	254.41	430.25
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.52	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	909.11	847.85	786.59	725.33	664.07	596.39	596.39
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.17	0.19	0.19	0.19	8.05	16.22	25.92
Provisiones a Largo Plazo	212.02	212.02	212.02	212.02	212.02	212.02	212.02
Total de Pasivos NO Circulantes	1,121.82	1,060.06	998.80	937.54	884.14	824.64	834.33
Total del Pasivo	1,500.40	1,382.24	1,311.03	1,369.10	1,271.45	1,079.04	1,264.59

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

9.- Pasivo Contingente del 2016 al III Trimestre 2022

Pesos

CESPM como Demandada	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Septiembre 2022
Laboral	658,778,963	651,894,234	647,127,627	644,044,648	546,218,396	657,551,205.00	671,194,110.00
	185 casos	189 casos	186 casos	231 casos	235 casos	324 casos	344 casos
Administrativo	10,406,852	6,930,656	2,733,808	30,057,293	44,950,484	39,802,765.00	61,713,799.00
	24 casos	967 casos	935 casos	2015 casos	2025 casos	2025 casos	2059 casos
Civil	56,500	954,087	122,254	5,832,598	9,952,598	4,185,754.00	4,185,754.00
	4 casos	7 casos	6 casos	7 casos	7 casos	4 casos	5 casos
Fiscal	60,209	-	-	-	-	-	-
	1 caso						
Agrario	10,279,280	10,279,280	10,279,280	10,279,280	10,279,280	10,279,280.00	10,279,280.00
	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos
Amparo	-	-	-	1,424,384	101,347,622	283,063,399.00	241,266,772.00
	4 casos	4 casos	6 casos	59 casos	92 casos	241 casos	235 casos
Sin Juicio	-	17,603,361	17,603,361	17,603,361	17,603,361	17,603,361.00	17,603,361.00
		9 casos	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos
Aportaciones Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	493,098,857	493,098,857	493,098,857.00	493,098,857.00
				1247 casos	1247 casos	1247 casos	1247 casos
Cuotas Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	467,190,878	467,190,878	467,190,878.00	467,190,878.00
	-	-	-	-	-	-	-
Fallecimientos por cubrir Seguro de Vida	-	-	-	-	37,792,325	51,928,027.00	-
					38 casos	48 casos	
Totales	679,581,804	687,661,618	677,866,330	1,669,531,299	1,728,433,801	2,024,703,526.00	1,966,532,811.00

Nota #1: Los Pasivos Contingentes son Obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en Pasivos Reales.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

10.- Programa de Inversión

Millones de Pesos

	2017		2018		2019		2020		2021		Septiembre 2022	
	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido
Programa de Devolución de Derechos	52.93	52.93	52.55	49.31	63.27	63.27	48.84	48.84	65.86	65.59	62.09	35.77
PRODDER año anterior												
Programa de Devolución de Derechos	38.27	33.38	95.73	29.72	111.19	34.68	126.75	40.33	142.88	50.56	135.62	32.82
PRODDER año actual												
Programa de Saneamiento Aguas	10.20	10.20	23.80	10.72	17.37	17.37	17.47	17.47	21.84	21.84	41.64	24.32
PROSANEAR año anterior												
Programa de Saneamiento Aguas			28.80	5.00	42.40	13.98	66.23	15.95	49.77	13.95	75.98	9.46
PROSANEAR año actual												
Programa Desarrollo Integral PROD					9.01	8.66						
Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento									44.28	39.20	6.53	3.02

PROAGUA año anterior)												
Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento PROAGUA año actual			1.50	1.18							27.11	13.71
Programa FORTALECE San Felipe	2.35	2.32										
Apartado de Agua Limpia año actual	1.70	1.70	0.54	0.54	1.00	1.00	0.34	0.34			-	-
Apartado Agua Limpia Emergente							3.75	3.75				
Programa de Cultura del Agua	0.20	0.10	0.25	0.21	0.45	0.38						
Fondo de Desastres Naturales FONDEM					1.87	0.74						
Programa de Obra Normal			3.38	1.00	2.33	2.33						
Fideicomiso para la Infraestructura					2.02	1.86						
Programa de Recursos Propios	33.41	26.34	28.83	12.57	41.38	27.02	74.27	24.05	106.23	74.58	111.82	22.17
Programa de Pluviales (Fideicomiso)					79.64	78.38	4.37	-				
Convenio con Desarrolladoras	7.59	4.24	5.29	2.61	3.93	0.67						
Programa BDAN Obras con recursos del Banco de Desarrollo de América del Norte									110.35	37.64	72.49	53.07
Total	146.65	131.21	240.67	112.86	375.86	250.34	342.02	150.73	541.21	303.35	533.27	194.33
Porcentaje de Cumplimiento		0.89		0.47		0.67		0.44		0.56		0.36



11 Estados Financieros

al 30 de Septiembre de 2022

Fuente: <https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8>

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

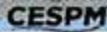
Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre del 2022

(Cifras en Pesos)

BAJA CALIFORNIA

Cuentas 11/09/22
Pag. 1 de 1
Hora: 11:11:02



Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE:		
Efectivo y Equivalentes	572,207,927	273,971,326	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	250,043,895	144,284,344
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,220,888,452	1,019,481,123	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	52,355,208	31,928,427	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	11,469,092	45,876,369
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	22,057,215	27,534,640	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	117,748,077	59,051,515
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(383,754,294)	(349,428,147)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	8,416,116	5,134,155
Otros Activos Circulantes	286,489	222,571	Provisiones a Corto Plazo	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,484,188,296	1,005,119,929	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,679,660	23,794
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	430,236,623	254,410,157
Inversiones Financieras a Largo Plazo	39,735,841	26,455,819	PASIVO NO CIRCULANTE:		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,506,965,174	11,524,589,245	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	333,647,593	323,007,871	Deuda Pública a Largo Plazo	595,392,794	590,292,794
Activos Intangibles	34,554,293	34,554,293	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(5,130,283,594)	(5,051,686,437)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	25,921,102	16,224,568
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	212,020,126	212,020,126
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	824,334,022	824,637,488
Otros Activos No Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	1,254,570,645	1,079,047,645
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,084,879,128	5,955,921,701	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	\$7,569,067,424	\$6,961,041,630	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,561,027,044	3,510,838,146
			Aportaciones	99,965	99,965
			Donaciones de Capital	3,569,927,679	3,510,738,181
			Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	(552,132,966)	(922,426,374)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)	286,033,197	100,113,155
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,633,394,966)	(1,617,477,146)
			Revalúos	825,399,645	594,937,607
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(30,820,842)	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,295,582,213	3,295,582,213
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	3,295,582,213	3,295,582,213
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	6,304,476,259	5,383,993,965
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$7,569,066,125	\$6,963,041,640

ARMANDO CARRÁZA LÓPEZ
 DIRECTOR GENERAL

SALVADOR LUNA OLIVAS
 SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

Bajo Promesa de decir verdad de los datos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



11.1

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Septiembre de 2022

Fuente: <https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8>

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

ACTIVO

1.-Efectivo y Equivalentes

1.1).-El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

1.2).-Las Inversiones representan los fondos de reserva, siendo depositados en inversiones a corto plazo a rendimientos fijos, mismos que generan ingresos continuos por intereses.

1.3).-Fondos con Afectación Especifica representan los importes asignados y resguardados por funcionarios y empleados como fondos de caja chica.

1.4).-Depósitos de Fondos Terceros en Garantía y/o Administración
a) Fondo de Fideicomiso para el pago de Deuda Pública Contratada con COFIDAN.

La integración de efectivo y equivalentes es la siguiente:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
1.1 Efectivo	545,600	546,000
1.1 Bancos Moneda Nacional	9,917,485	15,637,135
	Dólares	38,706
	Tipo de Cambio	20,1927
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	781,587	231,730
1.2 Inversiones Temporales	500,915,908	259,338,035
1.3 Fondos con Afectación Especifica	196,346	164,726
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	-	52,500
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	572,357,927	275,971,326

1.1 En resumen la integración de Bancos es la siguiente

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Cuentas de Ingresos	5,234,597	10,932,729
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	85,785	2,655,369
Cuentas de Nómina	1,897,443	656,976
Cuentas de Egreso	3,481,246	1,623,791
Integración de Bancos	10,699,072	15,868,865

1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

Fondos de Inversión	SEP-22	DIC-21
CESPM	231,844,350	6,101,587
Fondo Contingencia Banorte Cta 5909	147,257,460	110,401,089
Fondo BDAN BIEF 9300 (RRR)	1,500,046	1,517,535
Fondo BDAN BIEF 9300 (ROM)	2,756,070	2,630,394
Fondo BDAN BC1010(RRR)	1,034,713	-
Fondo BDAN BC1010(ROM)	1,014,822	-
Fondo PROSANEAR 2408	24,559,166	23,281,020
Fondo PRODDER	35,495,862	51,679,075
Fondo de Infraestructura Banorte Cta 2352	53,152,400	-
Inversión en Obra Cta 5098	25,460,942	29,219,558
Verificación de Derechos Cta 5160	12,928,636	29,089,532
Fondo IVA BDAN	13,087,477	-
Fondo PROAGUA CESPM 2022 Cta 3843 BTE	8,038,165	2,567,215
Fondo PROAGUA FEDERAL 2022 Cta 1465 BTE	2,655,977	2,851,632
Total	560,935,908	259,338,635

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	357,809	373,894
2.2 Deudores Diversos	5,718,855	4,900,541
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	1,204,983,285	995,673,400
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acord@table)	9,828,503	18,533,288
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1,220,888,452	1,019,481,123

2.1).-La Cuenta por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, se integra por las ventas a crédito de agua para consumo humano realizadas por lo que se conoce como la desaladora, los principales conceptos son; Venta de Botellines, Garrafón normal o deionizada, Agua a granel, agua baja en sales, agua a planteros, a la comunidad y escuelas.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

2.2).-La cuenta de **Deudores Diversos** se compone de importes por cobrar a favor del organismo, distintos de los servicios por derechos de agua, integrándose de la siguiente manera:

Deudores Diversos:

CUENTA	SEP 2022	DIC 2021	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	111,596	-	A cargo de Servicios Públicos
Depositos en Tránsito	252,527	117,716	Pedimentos a cargo de Empleado en Centro de Cuentas Pasado y depositado/transferido sin acreditar por parte del Banco
Cheques Devueltos	267,633	415,870	Cheques devueltos en Pagos de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	167,438	46,813	Anticipo Extraordinario, pasenral con la agua, Pago Anual/Quinto Novena
Galeries Comercial OXIG	138,398	176,584	Ingreso del 29 de Junio y del 27 a 30 de Septiembre de 2022, Pend. Depositar
Carilay, S.A. de C.V	5,847	1,827	Ingreso del 29 y 30 de Septiembre de 2022, pend. Dep
American Express Company	1,182,847	1,178,407	Ingreso del 27 de Enero de 2021 y del 20 al 30 de Septiembre 2021, Pend. dep.
7 Beven Mexico, S.A. de C.V	8,040	8,713	Ingreso del 27 al 30 de Septiembre de 2022, pend. Depositar
IBYTECAL	2,800	35	Diferencia en pago
GAIA DE AHORRO COOPM	600	-	Pago en acceso a la Gta de Ahorro
WALTMART	7,996	1,583	Ingreso del 28 al 30 de Septiembre de 2022, Pend. Depositar
TELECOMSA	1,280	-	Ingreso del 27 y 30 de Septiembre de 2022, Pend. Depositar
ALFONSO GONZALEZ RUIZ	18,654	-	Ingreso del 30 de Septiembre, Pend. Depositar
SUPCOMARNETS MEXI 2001	442	-	Ingreso del 30 de Septiembre de 2022, Pend. Depositar
CAJONIA	1,718	336	Ingreso del 29 y 30 de Septiembre de 2022, Pend. Depositar
Agencia a beneficiarios (INDIGNIA LPE)	2,950,245	2,950,261	13 Beneficiarios Seguro de Vida
Otros Deudores Diversos	4,895,702	4,320,322	Total Otros Deudores Diversos
Total de Deudores Diversos	5,718,855	4,900,541	

2.3 Ingresos Por Recuperar

2.3.a).-Los Ingresos por Recuperar se clasifican de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado de Baja California en: Servicios de Agua, Obra Derramada, Tomas, Medidores y Descargas, Derechos de Conexión, Aguas Residuales y Otros Servicios.

2.3.b).-Los Ingresos por Recuperar por Consumo de Agua se clasifican según su antigüedad, y corresponden a la facturación pendiente de cobro por el suministro de agua potable que se efectúa a los usuarios, donde la cuenta corriente, representa la cartera con antigüedad menor a 30 días, la cartera vencida, representa la facturación con antigüedad de más de 30 días correspondiente al presente ejercicio, la cartera rezago es el saldo de la facturación pendiente de cobro correspondiente a los ejercicios anteriores.

2.3.c).-Todos los ingresos por recuperar se identifican por tipo de usuario, y los montos que se tienen pendiente de cobro bajo la firma de un convenio por parte de los usuarios.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

2.3.d).-Con el objeto de presentar razonablemente los importes del rubro de ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se determina la estimación de cuentas incobrables para considerar que adeudos están en posibilidad de recuperación, así como, para determinar sobre el universo de este rubro los importes estimados que se consideran de difícil cobro o incobrables.

Es importante mencionar que la Estimación de Cuentas Incobrables considera los siguientes saldos derivados de:

- I. Cuentas con antigüedad mayor de 5 años al 31 de Diciembre de 2020, por concepto de Agua, Derechos de Conexión, Multas y Otros Servicios, ya que de acuerdo al artículo 38 del Código Fiscal del Estado de Baja California los créditos fiscales pudiesen declararse como prescritos a solicitud del usuario según artículo 40 y 41 de citado Código.
- II. Los saldos que mantiene la UABC, se estiman 100% incobrables, lo anterior como resultado de los últimos acuerdos institucionales firmados, así como, al marco jurídico al que se apegan la Universidad para fundamentar su no-obligación de pago por concepto de Derechos.
- III. Saldos por derrama de obra por adeudos notificados con antigüedad mayor de 5 años, el total de adeudos No Notificados, Obra Convenida de 2011 y anteriores, así como, el adeudo que presenta el INDIV por el convenio del 23 de Junio de 2005 por obra del Fracc. Valle de las Misiones.
- IV. Saldos en Proceso de Condonación al 31 de Diciembre de 2021.
- V. Las condonaciones por el Decreto de usuarios vulnerables se reconoce en el periodos en que se otorga el beneficio.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

INGRESOS EN PROCESO DE CONDONACION

2.3.e).- Ingresos condonados según decreto 2019

Condonación de los derechos de agua, recargos, multas y demás accesorios causados por falta de pago oportuno, según Decreto publicado el 01 de Febrero de 2019 con vigencia al 31 de Julio de 2019, mismo que fue extendido hasta el 31 de Octubre, se otorgaron los siguientes beneficios:

✓ Se condona el pago de los derechos por consumo de agua, recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno en los siguientes porcentajes:

- ❖ 50% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado en una sola exhibición.
- ❖ 25% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado mediante autorización de pago en parcialidades.

En caso de incumplimiento del pago de tres o más parcialidades consecutivas, o del pago del consumo de agua corriente, no se aplicará condonación alguna, y no habrá devolución de las cantidades pagadas.

✓ Se condona 100% de las contribuciones omitidas a los usuarios domésticos por concepto de derechos de obras ejecutadas y convenidas, de cinco o más años de antigüedad, y el 100% de recargos, multas y demás accesorios provenientes de dichas contribuciones.

Este decreto representa a la fecha Condonación de Adeudos por:

CONCEPTO	CANTADO	CONVENIO	TOTAL CONDONADO
REZAGO	144,255,846	48,990,320	193,246,166
COMERCIAL	2,077,030	4,275,082	6,352,112
DOMESTICO	32,671,999	42,475,976	75,147,975
INDUSTRIAL	71,046	14,937	85,983
SERV.MUN.	128,907,071	289,367	129,196,438
GOB. ESTATAL	451,841	4,852	456,693
GOB. FEDERAL	116,318	205	116,523
OTROS SERVICIOS	112,354	1,439	113,793
MULTAS	97,698	606,478	704,176
TOTALES AL 30-SEP-2022	144,465,878	49,598,237	194,064,115
CONDONADO AL 31-DIC-21	144,405,878	49,177,548	193,583,426

Condonación de recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno por los servicios de agua potable: 100% en una sola exhibición y el 75% cuando sea en parcialidades máxima de 12 meses, según decreto publicado el 04 de Septiembre de 2020 con vigencia al 31 de Diciembre de 2020. Así como, Recargos, multas y demás accesorios a los usuarios domésticos por falta de entero de derechos de obra ejecutada.

2.3.f).- El pasado 20 de Noviembre del 2020 se publica en el Periódico oficial Decretos del Ejecutivo con los siguientes beneficios:

Decreto 1 (Domésticos):

- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, obra, recargos y multas a personas físicas en situación de **vulnerabilidad** generados desde la contratación del servicio hasta la vigencia del decreto (carencia al menos en uno de los indicadores de pobreza)

- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, recargos y multas generados hasta antes del ejercicio fiscal 2017 a las personas físicas:

- ❖ Con alguna enfermedad grave o terminal,
- ❖ Mayores de 60 años,
- ❖ Viudas mayores de 50 años en situación de pobreza,
- ❖ Con discapacidad permanente,
- ❖ Jubilados y pensionados

Siempre y cuando no excedan de 30 M3 y no obtengan ingresos diarios mayores a 5 veces el SMG

- Se Condona el 100% los derechos por consumo de agua potable Doméstico, recargos y multas por los ejercicios anteriores al 2016.

Decreto 2 (No Domésticos):

- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno del servicio del agua (100% ó 75%)
- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno de derechos de obra ejecutada.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

Ambos decretos vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2020
Los saldos condonados al 30 de Septiembre 2022 por estos decretos se resumen así:

AÑO	CONDONACION S/ DECRETO		VULNERABLES		
	REZAGO	MULTAS	AGUA	OBRAS Y OTROS CARGOS	MULTAS
1000-2012	1,471,634	2,646	9,553	11,970	
2013	29,152,515	1,805	3,048	3,790	
2014	37,355,091	237,061	9,623	13,450	
2015	46,765,382	215,452	0,036	1,103	
2016	0	12,232	1,958,219	24,325	32,784
2017	0	12,428	2,489,496	844	25,729
2018	0	18,753	2,768,890	266	3,534
2019	0	49,924	3,293,666	26,707	6,897
2020	0	62,868	6,115,665	3,676,259	20,897
TOTALES	114,684,632	603,170	16,646,011	3,766,173	68,630
		115,287,602			\$ 19,494,624

El 18 de Abril de 2022, se publica decreto del Ejecutivo condonando Multas y Recargos a los usuarios del servicio medido, domésticos y no domésticos. Este decreto tiene vigencia al 30 de Junio 2022, generándose Recargos en pago de contado por \$ 3'220,817.00 y en convenios por \$ 10'201,396.00, así como las siguientes condonaciones al 30 de Septiembre 2022.

AÑO	CONTADO		CONVENIO		TOTAL MULTAS CONDONADAS
	DOMESTICO	NO DOMESTICO	DOMESTICO	NO DOMESTICO	
2014-2016	4,382		730	5,247	6,359
2017	7,304		3,938	3,033	14,262
2018	2,851		2,164	1,801	6,435
2019	2,573		4,382		6,875
2020	1,365		3,937		5,140
2021	11,970	16,764	4,920	12,647	46,191
2022	182,587	368,825	152,912	134,627	848,949
	222,791	379,579	170,796	153,044	928,212
		602,379		326,842	

2.3.g) El 15 de enero de 2021, se publica decreto del Ejecutivo otorgando básicamente los mismo beneficios del decreto del 20 de Noviembre de 2020, cabe mencionar que se han recuperado \$16.2 mdp por concepto de Recargos. Este decreto tiene vigencia al 31 de octubre de 2021, generándose las siguientes condonaciones de saldos al 30 de Septiembre 2022.

AÑO	CONDONACION		VULNERABLES		CEGATI		TOTAL
	REZAGO	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	
1996-2015	39,640	50,625	11,560	938,548	2,530,750	50	3,571,163
2016	0	13,408	3,157,065	195,586	1,002,344	0	4,278,452
2017	0	25,490	4,675,744	131,586	974,800	0	5,207,680
2018	0	21,354	4,961,824	161,514	1,117,819	0	6,202,509
2019	0	50,444	5,787,322	176,957	1,152,387	0	7,167,110
2020	0	66,355	8,815,670	153,815	829,024	0	9,865,464
2021	0	34,493	7,892,745	122,344	23,091	0	8,075,674
TOTAL	39,640	263,272	34,444,930	1,780,352	7,634,860	50	44,124,961
		301,868		3,238,783			7,634,919

El 01 de Julio de 2022 se publica decreto del Ejecutivo condonando 90% y 70% de los Derechos por Consumo de Agua y Conexión, a los Centros de Reinserción Social y Organismos de la Administración Pública Estatal y Municipal responsables de los programas de Cultura y Deporte respectivamente, así como el 100% de los Recargos y demás accesorios. Los importes que amparan dicho Decreto se encuentran en proceso de condonación, los cuales no se han disminuido de la Cuenta por Cobrar.

**A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022**

Al cierre de mes, se conservan los siguientes saldos en proceso de condonación desprendidos principalmente del decreto de 2019, 2020 y ahora del 2021:

En proceso Condonacion	CONTADO	CONVENIO	TOTALES
Agua Rezago	1,746,725	183,992	1,930,717
Accesorios (Multas)	61,045	365,245	426,290
Otros Servicios	213	4,129	4,341
TOTALES	1,807,983	\$ 553,365	2,361,348

2.3.h) Ingresos por Recuperar en Suspensión Provisional

A partir de Febrero del 2017 nos han notificado una serie de juicios de Nulidad radicados en las Salas del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, en los cuales el Magistrado otorga suspensión provisional a diversos usuarios morosos por diferentes conceptos, resumiendo en los siguientes puntos:

- ✓ Retirar reductor en caso de contar y que el servicio continúe.
- ✓ En caso de corte, que el servicio continúe.
- ✓ Abstenernos de realizar cobro coactivo de adeudos
- ✓ Permitir el pago por parte de los usuarios actores únicamente por el consumo de cuenta corriente.

Al cierre del mes estos fueron los adeudos congelados por suspensión provisional, es decir, no podrán ser recuperados hasta que se emite el fallo por parte del tribunal en caso de que sea a favor de la Comisión, cabe mencionar que mes con mes se tienen saldos que son devueltos a su status normal de cobro, porque los usuarios desisten del juicio, quedando los siguientes saldos:

Suspensión Provisional	Sep-2022	Dic-2021
Agua Rezago	4,923,131	5,080,907
Obra	61,495	63,070
Tomas, Medidores y Descargas	22,538	23,671
Derechos de Conexión	26,805	28,398
Accesorios (Multas)	24,799	24,799
Otros Servicios	36,168	37,866
TOTALES	5,094,936	5,258,711

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

2.3.J INGRESOS POR RECUPERAR	Septiembre 2022				Diciembre 2021			
	Ing.x Rec.	Convenios	Estím.Incob.	Ing.x Rec.Neto	Ing.x Rec.	Convenios	Estím.Incob.	Ing.x Rec.Neto
Consumos de Agua	959,084,646	127,318,168	(358,837,164)	727,565,650	815,516,995	118,915,922	(324,507,017)	609,925,900
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	231,776,108	17,139,075	(34,330,723)	214,584,460	260,352,993	225,44,625	(36,448,910)	226,228,488
Ratago	698,587,278	108,816,169	(322,575,724)	484,827,722	571,701,854	94,009,363	(287,094,713)	378,616,505
En Proceso de Condación	25,377,063	183,992	(1,930,717)	23,630,338	-	743,396	(743,396)	-
Suspension Provisional	3,348,199	1,578,931	-	4,927,131	3,462,167	1,618,739	-	5,080,907
Obra Derramada	8,210,622	15,563,553	(21,716,334)	2,057,840	7,268,656	15,212,619	(21,716,334)	764,941
Tomas, Medidores y Descargas	1,664,434	6,252,127	-	7,916,561	1,263,356	6,140,398	-	7,403,754
Derechos de Conexión	30,453,993	11,234,350	(479,329)	41,209,014	1,560,796	11,308,454	(479,329)	12,389,921
Agua Residual	18,224,126	1,498,608	-	19,722,734	2,246,741	138,548	-	2,385,289
Otros Ingresos	8,412,734	9,368,208	(2,286,745)	15,494,196	6,977,416	7,364,042	(2,286,746)	12,004,713
Accesorios de los Derechos	11,122,789	759,443	(438,721)	11,443,511	2,371,149	415,776	(438,721)	2,348,204
Abono para Pago Inicial Convenio	(4,184,514)	-	-	(4,184,514)	(977,469)	-	-	(977,469)
TOTALES	1,032,988,829	171,994,456	(383,758,294)	821,224,992	836,177,640	159,495,759	(349,428,147)	646,245,253
		1,204,983,285				995,673,400		

CONCEPTO	COMERCIAL	INDUSTRIAL	MUNICIPAL	ESTATAL	FEDERAL	TOTAL
TOTAL CONVENIOS	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456
TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA	959,084,646	127,318,168	127,318,168	127,318,168	127,318,168	1,204,983,285
TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPO)	(358,837,164)	(358,837,164)	(358,837,164)	(358,837,164)	(358,837,164)	(358,837,164)
NETO CONVENIOS	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456	171,994,456

ABEEDO	TOMO	PARA ESTADOS Y ALTERNATIVAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
DE ADEUDO VENCIDO	24,204,723	400,307	11,472,233	4,000,113
RETAGO	364,293,337	1,150,198	38,420,337	385,763,762
CONVENIOS	0	640,138	0	640,138
TOTAL	388,498,060	2,190,643	50,092,570	391,381,273
OUTSTANDING	0	0	0	0
NETO	388,498,060	2,190,643	50,092,570	391,381,273

2.3.j).- Ingresos por Recuperar por Aprovechamientos

Corresponde a la facturación por concepto de Arrendamiento de Terrenos o Edificios de la CESPM a terceros pendiente de cobrar.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

2.4).-Otros Derechos a Recuperar.

El IVA Acreditable se determina al momento de causación del Impuesto de acuerdo al pago que se realiza por las contraprestaciones o bien que quede satisfecho el interés del acreedor, es decir, se causa y acredita sobre lo efectivamente cobrado y pagado de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA. El IVA Causado se registra desde el momento de su facturación en cuenta por cobrar en el sistema comercial, sin embargo, en la contabilidad se refleja hasta el momento de su recaudación, el IVA facturado que no ha sido cobrado se presenta en cuentas de orden para su conocimiento.

El saldo contable se integra como sigue:

CONCEPTO	SEP-2022	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	8,201,611	IVA Contable, el cual se considera fiscalmente hasta el momento del cobro en bancos
IVA POR ACREDITAR	1,583,423	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	43,468	IVA a favor resultado de las declaraciones al mes de Noviembre 2021
	9,828,503	

Cabe mencionar que a partir del 01 de Mayo de 2020, la tasa del IVA cobrada a nuestros usuarios es del 8%

3.-Derechos a recibir Bienes o Servicios

3.1).-Corresponde a pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios y anticipos a contratistas el cual se amortiza conforme se realiza la ejecución de la obra según estimaciones, presentándose la siguiente integración:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios	3,390,298	-
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	48,964,910	31,928,427
Total de Bienes o Servicios a Recibir	52,355,208	31,928,427

4.-Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). Almacenes:

4.1).-Se componen de los valores existentes de materiales a ser utilizados en los programas de inversión, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como, requeridos para las actividades operativas del organismo, las entradas se registran a precios de adquisición y la valuación de las existencias se realiza mediante el método de costos promedios siendo el valor que se aplica a las salidas de inventario, su integración contable (según partida del Clasificador por Objeto de Gasto asignada a cada artículo) es la siguiente;

Almacén Contable de:	SEP-2022	DIC-2021
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art. Oficiales	304,846	171,809
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	7,137,732	7,052,507
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	12,150,555	18,492,276
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	358,740	223,141
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	515,472	361,851
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,589,871	1,633,056
Total de Almacén (Kardex)	22,057,215	27,934,640

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	SEP-2022	DIC-2021
Herramientas	981,452	575,220
Materiales de Construcción y Mantto.	12,662,569	10,128,035
Mecididos	3,656,262	12,155,193
Papelería	257,021	156,161
Refacciones y Lubricantes	1,669,601	1,708,275
Tubería	2,830,310	3,211,756
Total Almacén	22,057,215	27,934,640

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

5.-Otros Activos Circulantes

5.1).-Representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios integrándose de la siguiente manera;

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Depósitos en Garantía de bienes (tanques) OASAFFXAR	36,500	36,500
CFE Suministrador de servicios (5 servicios)	249,989	196,071
Total de Valores en Garantía	286,489	232,571

6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

6.1.-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
6.1.a Reserva de Fideicomiso COFIDAR	-	486,210
6.1.b Fideicomiso Plan de Prev.Social o Seguro de Vida	39,795,841	25,962,305
6.1.c Fideicomiso Admón.Proy.Plan de Pluviales Mexl	-	7,303
Total de Fideicomisos	39,795,841	26,456,818

6.1.a).- Este importe representa el Remanente en Fideicomiso, el cual se ha solicitado la liberación del mismo según Oficio DG-0056-22 de fecha 12 de Enero del año en curso.

6.1.b).-Fideicomiso Plan de Previsión Social para Seguro de Vida de empleados, jubilados y pensionados de la CESPM, Seguro por fallecimiento equivalente a 65 meses del ingreso mensual nominal.

A la fecha, tenemos **42 casos de fallecimiento** pendientes de realizar el pago al beneficiario(s) una vez que se lleve a cabo el proceso correspondiente, cuantificados por un monto aproximado de **\$ 42.2 MDP**

CONCEPTO	SEP-2022
Aportación Abr 2022	30,030,000
Total Aportaciones	84,479,998
Interes Generado 2022	2,457,156
Total Interes	5,999,487
Honorarios e IVA 2022	(46,000)
Total de Gastos	(348,000)
Cartas de Instrucciones 2022, 30,31,32,33,34	(17,608,221)
Total de Cartas de Instrucciones	(50,529,644)
Saldo del Fideicomiso	\$ 39,795,841

6.1.c).- Fideicomiso contratado con INTERCAM BANCO, S.A. el 15 de Septiembre de 2015, para la administración de los recursos del Proyecto Plan de Pluviales en Mexicali, fideicomiso incrementado mensualmente según la recaudación identificada con usuarios no domésticos equivalente al 5%.

7.-Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

7.1.-Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y/o reposición. Representan los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición sumándose su actualización, menos la depreciación del activo por el desgaste de los mismos.

La Depreciación se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada	Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada
Edificios	5.00%	20 años	Terminas domiciliarias	2.50%	40 años
Plantas Potabilizadoras	2.00%	50 años	Medidores	10.00%	10 años
Red de Distribución	2.00%	50 años	Descargas	2.50%	40 años
Red de Alcantarillado	2.00%	50 años	Mobiliario y Eqp. de Admón.(excepto Computo)	10.00%	10 años
Estaciones de Monitoreo	10.00%	10 años	Eqp.de Computo y de Tecm.de la Información	33.33%	3 años
Colectores y Emisores	2.00%	50 años	Equipo e instrumental de Laboratorio	20.00%	5 años
Plantas de bombeo de Aguas Residuales	5.00%	20 años	Equipo de Transporte	20.00%	5 años
Red de Drenaje Pluvial	2.00%	50 años	Maquinería y Otros Equipos	10.00%	10 años
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	2.50%	40 años	Equipo de Comunicación y Telecomunicación.	10.00%	10 años
Red de Distribución de Agua Potable	2.00%	50 años	Herramientas y Maquinarias-Herramientas	10.00%	10 años

**A1).- Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022**

De acuerdo a la NIF B-10, tanto el valor del activo como su depreciación histórica se encuentran actualizados hasta el 31 de Diciembre de 2007 en base a los cambios en el nivel general de precios derivados del índice nacional de precios al consumidor. Para el equipamiento, y los bienes de infraestructura se presentan actualizados de acuerdo al inventario físico valuado mediante el método de costos de reposición.

A partir del 1ro. De Enero de 2008 la entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación de conformidad con la misma NIF B-10, ya que esta norma considera que el entorno es Inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26%. Así mismo, atendiendo al **ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO**, en el cual se menciona que se deberá actualizar el patrimonio cuando el INPC acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100% por lo que se mantiene a la fecha la actualización acumulada hasta 2007, no obstante se mantienen los efectos de re expresión de nuestros activos reconocidos hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

Respecto a los lineamientos del Registro Patrimonial establecidos en los Art. 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC, a partir del ejercicio 2015 se inicio el reconocimiento de las Obras No capitalizables, como son, las Líneas de Agua Potable, Aguas Residuales, Fluviales, Colectores, sub-colectores, emisores, líneas de distribución de Agua Residual, tomas, medidores y descargas, como gastos denominados de Inversión Pública No Capitalizable.

El último inventario físico de Bienes Inmuebles y su conciliación con los registros contables fue al 31 de Diciembre de 2021, actualmente se esta trabajando en la depuración de partidas en conciliación, así mismo, se concilia cada mes con el Padrón de Control Patrimonial (altas y bajas del periodo).

INDICE INFLACIONARIO				
2021	2020	2019	ACUMULADO	BOLETIN B-10
7.36%	3.15%	2.83%	13.34%	26% EN LOS ULTIMOS 3 AÑOS

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2022

7.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Septiembre 2022 Tipo de Activo	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Terrenos	170,082,260	-	307,199,540	477,281,800	-	477,281,800
Edificios no Residenciales	160,861,537	-	14,697,749	175,559,286	(146,374,486)	29,184,801
Terrenos y Edificios	330,943,797	-	321,897,289	652,841,087	(146,374,486)	506,466,601
Infraestructura	5,552,989,332	557,558,420	4,896,206,948	11,006,754,699	(5,669,951,562)	5,336,803,138
Obras en Proceso	94,347,859	50,101,866	-	144,449,725	-	144,449,725
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	2,919,663	-	-	2,919,663	-	2,919,663
Bienes de Infraestructura	5,650,256,854	607,660,286	4,896,206,948	11,154,124,088	(5,669,951,562)	5,484,172,526
Mobiliarios y Equipo de Administración	12,763,707	-	1,757,584	14,521,291	(12,899,807)	1,621,484
Equipo de Computo	31,530,014	-	406,719	31,936,733	(28,511,238)	3,425,495
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,348,966	-	1,144,111	23,492,977	(20,330,913)	3,162,064
Equipo de Transporte	103,787,275	-	16,376,477	120,163,752	(119,155,175)	1,008,575
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	131,942,271	-	11,790,479	143,732,751	(100,467,210)	43,265,540
Maquinaria y Equipo	302,372,133	-	31,475,371	333,847,503	(281,364,344)	52,483,159
Total Activos Fijos	6,283,572,784	607,660,286	5,249,579,608	12,140,812,678	(6,097,690,391)	6,043,122,286

II.- Infraestructura etc.

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	21,835,879	-	-	21,835,879	-	21,835,879
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,284,423,154	-	693,380,721	1,915,803,875	(735,318,697)	1,180,485,178
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,206,787,044	2,395,879,195	(1,250,473,252)	1,055,505,943
Estaciones de Monitoreo	11,513,204	-	1,715,428	13,228,632	(13,628,512)	0
Tomas Domiciliares	135,470,973	69,693,115	641,172,994	846,337,080	(306,051,364)	540,285,716
Medidores	125,474,953	47,807,740	145,677,813	319,960,506	(122,405,380)	197,555,126
Total	2,530,049,953	215,781,193	2,437,358,895	5,225,990,041	(2,627,827,327)	2,598,162,713

Sistema de Alcantarillado	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domiciliares	172,674,524	16,354,075	445,493,019	634,521,618	(312,621,380)	322,520,238
Red de Alcantarillado	728,586,361	156,312,268	724,917,389	1,610,816,018	(840,545,856)	770,270,162
Colectores	403,818,961	113,559,751	332,404,467	849,783,180	(373,455,035)	476,328,145
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	627,428,246	-	(82,213,770)	545,214,476	(371,611,057)	173,603,419
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	12,807,045	503,354,512	1,187,888,411	(655,310,883)	532,577,528
Emisores	818,160,035	713,177	24,135,792	1,051,009,004	(600,427,540)	450,581,464
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	439,335,340	-	55,675,154	559,022,494	(246,817,448)	312,205,046
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,394,430)	6,089,616
Total	3,022,139,379	799,777,227	2,458,648,053	5,780,794,659	(3,042,624,234)	2,738,099,425

III.- Obras en Proceso por Fuente de Financiamiento

Obras en Proceso	Valor Histórico
RECURSOS PROPIOS	13,187,714
RECURSOS PROPIOS	12,796,596
RECURSOS DE TERCEROS	98,807,401
Total Obras en Proceso	124,791,711

Obras en Proceso por Tipo de Activo	Valor
Activos en Proceso de Construcción	144,449,725
Plantas Potabilizadoras	24,263,571
Red de Distribución	18,708,718
Estaciones de Monitoreo	-
Tomas Domiciliares	2,581,824
Total Sistema de Agua Potable	45,554,113
Colectores domiciliarios	322,520,238
Red de Alcantarillado	1,122,232,246
Drenaje Pluvial	-
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	81,648,364
Emisores	326,467
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	556,746
Red de Agua Residual Tratada	-
Canales	8,880,573
Total Sistema de Alcantarillado	1,810,188,000
Edificios-casa	1,375,507
Estaciones Propiedad e Ingestión de obras	2,493,287
Obras tipo de activos	-
Total de Obras en Proceso	144,449,725

"Este proyecto de declaración de veracidad de los Estados Financieros y sus notas, son responsabilidad contable y con responsabilidad del emisor"

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

8.- Activos Intangibles

8.1). El sistema de Catastro de Redes (A través de Levantamiento Físico) es utilizado por diversas áreas para actividades de operación y planeación de Infraestructura, fue desarrollado en 7 etapas. Su costo original ha sido amortizado en línea recta en 10 años, finalizando en este ejercicio su periodo de amortización.

8.2). El total de Patentes, Marcas y Derechos corresponden a Derechos de Riego adquiridos a favor del organismo.

8.3). Adquisición de Licencias Informáticas para eficientizar el desarrollo de sistemas, su uso y explotación (Mapextreme, BentleyWatercard, Microsoft remote, Softwarer SQL, otros).

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
8.1) Activos Intangibles	27,599,989	27,599,989
8.2) Patentes, Marcas y Derechos	1,930,360	1,930,360
8.3) Licencias	5,023,855	5,023,855
Total Activos Intangibles	34,554,204	34,554,204
Amortización de Activos Intangibles	(32,593,203)	(32,475,265)
Neto Activos Intangibles	1,961,001	2,078,938

PASIVO

9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro está integrado como sigue:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
9.1 Servicios Personales Por Pagar	171,625,336	46,806,309
9.2 Proveedores por Pagar	17,707,621	32,574,887
9.3 Contratistas por Pagar	828,443	8,747,089
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-	-
9.4 Retenciones y Contribuciones	41,185,525	56,131,648
Devolución de la Ley de Ingresos	56,591,675	7,234
Otras Cuentas por Pagar	5,293	17,116
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	290,943,895	144,284,344

9.1). Los Servicios Personales por pagar básicamente son las liquidaciones de personal pendientes de pago y aportaciones que le corresponden al Organismo sin pagar al ISSSTE CALI.

Al cierre del mes se mantiene un saldo de \$ 39.0MDP por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.

CUENTA	SEP-2022
SUELDOS POR PAGAR CP(Liquidaciones)	1,194,478
REMUN X PAGAR PERS. TRAM. CP(Serv. Social Est.)	5,239
REMUN. ADIC. ESPE X PAGAR CP	86,830,327
Aguijaldo a pagar por 2022 (bono general, compensación)	64,526,248
Liquidaciones 2022 "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"	20,901,180
Liquidaciones (2018 al 2021) "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"	1,272,100
Liquidaciones (ejercicios anteriores) "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar"	126,798
SEGURIDAD SOCIAL X PAGAR XP	30,086,581
Aportación servicio médico	2,456,448
Aportación fondo pensiones	3,564,822
Aportación Accidente de trabajo	307,056
Seguro de vida	-
Aport. Omitida fondo pens. "auditor ejercicios anteriores"	28,232,982
Cuentas omitidas "auditor ejercicios anteriores"	4,525,184
OTRAS PREST.SOC X PAGAR CP	44,303,890
Prest. Y haberes del retiro "subsidos"	336,588
Indemnizaciones a pagar "Liquidaciones 2018 al 2021"	768,113
Otras prestaciones Contributivas	692,037
Seguro de vida 2018 al 2022 "Prex. soc. mult"	42,251,951
ESTIMULOS SERV. PÚBLICO X PAGAR CP(primas)	4,811
Total de Servicios Personales por Pagar	171,625,336

9.2) Provedores se refiere a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa a una fecha no mayor a 60 días una vez certificado el tramite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Proveedores Moneda Nacional	17,303,920	31,004,832
Dólares	89,992	76,529
Tipo de Cambio	20,1927	20,3157
Proveedores Moneda Extranjera	403,701	1,570,055
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	17,707,621	32,574,887

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre de 2022

9.3) Contratistas únicamente esta integrado por facturas pendiente de pago a contratistas por Obras.

9.4).-Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	4,225,090	9,143,396
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	4,250,093	4,081,604
Impuestos y Derechos por Pagar IVA Traslado 2.00% IVA Traslado Nacional 1.75% ISR Derechos de Agua 1.00% y 0.0100% de Agua Potable	15,045,868	33,180,815
Impuestos Sobre Nómina	16,601,669	7,741,939
Retenciones a Contratistas	180,072	112,228
Retenciones a Usuarios por Pagar	817,248	79,118
Retenciones en Nómina por Pagar	244,954	1,396,018
Retenciones fondo de garantía	106,531	196,531
Total de Retenciones y Contribuciones	45,185,525	56,131,648

10.- Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

10.1).- **COFIDAN Crédito No. BC4821** .- La entidad aperturó una línea de crédito por \$200,000,000 -M.N. con Corporación Financiera de América del Norte con una vigencia de 15 años, con el objeto de financiar parcialmente el Proyecto de Sistema de Alcantarillado Mexicali IV. Se contrató con una tasa de interés fija del 9.40% anual pagadera mensualmente sobre el saldo insoluto.

El pasado 30 de junio de 2014 se firmó primer Convenio Modificatorio, en el cual se adecuan varias definiciones, entre ellas el Fondo de Reserva y se adiciona el término Saldo Objetivo del Fondo de Reserva para el Servicio de la Deuda, el cual será equivalente a 12 meses de pago, según términos del mismo convenio, así mismo se revisará por COFIDAN cada seis meses.

El día 30 de diciembre del 2021 se realizó la liquidación del crédito COFIDAN consistente en:

CONCEPTO	PESOS
PAGO DEL PRINCIPAL	23,084,000.00
PAGO DE INTERESES	180,264.67
COMISION POR PAGO ANTICIPADO	0.00
TOTAL DEL PAGO	23,264,264.67

10.2).-**BANOBRAS Crédito No.12509**.- Corresponde a la apertura del crédito simple con BANOBRAS de fecha **27 de Octubre de 2015**, crédito dispuesto el 22 de Diciembre de 2015 por **\$ 917'527,375.57 MN**, con una vigencia de 20 años, las amortizaciones serán mensuales a partir del 22 de Enero de 2016. Se contrata con una tasa de interés de **TIE + 0.74 pp**, esta fórmula corresponde al nivel de Riesgo no.4, calificación de AA-, la cual puede ser ajustada por BANOBRAS de acuerdo a las calificaciones mas recientes de Gobierno del Estado (Aval) y a los anexos del mismo contrato.

En apego a la cláusula séptima, a partir de **septiembre de 2016**, la tasa de interés fue ajustada, por motivo de la calificación obtenida por Gobierno del Estado de "A" ubicándonos en nivel 6 para quedar con una tasa de interés de **TIE + 0.78 pp**. En **Noviembre de 2017**, la tasa fue ajustada quedando a la **TIE + 0.85pp**, en **Noviembre de 2018 a TIE + 1.08 pp**, ubicándolo en el nivel 9. A partir de **Septiembre del 2019**, al bajar a un nivel 11 en la calificación se tiene una tasa de interés de **TIE + 1.50 pp**. En **Mazo de 2020 se ajusta el interés a la tasa de TIE + 1.03 pp**. La garantía del pago de servicio de deuda es mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien funge como deudor Solidario en éste crédito. La finalidad del crédito fue la reestructura del Crédito 3782, el cual estaba contratado en UDIS. El nuevo monto fue aplicado como sigue:

CONCEPTO	UDIS	PESOS
CAPITAL	366,551,250	855,481,998
INTERESES	1,330,363	7,182,422
COMISION	51,782	289,168
IVA	8,505	46,267
PAGO DEL CR3782	387,949,910	902,999,853
COMISION DE APERTURA (IVA\$46,018.30)		3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE HONORARIOS (IVA\$782,739.33)		10,568,886
TOTAL NUEVO CREDITO		917,527,376

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

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
**y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de Septiembre de 2022**
10.3).-

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
BANOBRAS CREDITO 12509 (1)	917,527,376	309,665,489	607,861,886
TOTAL DEUDA PUBLICA	917,527,376	309,665,489	607,861,886

(1) Periodo de amortización del 22-enero-2016 al 24-diciembre-2035

I.-INTEGRACION DE LA DEUDA	BANOBRAS
	M.N
Disposiciones	917,527,376
Amortizacion Acumulada al 2021	-275,258,213
Amortizacion 2022	-34,407,277
TOTAL DEUDA PUBLICA	607,861,886

III.-SERVICIO DE DEUDA	BANOBRAS
Amortización	309,665,489
Comisiones (Incluye por apertura)	3,412,618
Intereses	385,605,598
IVA	546,019
Total Recursos Propios en M.N.	699,229,725

III.- INTEGRACION DE DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO							
CREDITO	A CORTO PLAZO 2022			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA	INTERESES Y COMISIONES	SALDO NETO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2022	CORTO PLAZO 2022				
BANOBRAS CR.12509 Amort.80/240	45,876,369	34,407,277	11,469,092	596,392,794	607,861,886	-	607,861,886
T O T A L							607,861,886
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.				-			
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.				-			

**A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022**

11.- Pasivo Diferidos a Corto Plazo, Ingresos Cobrados Por Adelantado

Su saldo representa los importes recibidos de parte de los usuarios y de conformidad a la Ley de Ingresos Vigente. Se presenta la siguiente integración atendiendo a los distintos supuestos por los que hemos recibido Anticipos;

CUENTA	SEP-2022	DIC-2021
Anticipos por Servicio de Agua	85,640,653	34,101,955
Anticipos por Obra	1,666,463	1,583,646
Anticipos por Derechos de Conexión	24,058,924	23,132,298
Anticipos por Agua Residual	6,373,333	164,910
Anticipo por Otros Servicios	166	166
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,539	8,539
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	117,748,077	59,091,515

12.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a C.P.

Saldo que corresponde a los Cheques Depositados en la Junta de Conciliación y Arbitraje por pago de remuneraciones, generadas por algún tipo de demanda, cheques que aun no han sido cobrados, por lo que representan un pasivo pendiente de subsanar por parte de CESPM.

13.-Otros Pasivos a Corto Plazo

Integrada principalmente por los Ingresos Recaudados pendientes por Clasificar, los cuales son identificados a través de las conciliaciones bancarias, en este rubro reconocemos los depósitos bancarios pendientes de incorporar al arqueo de recaudación, para su aplicación en las cuentas por cobrar y su contabilización.

14.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este rubro representa los depósitos otorgados por los usuarios comerciales e industriales para garantizar el aparato medidor y los consumos correspondientes a tres meses de consumo, de conformidad al Art.58 de la Ley que Reglamenta el Servicio de Agua Potable en el Estado.

15.-Provisiones a Largo Plazo

El organismo al registrar sus obligaciones laborales mediante el apartado "A" del Art.123 Constitucional y su Legislación reglamentaria es sujeto a lo dispuesto en la NIF D-3 para reconocer las obligaciones laborales mediante valuación actuarial y determinar las primas de antigüedad devengadas por los empleados, Registrándose el último Cálculo al 31 de Diciembre de 2014. Considerando que a la fecha no existe normatividad emitida por el CONAC, así como, al Circular No.02 emitido por la Dirección de Armonización Contable en materia de Pasivos Contingentes y Pasivos por Obligaciones Laborales por concepto de Primas de Antigüedad para el Sector Paraestatal, se tomó la decisión de esperar a que se tengan bases firmes para continuar con la actualización de este tipo de provisión o en su caso darla de baja.

Respecto a las obligaciones estipuladas en el Artículo 5to de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Fracción "V. *Un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, el cual como mínimo deberá actualizarse cada tres años. El estudio deberá incluir la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de suficiencia y el balance actuarial en valor presente*", este estudio lo debe presentar el Ente facultado para llevar a cabo el pago de Pensiones, en este caso estaríamos hablando del ISSSTECALI

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

**A2).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022**
Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2022	SALDO FINAL 30-SEP-2022	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,510,736,181	3,500,527,079	50,188,898
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,617,477,146	-1,633,394,998	-15,917,852
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	42,652,017	273,114,055	230,462,038
REVALUO DE BIENES MUEBLES	552,285,500	552,285,500	0
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0	-30,820,842	-30,820,842
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	3,295,582,213	3,295,582,213	0
TOTALES	5,793,880,820	6,037,793,043	243,912,242
RESULTADO DEL EJERCIO 2022	300,113,105	286,685,157	186,570,052
TOTAL	\$ 5,893,993,985	\$ 6,304,478,200	\$ 426,482,371

16).-Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

17).-Donaciones de Capital

En este grupo de cuentas se tiene contabilizado todas aquellas aportaciones de capital realizadas tanto por el Gobierno Federal, Estatal, Municipal, Particulares y Entes Nacionales e Internacionales. Es importante mencionar que a partir del 2012 estas aportaciones son reconocidas como parte de los Ingresos del Ejercicio, excepto cuando se entregue obra de infraestructura para su administración, o bien, sean donaciones de capital necesarios para el funcionamiento del organismo.

Concepto	SEP-2022	DIC-2021	Variación
Gobierno Federal	1,569,071,374	1,569,071,374	0
Gobierno Estatal	241,303,030	241,460,795	157,765
Gobierno Municipal	44,525,952	44,525,952	-
Organismos Nacionales e Internacionales	444,340,972	393,994,109	50,346,863
Particulares	1,124,904,763	1,124,904,763	-
Otras Particulares	12,385,157	12,385,157	-
Adquisición por prescripción	124,195,832	124,195,832	0.00
Total	3,540,827,079	3,510,738,181	30,188,898

18).-Revaluó de Bienes

Corresponde a diferencias arrojadas entre los Avalúos de Bienes Muebles/Inmuebles y el valor histórico contabilizado en el momento de su realización.

19).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

Es el saldo registrado hasta el 2007, donde se dejó de llevar a cabo la actualización de Bienes Muebles, Inventarios y Costos de Ventas por INPC's. Así como, ajustes que resultan de la conciliación de bienes muebles e inmuebles

20.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2022
TRASPASO EJERCIO 2021	100,113,165
TOMAS IRREGULARES	1,503,648
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	14,928,766
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(21,421,737)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS	564,853
CORRECCIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT	(111,425,072)
DEPURACION SALDOS	470,982
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	(652,458)
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2022	(15,917,852)

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022****21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****INGRESOS DE GESTIÓN****DERECHOS****(21a) Ingresos por Facturación de Agua Potable.**

El organismo factura ingresos por la prestación de los servicios de agua que realiza a los usuarios. El Congreso del Estado anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación. Lo anterior en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 4, fracción XIX "Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos", puesto que la facturación es por un servicio ya prestado.

(21b) Derrama de Obra

A partir del ejercicio 2012 de acuerdo a las instrucciones giradas por el DAC de B.C. se dejará de capitalizar las aportaciones realizadas por los particulares mediante la derrama de obras y las aportaciones de líneas de agua potable y alcantarillado, así como, sus accesorios que realizan a la Entidad las Fraccionadoras, debiéndose reflejar como parte de los ingresos de gestión del Organismo al momento de realizar la derrama de Obra.

(21c) Tomas, Medidores y Descargas

Ingresos por concepto de instalación de Tomas, medidores y/o descargas, incluso en algunos casos por la Reposición de estos conceptos.

(21d) Ingresos por Derechos de Conexión.

El Organismo factura ingresos por los derechos de conexión al realizar la instalación de servicios a nuevos usuarios, su cobro se establece en la Ley de Ingresos Vigente. Contablemente se devenga el ingreso en el momento en que se factura al usuario la conexión a los servicios de agua potable o alcantarillado.

(21e) Aguas Residuales

El organismo factura ingresos por la venta de aguas residuales tratadas y sin tratar, así como un derecho anual por la reserva de las aguas residuales en mención. Estos ingresos son devengados cuando se entregan los volúmenes de agua solicitados por los usuarios, a costos de acuerdo a la Ley de Ingresos vigente.

(21f) Ingresos por Otros Servicios.

Así mismo, el organismo factura ingresos por la emisión de certificados de factibilidad de servicios, sondeo de descargas, suministro de agua a pipas e hidrantes, libertad de gravamen, supervisión de obras, localización de tomas y descargas, gastos de ejecución e instalación de reductor, toma, descarga, medidor y sus accesorios entre otros mismos que son devengados cuando son facturados a los usuarios.

(21g) Ingresos por Recargos.

Cuando los derechos por servicios de agua y alcantarillado no son cubiertos en tiempo por los usuarios, el organismo tiene derecho según la Ley de Ingresos, al cobro de un recargo por la falta de pago oportuno. Estos son devengados en los registros contables, como ingresos en el momento en que son recaudados, estos recargos pueden adeudados sin convenir o convenidos, en este mismo grupo se tienen los recargos por pago en parcialidades, mejor conocidos como financiamiento o intereses.

PRODUCTOS**(21h) Productos**

Importe de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable a la materia.

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2022****21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****APROVECHAMIENTOS****(21j) Ingresos por Aprovechamientos**

Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distinto de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamiento y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal, como son la renta de bienes inmuebles del Organismo.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS**(21j) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Según decreto No.37 del 07 de Agosto de 2015 mediante el cual extingue la Entidad Paraestatal denominada Centro de Infraestructura y Desarrollo para las Comunidades Rurales y Populares de Mexicali, en su Artículo Quinto Transitorio, las acciones que se venían desarrollando por el CID, continuaran desarrollándose por conducto de las entidades paraestatales de la Administración Pública Estatal que corresponda, desde el ámbito de sus respectivas competencias. Por lo que a partir del mes de Agosto de 2015 la actividad de venta de agua para consumo humano quedo a cargo de la CESPM, los conceptos son básicamente; Venta de Botellines, garrafón de agua normal y desionizada, agua a granel, agua baja en sales, agua a planteros, escuelas y a la comunidad.

**INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES,
CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION
FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES,
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES****(21k) Participaciones y Aportaciones**

Ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios que se derivan de la adhesión al sistema Nacional de coordinación Fiscal.

(21l) Convenios

Ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda. Toda aquella aportación de orden Federal o Estatal destinada primordialmente para el desarrollo de infraestructura, formalizada a través de convenios o programas tales como PRODDER, PROSANEAR, PROAGUA (AGUA LIMPIA), al igual que la derrama de obra y las aportaciones hasta 2011 fueron reconocidos como aumento o disminución en el Patrimonio Aportado a la Entidad.

APORTACION/CONVENIO EN EFECTIVO: Son aportaciones depositadas en cuentas bancarias de CESPM especiales para su administración, de donde se realizan los pagos a proveedores y contratistas.

APORTACION/CONVENIO OBRA: Generadas a través de las Estimaciones de Obra, por los diversos programas de inversión, correspondientes a la Parte Federal o Estatal que son facturadas y pagadas a través de Gobierno del Estado.

(21m) Transferencias

Ingresos recibidos por Gobierno del Estado respecto al artículo cuarto transitorio del decreto mencionado en la nota 22i, los recursos presupuestales fijados para el ejercicio fiscal 2015 para el CID se transferirán a favor de las entidades paraestatales de la Admón. Pública Estatal que corresponda.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**(21n) Ingresos Financieros**

Comprende básicamente los interés generados en los fideicomisos aperturados por la CESPM para diferentes objetivos.

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(21o) Disminución del Exceso de Provisiones

Reconocimiento posterior por disminución de Pasivos (cancelación de cuentas por pagar), en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, para el ejercicio 2017 el principal beneficio se debió a la cancelación del pasivo con CONAGUA (ver nota 9.4). Para 2018 y 2019 se cancelaron varios pasivos de Remuneraciones generadas en ejercicios anteriores incluyendo algunas pensiones alimenticias, así mismo, en 2019 se depuro el pasivo por de la compra a crédito del Terreno en colonia Guajardo (Ver nota 9.2)

(21p) Otros Ingresos y Beneficios. Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores, destacando las multas por incumplimiento a los contratos por parte de proveedores y contratistas, diferencia cambiaria, sobrantes de caja, cobro del 20% por indemnización de cheques devueltos, depósitos bancarios sin identificar, recuperación de ingresos de Fideicomisos no aplicados, entre otros conceptos menores.

NORMA Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS

(21q) Esta norma a sido emitida en 5 ocasiones Diciembre de 2009, Agosto de 2013, Diciembre de 2016, el 27 de diciembre de 2017 y nuevamente el 27 de Septiembre de 2018, en las ultimas apejándose a la nueva normatividad fiscal respecto a la emisión de comprobantes fiscales, factura y recibo de pago.

El clasificador por rubro de ingresos y a su vez el PLAN de cuentas están relacionados a la Ley de ingresos del estado de Baja California, en la cual la prestación de los servicios de agua que otorga la comisión los clasifica como derechos.

Apegándonos estrictamente al artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fracción XIX que a la letra dice *"Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos;"* al artículo 34 *"ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro"*.

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

Así como, a las mejores practicas contables nacionales e internacionales explicadas claramente en el oficio DG-1311-17 de fecha 29 de Agosto de 2017 enviado al Consejo Estatal de Armonización Contable, mediante el cual se solicitaba reglas específicas y particulares para los organismos operadores de agua en el tratamiento presupuestal-contable de los ingresos.

A la fecha no se ha obtenido respuesta alguna por el mencionado Consejo, únicamente quedo asentado en acta del 26 de octubre de 2017 por la tercera sesión 2017 del CEACBC crear una mesa de trabajo para la revisión del tema, esta mesa de trabajo se llevo a cabo el 23 de noviembre de 2017, en la cual se acordó que la CESPM enviara nuevamente la propuesta al Consejo para ser enviada al CONAC, propuesta enviada por correo electrónico así como su presentación. El pasado 21 de Marzo del presente se envió oficio DG-0457-18 al presidente del CEAC, solicitando básicamente una reclasificación en el CRI y en el PLAN de cuenta para el registro de los ingresos de Agua como Venta de Bienes y Servicios, aun cuando en la Ley de Ingresos se siga clasificando como Derechos.

Es importante resaltar que en la última emisión de la norma en cuestión el pasado 27 de Septiembre de 2018, se expresa lo siguiente:

ENTENDIDOS DE RUBRO GENERAL PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y REALIZADO

INGRESOS	DEVENGADO AL MOMENTO DE:	REALIZADO AL MOMENTO DE:
Contribuciones		
Impuestos	Percepción del ingreso	
Cuentas y Acreditados de Regularidad Social	Percepción del ingreso	
Contribuciones al Seguro	Percepción del ingreso	
Servicios	Percepción del ingreso	
Depositos de Clientes	Percepción del ingreso	
Compartición de Contribuciones	Percepción de la compartición	
Productos	Percepción del ingreso	
Aprovechamientos	Percepción del ingreso	
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros ingresos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Pagos en esta exhibición	Percepción del momento de respectivo Comprobante Fiscal	
Pagos parciales o diferidos	A la emisión del Comprobante Fiscal	A la generación del primer cobro de pago
Pagos por Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		Percepción del ingreso
Otros Ingresos		Percepción del ingreso

Los ingresos que percibe la Comisión deben clasificarse como Venta de Bienes y Servicios, tanto por pago en una sola exhibición como en parcialidades o diferido.

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2022

22).-Ingresos y Otros Beneficios Para el registro de los Ingresos se adoptaron e implementaron los acuerdos emitidos por el CONAC y el CEAC de B.C., con respecto a los Momentos Contables de los Ingresos y Etapas Presupuestales (Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado), al Clasificador por Rubro de Ingresos, así mismo, la codificación del PLAN de Cuentas de la Comisión fue basado en la Ley de Ingresos del Estado. Presentándose la siguiente Integración:

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.SEP.2022	ACUM.DIC.2021	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA	1,591,507,161	1,784,434,345	(192,927,184)
SERVICIO COMERCIAL	393,479,475	425,945,196	(32,465,721)
SERVICIO DOMESTICO	532,171,722	622,320,539	(90,148,816)
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	124,988,636	128,594,271	(3,605,635)
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	118,662,343	135,179,324	(16,516,981)
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	156,696,177	168,954,299	(12,258,122)
SERVICIO INDUSTRIAL	265,508,808	303,440,717	(37,931,909)
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	2,647,150	889,876	1,757,273
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	29,397,077	27,197,314	2,199,763
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	150,964,114	205,845,551	(54,881,437)
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	78,670,188	49,681,651	28,988,537
OTROS INGRESOS	30,426,690	25,779,819	4,646,872
LIBERTAD DE GRAVAMEN	2,267,957	3,011,130	(743,173)
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	16,012,079	9,394,240	6,617,839
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	4,042,718	3,936,106	106,612
OTROS INGRESOS	8,103,936	9,438,343	(1,334,406)
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	1,883,812,379	2,093,828,556	(210,216,176)
EXENCIONES, DESTOS Y BONIFICACIONES S/CONSUMO	(202,951,904)	(227,388,189)	24,436,285
EXENC. JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(29,444,136)	(38,348,550)	8,904,419
EXENC. GRANDES CONSUMIDORES	(4,254,961)	(5,455,920)	1,200,959
EXENC. CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(11,597,989)	(16,488,842)	4,891,853
EXENC. INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(6,006,678)	(6,684,651)	678,023
EXENC. CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(96,569,477)	(108,862,584)	12,293,106
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART. 115	(2,045,048)	(2,356,733)	311,685
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(30,895,136)	(26,642,943)	(4,252,192)
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(2,188,529)	(2,564,463)	405,932
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	-	-	-
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	-	-	-
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(3,770,900)	(3,468,937)	(301,963)
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	(206,722,803)	(230,857,126)	24,134,323
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:	1,676,889,576	1,862,971,430	(186,081,853)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Comisión"

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022**

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.SEP.2022	ACUM.DIC.2021	VARIACION
MULTAS	18,307,393	2,127,271	16,180,122
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	20,437,131	26,234,217	(5,797,086)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	26,188,898	19,420,070	6,768,828
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	5,782,266	4,204,274	1,577,993
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	70,715,689	51,985,832	18,729,857
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(5,312,055)	(11,717,703)	6,405,648
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	(5,312,055)	(11,717,703)	6,405,648
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	65,403,634	40,268,129	25,135,505
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	1,742,293,210	1,903,239,559	(160,946,349)
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS, INVERSIONES Y REINTEGROS	24,189,524	11,561,759	12,627,765
INGRESOS POR PRODUCTOS	24,189,524	11,561,759	12,627,765
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	73,162	360,856	(287,694)
APROVECHAMIENTOS	73,162	360,856	(287,694)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	23,288	127,521	(104,233)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	89,109	115,389	(26,280)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	3,668,820	4,144,872	(476,052)
INGRESOS POR VENTA A PLANTEROS DE AGUA PURIFICADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	68,727	83,603	(14,876)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,903,483	4,593,408	(689,925)
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	1,770,459,379	1,919,755,582	(149,296,203)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la misma"

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.SEP.2022	ACUM.DIC.2021	VARACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	8,058,451	96,495,809	(88,437,358)
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:	8,058,451	96,495,809	(88,437,358)
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFERS, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	8,058,451	96,495,809	(88,437,358)
INTERESES FIDEICOMISOS	1,464,679	2,152,007	(687,327)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:	1,464,679	2,152,007	(687,327)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FÍSICO DE ALMACÉN	101,609	742,750	(641,141)
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	101,609	742,750	(641,141)
EXTINCION DE PASIVOS	-	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-
MULTAS A PROVEEDORES	802,109	423,239	(378,870)
MULTAS A CONTRATISTAS	1,095,371	879,141	(216,230)
DESCUENTOS POR ABORTOS EN LOS COSTOS	1,439,673	8,336,127	(6,896,454)
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:	4,842,369	9,458,427	(4,616,058)
DIFERENCIA EN CAMBIO DÍAS	893,415	4,250,821	(3,357,406)
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN SECTOR Y EQUIVALENTES:	893,415	4,250,821	(3,357,406)
DONATIVOS	-	-	-
OTROS INGRESOS COMERCIALES	202,404	645,203	(442,799)
OTROS INGRESOS VARIOS	481,422	1,536,348	(1,054,926)
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	280,347	2,710,000	(2,429,653)
OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTALES	519,217	651,806	(132,589)
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	1,583,389	5,553,933	(3,970,544)
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	7,319,579	19,268,181	(11,948,602)
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	8,885,861	22,157,938	(13,272,077)
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	1,787,403,691	2,038,409,329	(251,005,638)

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2022	2021
PRODDER	-	51,750,123.00
AGUA LIMPIA	570,343	500,000
PROSANEAR	-	23,259,079.00
CULTURA DEL AGUA	-	-
PROAGUA	7,488,108.62	20,986,607.28
TOTALES	8,058,451.35	96,495,809.28

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2022

23).-Gastos y Otras Perdidas

A partir del 01 de Enero de 2012, fueron adoptados e implementados los Acuerdos Emitidos por el CONAC y la DAC de B.C., con respecto al Clasificador por Objeto del Gasto tanto en la Partida Genérica como la Específica, así como, los Momentos Contables del Egreso tanto Presupuestal como Contable (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado).

Es importante mencionar que para lograr lo anterior, se llevaron a cabo una serie de modificaciones a los sistemas con lo que se alimenta el Sistema Presupuestal y Contable, tales como, Sistema de Recursos Materiales, Recursos Humanos,

Egresos, Obras, Vales de Gasolina, Tesorería, entre otros. Así mismo, se cambiaron algunos procesos, procedimientos, formatos, etc. Con la publicación del nuevo COG del Estado para 2016, se tuvieron que realizar cambios en los catálogo contables para reducir de 6 dígitos a solo 5 la partida de gasto.

A continuación se tiene una integración general de los Gastos y Otras Pérdidas Devengados a la fecha:

ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	SEP-2022	DIC-2021	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	761,326,346	912,947,366	-151,621,020
MATERIALES Y SUMINISTROS:	101,809,415	158,511,115	-56,701,700
MATERIALES DE ADORN, EMISION DE DOC. Y ART.OFICIALES	2,245,672	2,427,856	-182,184
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,007,247	983,753	23,494
MAT. Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	16,543,446	28,721,550	-12,178,104
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACUTICOS Y DE LABOR.	16,444,945	65,899,870	-49,454,925
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	26,854,250	28,709,673	-1,855,423
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DE POR.	4,881,855	4,601,914	279,941
HERRAMIENTAL, REFRACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	16,110,580	24,108,499	-8,997,919
SERVICIOS GENERALES:	326,476,494	418,406,467	-91,929,973
SERVICIOS BASICOS	76,085,289	90,445,375	-14,360,086
SERVICIOS DE ALQUILER	7,553,170	3,199,033	4,354,137
SERV. PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	27,243,993	37,716,472	-10,472,479
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	27,763,545	58,888,487	-31,124,942
SERV. DE INSTALACION, REPARACION, MANTEN Y CONSERVACION	37,384,341	37,313,433	70,908
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	5,738,534	9,684,187	-3,945,653
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	940,533	180,297	760,236
SERVICIOS OFICIALES	548,329	552,738	-4,409
OTROS SERVICIOS GENERALES	144,278,642	174,386,055	-30,107,413

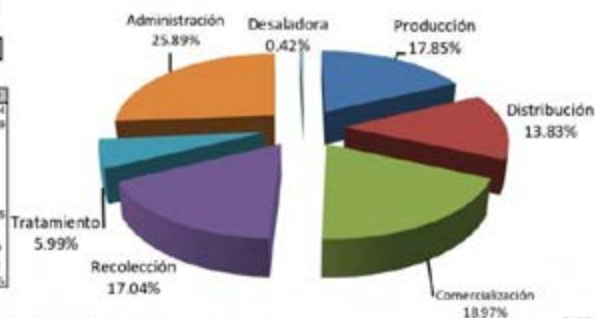
ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	SEP-2022	DIC-2021	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	6,261,043	10,482,965	-4,221,922
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUB.	6,261,043	-	6,261,043
AYUDAS SOCIALES	-	10,482,965	-10,482,965
DEUDA PUBLICA:	37,981,072	40,797,268	-2,816,196
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	37,981,072	40,675,375	-2,694,303
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	31,092	-31,092
INVERSION PUBLICA	45,445,443	51,028,522	-5,583,079
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	45,445,443	51,028,522	-5,583,079
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	1,286,419,730	1,504,083,303	-217,663,573
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	117,938	473,786	-355,848
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	180,947,954	263,085,706	-82,137,752
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A C.F.	35,180,095	85,917,525	-50,737,429
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	378,136	418,712	-40,576
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	861,260	4,080,150	-3,218,890
OTROS GASTOS VARIOS	1,815,378	236,381	1,578,997
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	219,300,741	854,232,861	-634,932,120
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,505,720,471	1,938,296,163	-432,575,692

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

24).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	266,682,021	99.55%	85,926,178	3.09
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	1,206,954	0.45%	388,886	0.02
Costo Neto de Producción de Agua	267,888,975	100.00%	86,315,064	3.10
Costo de Distribución de Agua Potable	164,236,076	79.14%	68,002,487	1.91
Costo de Pérdida de Distribución de Agua Potable	43,288,308	20.86%	17,923,091	0.50
Costo Neto de Distribución de Agua	207,524,444	100.00%	85,926,178	2.42
Costo Neto de Comercialización	284,722,250		68,002,487	4.19
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	255,789,318		53,948,494	4.74
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	89,854,672		47,633,098	1.89
Costos Operativos	1,105,779,659			16.33
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	388,563,432		68,002,487	5.71
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,494,343,091			22.05
Costo Neto de la Desaladora	6,377,400			
NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,500,720,494			

Indicador Tarifario	GLOBAL	DOMESTICO	NO DOMESTICO
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	23.46	15.06	70.24
Tarifa promedio neta (menos exención)	20.42	9.34	69.29
Costo unitario por cada m3 de agua	22.05		
Déficit Tarifario	-1.60		
NOTAS:			
(1) Volumen de M3 de agua real recibio a la fecha	86,315,064		
(2) Volumen de M3 de agua producida	85,926,178		
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	48,002,487	52,800,972	15,081,515
DATOS DE FACTURACION Y EXENCIONES			
Total facturación por Agua	1,501,507,161	532,171,722	1,069,335,439
Total exenciones sobre Agua	202,951,304	37,707,102	165,184,501
% de Exenciones respecto al total de ingresos	12.75%	7.10%	15.99%



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



COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI



A4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTALES	%	
SALDO INICIAL	275,971,224	454,054,224	492,041,917	554,535,245	480,587,353	515,448,248	544,328,218	548,793,559	549,032,223			
ENTRADAS												
CUENTA CORRIENTE	0	84,779,432	81,013,934	93,600,609	100,058,939	117,277,805	120,279,605	123,604,307	125,175,404	1,486,448,343	40.83%	
CUENTA REZAGO	0	32,473,339	16,889,333	18,242,252	12,933,321	15,530,334	13,279,043	9,232,577	8,223,323	9,946,292	2.73%	
AGUA RESERVA	0	38,019,134	1,088,880	1,864,951	4,194,832	4,831,886	4,562,431	5,449,500	3,188,364	2,130,500	61.93%	
RECURSOS	0	4,899,004	4,380,201	7,140,297	5,024,436	3,200,527	2,421,844	6,441,508	3,048,178	7,620,343	2.10%	
RECUPERACION DE OBRA	0	47,384	77,433	186,238	70,678	133,447	336,363	308,000	272,832	142,737	0.04%	
DEBIDOS DE CONSUMO	0	7,481,805	7,879,432	14,474,000	17,387,036	19,038,004	14,321,833	14,194,340	16,235,061	13,600,000	3.74%	
SERVICIOS FINANCIEROS	0	3,711,739	3,887,239	6,141,182	4,886,447	6,029,009	5,333,000	5,725,272	5,552,787	6,249,420	1.71%	
OTROS INTERES	0	1,345,046	1,508,200	1,395,600	3,888,347	3,488,301	3,049,323	3,033,107	3,008,368	2,504,000	0.69%	
IMPUESTOS PARA ELABORAR COMPENSACIONES	0	23,889	23,579	746,138	490,354	758,331	457,479	498,843	3,225,763	757,963	0.21%	
RENTAS POR ALQUILAR	0	3,973,248	2,347,134	716,418	3,288,127	5,425,338	297,403	297,880	2,828,252	1,329,207	0.37%	
SUBTOTAL INGRESOS POR DIRECCION	942,054,747	122,807,529	142,881,880	145,983,855	160,875,568	161,688,037	172,728,037	176,346,975	172,348,097	1,586,519,275	48.38%	
PRODUCTOS												
APROVECHAMIENTOS	0	1,291,946	1,923,687	2,530,051	2,537,949	2,668,450	2,862,355	3,269,784	3,663,134	24,109,524	1.39%	
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0	8,339	8,339	8,339	8,339	8,339	8,339	8,339	8,339	78,363	0.00%	
APORTACIONES Y COMENDOS	0	280,362	346,710	419,369	494,862	571,411	663,414	774,444	942,711	4,400,369	0.27%	
OTRAS ENTRADAS	0	3,833,734	3,868,739	8,408,489	6,432,060	11,037,344	946,384	3,048,346	3,165,883	4,436,463	0.29%	
IVA TRABAJADOR	0	25,300,375	5,627,130	6,789,675	7,155,409	7,049,317	7,627,844	8,913,590	8,855,113	61,227,119	4.61%	
SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS	38,711,835	10,986,895	15,185,474	15,627,377	28,732,246	31,966,251	35,191,969	36,662,633	32,262,471	155,598,399	8.87%	
TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO	364,773,582	333,894,624	355,969,054	367,647,012	375,189,868	374,851,233	387,803,886	392,728,808	394,626,178	3,741,636,965	100%	
SALIDAS												
GASTOS DE OPERACION:	0	58,898,548	50,020,305	64,888,358	37,642,954	76,888,475	85,996,823	68,611,042	87,800,714	68,770,037	216,068,271	57.64%
SERVICIOS PERSONALES	0	3,243,252	6,227,139	6,989,054	6,397,441	7,979,080	10,279,024	13,150,432	15,375,029	16,128,944	87,638,385	6.09%
MANTENIMIENTOS Y SUMINISTROS	0	13,839,342	18,604,635	24,941,284	50,181,555	23,715,740	16,478,831	81,762,124	58,852,537	4,147,078	305,623,174	21.34%
SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION	76,888,134	79,697,136	96,818,696	94,205,950	106,783,260	109,762,326	104,745,678	149,724,686	156,955,280	1,645,519,599	43.36%	
TRANSF. ADMIN. SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS	0	0	1,391,347	1,391,347	690,074	0	1,391,347	895,074	895,074	6,142,000	0.49%	
BIENES MATERIALES	0	0	93,817	653,088,000	40,208	8,962,340	238,176	528,815	604,793	4,409,985	15,532,344	0.94%
BIENES FINANCIEROS E INTANGIBLES	0	0	0	364,000	0	0	0	0	0	284,000	0.01%	
INVERSION EN OBRA PUBLICA	0	19,781,781	2,181,537	6,102,090	20,344,075	3,844,334	3,907,489	11,542,189	7,149,802	15,535,884	77,920,243	3.39%
TRANSFERENCIAS A FIDUCIARIOS	0	0	0	0	80,000,000	0	0	0	0	0	80,000,000	3.33%
DEUDA PUBLICA	0	7,803,821	7,304,411	7,432,320	7,833,036	8,239,633	8,124,351	8,147,379	8,936,620	6,612,783	72,388,343	5.61%
PAGO DE PREMIOS Y CONVENIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	
ARMAS	0	70,804,836	3,863,746	380,134	103,000	47,851	0	0	0	0	75,616,676	5.08%
OTRA ACREDITABLE	0	7,083,418	13,027,175	4,132,099	6,518,939	6,632,739	6,847,239	6,739,440	8,471,384	10,389,003	7,056,889	5.13%
RENTAMIENTOS EN RESERVA COFEDIAN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	
PAGOS CON RECURSOS DE FIDUCIARIOS	0	2,343,394	3,328,819	2,285,854	3,833,376	5,740,417	0	870,123	500,793	735,804	16,816,868	1.29%
PROVISIONES DIVERSAS	0	49,168,9	100,282,3	4,734,350,45	530,723,80	2,000,074	679,888,7	600,024,40	17,684,702	1,672,203	28,937,330	1.90%
SUBTOTAL GASTOS INVENTARIAL, DEUDA Y OTROS	807,604,148	11,959,226	27,278,357	58,572,905	11,782,606	12,580,342	13,756,130	13,772,563	13,585,584	85,106,420	22.97%	
DEVOLUCION DE DEPOSITOS	0	0	0	0	0	5,180,432	5,919,600	6,708,573	5,704,313	16,129,130	1.74%	
TOTAL DE SALIDAS	364,773,582	333,894,624	355,969,054	367,647,012	375,189,868	374,851,233	387,803,886	392,728,808	394,626,178	3,741,636,965	100%	
SALDO FINAL EN SERVICIO	454,054,224	492,041,917	554,535,245	480,587,353	515,448,248	544,328,218	548,793,558	549,032,223	572,927,827	572,927,827		

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

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A5).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,779,279,598
2. Más ingresos contables no presupuestarios		8,885,861
2.1	Ingresos Financieros	1,464,679
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	101,609
2.3	Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4	Disminución del exceso de provisiones	-
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	7,319,573
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		761,769
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	761,769
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 1,787,403,690

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,354,347,730
2. Menos egresos presupuestarios no contables		154,253,079
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	3,169,043
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	242,621
2.6	Vehículos y equipo de transporte	610,089
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,629,931
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	264,000
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	36,217,040
2.13	Obra pública en bienes propios	39,390,036
2.14	Acciones y participaciones de capital	
2.15	Compra de títulos y valores	
2.16	Concesión de Prestamos	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	30,323,043
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	34,407,277
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		300,625,835
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	216,674,124
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	2,476,618
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	81,525,093
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 1,500,720,495

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
Al 30 de Septiembre de 2022
25a.-Cuentas de Orden Contable

Son utilizadas como cuentas de control de agenda o memoranda. En estas partidas se consignan los importes respecto a valores reales y contingentes de que en un futuro pueden ser susceptibles de realización y afectar la situación financiera de la Entidad.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE SEPTIEMBRE 2022	IMPORTE
VALORES EN CUSTODIA	
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALGAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	1,073,455,000
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION EN CONTRA DE CESPM	1,096,343,077
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION A FAVOR DE CESPM	67,232,013
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	26,364,526
TERRENOS DONADOS, POSESIONADOS	486,391
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	4,490,000
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	3,877,290
TERRENOS DEL INDM	4,012,321
TERRENOS AJUNTAMIENTO DE MSL	13,296,445
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (REGULARIZADOS)	27,275,198
TERRENOS DONADOS, POSESIONADOS	354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	155,953
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	25,406,715
TERRENOS DEL INDM	1,355,036
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	899,566,358
TERRENOS DONADOS, POSESIONADOS	2,850,486
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	899,435,740
TERRENOS EJIDALES	1,276,242
TERRENOS EN SAN FELIX	1,066,879
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (REGULARIZADOS)	17,524,784
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	2
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	16,830,330
TERRENOS EJIDALES	693,854
ASUNTOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	24,095,226,196
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICION	533,402,891
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	438,485,049
EDIFICIOS, VALOR DE REPOSICION	94,922,742
BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICION	24,522,701,648
COSTO DE REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA	45,207,432,396
DEPRECIACION COSTOS DE REPO DE INFRAESTRUCTURA	(20,674,726,679)
IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO	57,533,417
CHEQUES DEPOSITADOS EN LA JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	746,946
CUENTAS POR COBRAR	489,212,508
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR REGALUGAR POR DERECHOS	481,804,413
CONVENIO CTA-CESPT-CESPT-CESPM	7,326,888
CD.CONV.CESPM-CESPT-20	284,207
CUENTAS POR PAGAR	803,285,735
AFORTACIONES OMITIDAS ISSSTE/ECAL	499,096,817
CUOTAS OMITIDAS ISSSTE/ECAL	467,390,878
SEGURO DE VIDA (FALLEC.)	-
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3	114,926,670
VOLUMEN POR ASIGNACION MTS.3	73,800,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3	42,526,670

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

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Al 30 de Septiembre de 2022

25b.-Cuentas de Orden Presupuestal

Se revelan las Etapas del Presupuesto de Conformidad a lo dispuesto en el Artículo 38, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA SEPTIEMBRE 2022	IMPORTE
PRESUPUESTO DE INGRESO	-
INGRESO ESTIMADO	1,815,401,059
DERECHOS ESTIMADOS	3,794,964,061
PRODUCTOS ESTIMADOS	11,949,778
APROVECHAMIENTOS	110,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ESTIMADOS	8,367,220
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
INGRESO POR EJECUTAR	(272,780,129)
DERECHOS POR EJECUTAR	(188,901,296)
PRODUCTOS POR EJECUTAR	12,239,746
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	(46,838)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	(3,701,069)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	(92,369,768)
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	236,658,664
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	136,230,445
MODIFICACIONES A PRODUCTOS	-
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-
MODIFICACIONES A LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	100,428,219
INGRESO DEVENGADO	(155,379,057)
DERECHOS DEVENGADOS	(155,395,142)
PRODUCTOS DEVENGADOS	-
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	-
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	16,085
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	-
INGRESO RECAUDADO	(1,623,900,541)
DERECHOS RECAUDADOS	(1,586,899,068)
PRODUCTOS RECAUDADOS	(24,189,524)
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	(73,162)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	(4,681,386)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	(8,258,451)

PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,813,401,678
INGRESO ESTIMADO	984,215,973
SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-137,836,034
MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-394,483,876
SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-8,486,076
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	-5,945,026
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES APROBADOS	-258,450,819
INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-13,466,008
DEUDA PÚBLICA APROBADA	-38,534,148
EGRESO POR EJECUTAR	449,026,182
SERVICIOS PERSONALES POR EJECUTAR	248,216,732
MATERIALES Y SUMINISTROS POR EJECUTAR	66,645,100
SERVICIOS GENERALES POR EJECUTAR	382,445,689
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR EJECUTAR	-2,18,013
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES POR EJECUTAR	17,555,943
INVERSIÓN PÚBLICA POR EJECUTAR	158,476,472
INVERSIÓN FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES POR EJECUTAR	14,876,645
DEUDA PÚBLICA POR EJECUTAR	-28,688,150
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(448,155,573)
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-17,616,843
MODIFICACIONES A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-21,871,197
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-19,785,052
MODIFICACIONES A LAS TRANSF, AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	0
MODIFICACIONES A LOS BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES APROBADOS	-65,814,828
MODIFICACIONES A LA INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-130,888,962
MODIFICACIONES A LAS INV FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	-10,000,000
MODIFICACIONES A LA DEUDA PÚBLICA APROBADA	8,133,240
EGRESO COMPROMETIDO	346,732,509
SERVICIOS PERSONALES COMPROMETIDOS	86,351
MATERIALES Y SUMINISTROS COMPROMETIDOS	15,873,642
SERVICIOS GENERALES COMPROMETIDOS	45,676,679
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS COMPROMETIDAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES COMPROMETIDOS	322,709
INVERSIÓN PÚBLICA COMPROMETIDA	74,414,100
EGRESO DEVENGADO	36,733,126
SERVICIOS PERSONALES DEVENGADOS	71,866,793
MATERIALES Y SUMINISTROS DEVENGADOS	4,268,483
SERVICIOS GENERALES DEVENGADOS	15,156,448
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEVENGADAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEVENGADOS	105,892
INVERSIÓN PÚBLICA DEVENGADA	0
EGRESO EJECUTADO	56,969,899
SERVICIOS PERSONALES EJECUTADOS	56,494,108
MATERIALES Y SUMINISTROS EJECUTADOS	5,155,473
SERVICIOS GENERALES EJECUTADOS	10,657,823
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EJECUTADAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES EJECUTADOS	0
INVERSIÓN PÚBLICA EJECUTADA	0
DEUDA PÚBLICA	0
PRE INGRESO DE INGRESO PAGADO	6,213,904,814
SERVICIOS PERSONALES PAGADOS	828,124,794
MATERIALES Y SUMINISTROS PAGADOS	83,787,132
SERVICIOS GENERALES PAGADOS	298,420,812
TRANSFERENCIAS AGEN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PAGADAS	8,243,069
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES PAGADOS	12,814,702
INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	75,867,976
INVEN Y O PRO PAGADA	16,323,049
DEUDA PÚBLICA PAGADA	72,386,349

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

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Septiembre de 2022

1.-Introducción

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma como son el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y a la ciudadanía en General. Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, considerados en la elaboración del presente documento para su mayor comprensión y sus particularidades.

2.-Panorama Económico y Financiero

Los ingresos que factura el Organismo se actualizan mensualmente en función al INPC. Al 31 de Enero se recibieron \$ 198.8 MDP por concepto de Pago anual tanto de agua potable como agua residual, representando el 12.0 % del total de los ingresos estimados a recaudar por derechos.

Los costos de Energía eléctrica, derechos de agua, combustibles, materiales de construcción y PVC, presentan incrementos superiores a los de la Inflación. Sin embargo, estos incrementos reales no son considerados en el incremento de tarifa mensual, ya que solamente se ajusta al índice de inflación general.

El pago de **servicio de deuda** (Capital e Interés) para el presente se estimó que representaría el 6.3 % del Presupuesto de Ingreso Estimado.

3.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el decreto de creación No. 99 de fecha 8 de Diciembre de 1967, expedido por la H. V. Legislatura del Congreso del Estado de Baja California. Posteriormente es publicada la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California, publicada en el periódico oficial No. 4, sección I, de fecha 10 de febrero de 1979, reformada según decretos números 201 publicado en el periódico oficial No. 26 de fecha 20 de septiembre de 1980 y 134 publicado en el periódico oficial de fecha 20 de mayo de 1992. Siendo abrogado en fecha 19 de enero de 2017 por Decreto No. 65 de misma fecha, fue publicada en el Periódico Oficial del Estado de Baja California, la Ley de las Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California vigente.

4.-Organización y Objeto Social

La CESP proporciona los servicios de entrega de agua potable, alcantarillado y saneamiento ambiental a usuarios doméstico, Industrial, Comercial y Gobiernos.

El organismo opera en todo el Municipio de Mexicali a través de sistemas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como, edificios administrativos y de Atención a usuarios, la presentación de la información financiera se hace en forma integral. Su estructura organizacional básica es la siguiente:



Cabe mencionar que a partir de Enero de 2021 se realizaron los cambios de estructura organización en apego a la Reforma de la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California.

**C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 30 de Septiembre de 2022****Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:**

- a.-IVA, recaudación de impuesto trasladado a los usuarios no domésticos, declaración mensual de IVA a favor o a cargo, en su caso el pago mensual, Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.
- b.-ISR, retención y entero mensual de impuesto a los empleados, proveedores de arrendamiento y honorarios.
- c.-Declaraciones y Pago por Derechos de Agua (tanto agua cruda como residual).
- d.-Emitir Comprobantes Fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso debidamente Timbrados.
- e.-Validar, Almacenar y asociar los comprobantes fiscales de proveedores.
- f.-Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.

5.-Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son presentados sobre valores actualizados en términos del poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional. La presentación de la información financiera se hace en forma integral. El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", que tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Esta Ley es de observancia obligatoria para las entidades de la administración pública paraestatal. Por lo anterior se llevo a cabo un trabajo intenso con el fin de adoptar y cumplir con la mayoría de la normatividad tanto en sus postulados como en los acuerdos emitidos a la fecha por parte del CONAC, entre los mas importantes cambios tenemos;

1.-Implementación del PLAN de cuentas, el 1ero. De Enero de 2012 se traspasaron los saldos contables 2011 a una nueva base de Datos con la estructura determinada para cumplir con el PLAN de cuentas emitido por el Consejo Estatal de Armonización Contable de Baja California (CEAC) y a su vez no perder información valiosa para el Organismo.

2.-En todos los sistemas donde se involucra el presupuesto se adopto el Clasificador por Objeto de Gasto publicado por la Secretaría de Planeación y Finanzas el 12 de Agosto de 2011 en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

3.- Tanto el marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el postulado del Devengo Contable.

4.-Así mismo, las adecuaciones a los sistemas de gestión se incluyeron las modificaciones requeridas para llevar a cabo la vinculación del ejercicio presupuestario y el registro de los momentos contables tanto del Ingreso como del Egreso.

5.-Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, fue adoptado el capítulo VIII del Manual de Contabilidad Gubernamental "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas", así como, el ACUERDO que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado el 30 de Diciembre de 2013 y el publicado el 06 de octubre de 2014.

6.-El pasado 31 de Julio de 2015 se emitió en el periódico Oficial el nuevo Clasificador por Objeto del Gasto para 2016, el cual fue incluido en los catálogos presupuestales y contables, así como, los cambios de los clasificadores publicados el 14 de diciembre de 2018.

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del período contable, tanto de bancos, proveedores y contratistas.

A partir del 2012 los ingresos por aportaciones Federales, Estatales y Particulares se estarán contabilizando como parte del Estado de Actividades, en vez de ser parte del Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

La depuración y cancelación de saldos contables se realiza una vez llevado a cabo un procedimiento de investigación para determinar su procedencia, y concluir su vigencia o depuración. En caso de los movimientos en conciliación bancaria, se mantiene hasta un plazo no mayor a un año.

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Septiembre de 2022

7.-Fortalezas Operativas del Organismo

Agua Potable

- ✓ Se cuenta con una infraestructura de producción de agua potable que satisface totalmente la demanda por parte de la ciudad de Mexicali con capacidad de 5,550 lps. Para el caso del total del Valle se cuenta con una capacidad de 933 lps y San Felipe son 180 lps.
- ✓ Personal Certificado tanto en la operación como en los controles de procesos de Agua potable y Aguas Residuales.
- ✓ Mediante plantas de emergencia se tiene cubierto el 100% de abastecimiento en caso de alguna contingencia en la ciudad.
- ✓ Servicio continuo las 24 hrs, los 365 días.
- ✓ Cumplimiento de la NOM-127 para agua potable.

Aguas Residuales

- ✓ Tratamiento del 100 % del volumen de Aguas Residuales captadas en el sistema de alcantarillado sanitario.
- Del Agua Tratada al al primer trimestre de 2021 se aprovecha más el 58.9 % en el municipio de Mexicali; 14.7% uso industrial, 14.7 % riego agrícola, 0.45 % áreas verdes y el 29.1 % compensación ambiental.
- ✓ Se cuenta con infraestructura instalada que cubre la demanda en la ciudad de Mexicali con 2,147 lps y 273.5 lps en el caso del Valle y San Felipe..
- ✓ Cumplimiento con el 95% de la NOM-001-SEMARNAT-1996.
- ✓ Servicios de Bombeo y Tratamiento las 24 hrs con la operación de 72 instalaciones.
- ✓ En caso de emergencias que afecten el abastecimiento de energía eléctrica, mediante plantas de emergencia se tiene 100% cubierto el desalojo del agua residual de las Plantas de Bombeo en la ciudad de Mexicali.
- ✓ Al asegurar la calidad de las PTAR's, entre otros requisitos, se tiene acceso a Recursos Extraordinarios a través de Programas de Incentivos Operativos de CONAGUA.

8.-Reporte Analítico del Activo

Con el objeto de mantener un padrón de bienes muebles en uso actualizado, constantemente se inicia el proceso de Baja de Activos Deteriorados en cumplimiento del Artículo 9 de la Ley de Entidades Paraestatales, así mismo, mediante su venta si es el caso se obtiene algún ingreso residual.

9.-Reportes de la Recaudación.

Comparativo de ingreso Presupuestal Modificado 2022 y el Recaudado al cierre:

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	% RECAUDADO	INGRESO SIN RECAUDAR	% SIN RECAUDAR
DIRECHOS	1,981,194,506	1,584,998,068	80.17%	396,196,438	19.83%
PRODUCTOS	31,848,778	34,188,124	107.41%	(2,339,346)	-7.35%
APROVECHAMIENTOS	137,000	73,162	53.39%	63,838	46.61%
PAGOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8,287,220	4,381,530	52.88%	3,905,690	47.12%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	100,428,219	8,058,451	8.02%	92,369,768	91.98%
TOTALES	2,259,108,723	1,717,085,173	75.82%	542,023,550	24.18%

Integración de los medios de recaudación (Venta de Derechos, Bienes y Servicios y otros):

FUENTES DE RECAUDACION	NUMERO DE TRAMITES	% INT.	RECAUDACION MDP \$55	% INT.
TRANSFERENCIAS	14,153	0.9%	\$ 651.6	39.0%
CAJAS EN LINEA	546,503	37.0%	\$ 327.9	19.6%
CAJAS EN LINEA AFIRME	205,005	14.4%	\$ 188.8	11.3%
BANCOS	22,837	1.5%	\$ 133.2	8.0%
AUTOPAGOS	106,304	6.9%	\$ 100.2	6.1%
PORTAL DE INTERNET	88,145	5.8%	\$ 71.0	4.2%
AUTOPAGOS AFIRME	90,580	5.9%	\$ 50.8	3.0%
ENTIDAD OXXO	181,000	11.9%	\$ 48.1	2.9%
CAJEROS AUTOMATICOS	91,042	5.9%	\$ 45.5	2.7%
APP MOVIL	50,784	3.3%	\$ 16.7	1.0%
COORGO QR	32,879	2.1%	\$ 11.2	0.7%
CAJAS MOVILES	26,195	1.7%	\$ 10.7	0.6%
MERCADOS	34,588	2.3%	\$ 8.1	0.5%
PLANTA DESALADORA	11,258	0.8%	\$ 3.9	0.2%
COMCILIACION Y EMP	10,040	0.7%	\$ 3.4	0.2%
TOTALES	1,532,896	100%	\$ 1,671.1	100%

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

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 30 de Septiembre de 2022

10.-Calificaciones otorgadas

La calificación para el Organismo correspondiente al ejercicio 2021 ha sido afirmada a 'A+(mex)' por Fitch Ratings "Perspectiva Crediticia Estable", lo cual refleja que CESPM preservará un desempeño financiero estable. De acuerdo a su comunicado del 30 de septiembre del 2022, los factores claves de calificación de GRE (Entidades Relacionadas con el Gobierno) presento una puntuación de 27.5, destacando los siguientes factores: Legitimidad de los Ingresos; ha mostrado un comportamiento estable con una base de clientes diversa y sin concentraciones importantes. La cobertura de agua es del 98.4% las 24 horas y la de alcantarillado es de 84.2%. Riesgo Operativo; costos de los principales suministros (energía eléctrica, material químico, combustible, servicios personales, etc.) se encuentran identificados y tienen volatilidad moderada. La administración de recursos, así como la infraestructura operativa es adecuada, reflejándose en indicadores de eficiencia y cobertura buenos. Riesgo Ahadido Asimétrico, Neutral; el organismo presenta una administración eficiente que ha mantenido estabilidad en sus políticas y operación.

11.-Proceso de Mejora

Principales medidas de control Interno.

- a) Implementar medidas financieras tendientes a la obtención de balances presupuestarios positivos para cumplimiento de la ley de disciplina financiera.
- b) Política de control para la recepción de factura, emisión y pago de cheques.
- c) Política para el Control de Fondos de Operación.
- d) Política de Control y Registro de Bienes Muebles.
- e) Políticas de Conciliaciones de saldos contables.
- f) Políticas de Viáticos, Gastos por Comprobar y Reembolsos de Gasto.



ARMANDO CARRASCO LOPEZ
 DIRECTOR GENERAL

Medidas de desempeño Financiero

- a) Indicador de Liquidez.-Al periodo se presenta poca liquidez en Bancos e Inversiones por el orden de \$1.68 pesos en relación a los pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo, lo anterior derivado del Ingreso Recaudado debido al Pago Anual.
- b) Apalancamiento.- La situación financiera muestra que del total de efectivo, Derechos y Propiedades, tenemos un apalancamiento con pasivos por el 16.70%
- c) Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el 12.80% lo que representa una facturación neta a cobrar del 87.20%
- d) La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un 13.20%, al disminuir el saldo de la cuenta tanto por pagos de los usuarios como por cancelación de adeudos principalmente por decretos de condonación.

12.-Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



SALVADOR LUNA OLIVARES
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" (u)



12 Preguntas

a) Preguntas al II Trimestre de 2021:

1.- En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 28.66** millones de pesos, se presupuestaron para 2021 \$ 39.46 millones de pesos y al 30 de junio de 2021 se han ejercido \$ 18.00 millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto en los ejercicios 2020 y lo que va de 2021?
 - b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto? de \$ 28.66 mp y \$ 18.00 millones de pesos, señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
 - c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
 - d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020 y 2021.
 - e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.
 - f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
 - g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.
- 2.- En el Capítulo de Servicios Generales en la Subcuenta Otros Servicios Generales se tiene un Presupuesto aprobado de **\$ 176.89 mp** y al 30 de junio del 2021 se han ejercido **\$ 89.35 mp**.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Subcuenta?
 - b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- 3.- En las Notas a los Estados Financieros al 31 de junio de 2021, aparece saldo de Ingresos por recuperar por la cantidad de **\$1,015,521,951**.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿En el ejercicio fiscal 2021 cuanto es el monto recuperado de este rezago?
- b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2021 en este primer semestre y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 847,601,999 por concepto de consumos de agua de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, ¿Cuánto han recuperado? ¿quiénes lo adeudan?, ¿cuántos años de antigüedad tienen estos adeudos?
- d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de mayor a menor? Solicitamos una copia

4.- Al 30 de junio de 2021 se presenta un informe de Pasivos Contingentes por la cantidad de \$ 1,987,131,695.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Porque las aportaciones y cuotas omitidas de pago a ISSSTECALI y que fueron calculadas en 2019 NO se han actualizado?
- b) ¿En ese análisis realizado en 2019 se estimaron sobre 1,247 casos, ha junio de 2021 sigue siendo el mismo número? o ¿disminuyo? o ¿aumento?
- c) ¿En este importe están calculados intereses o multas?

5.- En los Estados Financieros al 30 de junio de 2021, aparece un saldo en el Pasivo No Circulante, en la cuenta Provisiones a Largo Plazo por un importe de \$ 212.02 mp.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Para qué es esta provisión?
- b) ¿Esta cuenta desde 2016 aparece con el mismo saldo? ¿Cuál es la Explicación?

b) Preguntas al 3er Trimestre de 2022:

1.- En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto hasta septiembre de 2022 de **\$ 27.24** millones de pesos, se presupuestaron para 2022 \$ 45.80 millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto en los ejercicios 202?
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto? de \$ 27.24 mp señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020 y 2021 y 2022
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2022

2.- En el Capítulo de Servicios Generales en la Subcuenta Otros Servicios Generales se tiene un Presupuesto aprobado de **\$ 202.04 mp** y al 30 de septiembre del 2022 se han ejercido **\$ 144.12 mp**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Subcuenta?
- b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?

3.- En las Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022, aparece saldo de Ingresos por recuperar por la cantidad de **\$1,204,983,400**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿En el ejercicio fiscal 2021 cuanto fue el rezago recuperado?
- b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2022 en estos tres trimestres y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 727,565,650 por concepto de consumos de agua de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2022, ¿Cuánto han recuperado? ¿quiénes lo adeudan?, ¿cuántos años de antigüedad tienen estos adeudos?
- d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de mayor a menor? Quisiéramos una copia

4.- Al 30 de septiembre de 2022 se presenta un informe de Pasivos Contingentes por la cantidad de \$ 1,966,532,812

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Porque las aportaciones y cuotas omitidas de pago a ISSSTECALI y que fueron calculadas en 2019 NO se han actualizado?
- b) ¿En ese análisis realizado en 2019 se estimaron sobre 1,247 casos, ha septiembre de 2022 sigue siendo el mismo número? o ¿disminuyo? o ¿aumento?
- c) ¿En este importe están calculados intereses o multas o actualizaciones?

5.- En los Estados Financieros al 30 de septiembre 2022, aparece un saldo en el Pasivo No Circulante, en la cuenta Provisiones a Largo Plazo por un importe de \$ 212.02 mp

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Para qué es esta provisión?
- b) ¿Esta cuenta desde 2016 aparece con el mismo saldo? ¿Cuál es la Explicación?



Análisis de los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT) del 2016 al III Trimestre 2022

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

Índice



1.- ¿Sabías que?.....	2
2.- Introducción.....	4
3.- Histórico ingresos del 2016 al III Trimestre 2022.....	5
4.- Histórico egresos del 2016 al III Trimestre 2022.....	6
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al III Trimestre 2022.....	7
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al III Trimestre 2022.....	8
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	8
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	9
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	10
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	11
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	12
6.6.- Inversion Pública 2016 al III Trimestre 2022.....	13
7.- Deuda Pública del 2016 al III Trimestre 2022.....	14
8.- Pasivo del 2016 al III Trimestre 2022.....	15
8.1.- Pasivo Contingente al III Trimestre 2022.....	16
9.- Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022.....	19
9.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022.....	20
10.- Preguntas.....	63
a) Preguntas al III Trimestre 2022.....	64



1 Sabías que?

¿Sabías Que? El Egreso total de CESPT por el periodo comprendido del ejercicio 2016 a septiembre de 2022 es de **\$ 24,073.54** mp que comparado con el de Otros Gastos Generales que es de **\$ 8,976.59** mp y representa el **37.29 %** del gasto total

Página 6

¿Sabías Que? En los ejercicios fiscales 2020 y 2021 se gastaron en Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios la cantidad de **\$700.01 mp**

Página 10

¿Sabías Que? Desde principios del año 2017 hasta septiembre de 2022 el pasivo ha aumentado en **\$ 1,001.64 mp**

Página 15

¿Sabías Que? Durante el periodo comprendido del año 2016 a septiembre de 2022 la Inversión Pública es de **\$ 980.47 mp**

Página 13

¿Sabías Que? Comparando los ingresos desde 2016 con 2021 estos aumentaron en **\$ 1,749.44 mp**

Página 5

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 Estados Financieros de la CESPT de los años 2016 al III Trimestre 2022.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de CESPT.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

3.- Histórico Ingresos del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Derechos	2,600.86	2,771.49	3,324.98	3,598.01	4,330.21	4,235.23	4,624.48	4,624.48	3,388.81	1,235.67
Productos	22.70	31.55	83.15	35.02	22.92	19.40	14.07	14.07	49.19	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	141.71	92.02	105.70	-	80.90	80.90	-
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	48.14	60.27	80.57	0.18	95.50	96.14	23.00	23.00	-	23.00
Transferencias, Asignaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Otras Ayudas	40.17	25.39	41.79	47.71	19.04	4.84	-	11.38	14.07	-
Ingresos por Financiamiento	-	25.61	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2,711.87	2,914.31	3,530.49	3,822.63	4,559.69	4,461.31	4,661.55	4,753.83	3,532.97	1,258.67

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

4.- Histórico Egresos del 2017 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	899.97	1,024.70	1,037.50	1,029.34	1,092.93	1,181.97	1,197.95	1,241.35	799.11	442.24
Materiales y Suministros	149.52	163.24	166.31	144.49	129.54	159.80	350.46	327.68	168.34	159.34
Servicios Generales	1,184.62	1,254.53	1,369.02	1,877.26	2,594.96	2,326.08	2,341.53	2,327.44	1,891.18	436.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	13.50	8.68	91.45	88.27	89.05	84.82	90.90	90.90	44.97	45.93
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	29.54	35.76	41.71	63.68	76.64	88.55	305.52	291.58	32.85	258.73
Inversion Publica	126.03	129.68	101.09	116.38	142.05	311.71	164.35	267.84	53.53	214.31
Inversiones Financieras o Otras	-	-	-	-	37.00	35.00	-	-	-	-
Deuda Publica	205.92	245.25	266.39	268.00	226.02	202.79	210.82	220.82	172.84	47.98
Total	2,609.10	2,861.84	3,073.47	3,587.42	4,388.19	4,390.72	4,661.53	4,767.61	3,162.82	1,604.79

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

Ingresos	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Derechos	2,600.86	2,771.49	3,324.98	3,598.01	4,330.21	4,235.23	4,624.48	4,624.48	3,388.81	1,235.67
Productos	22.70	31.55	83.15	35.02	22.92	19.40	14.07	14.07	49.19	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	141.71	92.02	105.70	-	80.90	80.90	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios e Incentivos	48.14	60.27	80.57	0.18	95.50	96.14	23.00	23.00	-	23.00
Transferencias, Asignaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Otras Ayudas	40.17	25.39	41.79	47.71	19.04	4.84	-	11.38	14.07	-
Ingresos por Financiamiento	-	25.61	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	2,711.87	2,914.31	3,530.49	3,822.63	4,559.69	4,461.31	4,661.55	4,753.83	3,532.97	1,258.67
Egresos										
Servicios Personales	899.97	1,024.70	1,037.50	1,029.34	1,092.93	1,181.97	1,197.95	1,241.35	799.11	442.24
Materiales y Suministros	149.52	163.24	166.31	144.49	129.54	159.80	350.46	327.68	168.34	159.34
Servicios Generales	1,184.62	1,254.53	1,369.02	1,877.26	2,594.96	2,326.08	2,341.53	2,327.44	1,891.18	436.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	13.50	8.68	91.45	88.27	89.05	84.82	90.90	90.90	44.97	45.93
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	29.54	35.76	41.71	63.68	76.64	88.55	305.52	291.58	32.85	258.73
Inversion Publica	126.03	129.68	101.09	116.38	142.05	311.71	164.35	267.84	53.53	214.31
Inversiones Financieras u Otras	-	-	-	-	37.00	35.00	-	-	-	-
Deuda Publica	205.92	245.25	266.39	268.00	226.02	202.79	210.82	220.82	172.84	47.98
Total del Egreso	2,609.10	2,861.84	3,073.47	3,587.42	4,388.19	4,390.72	4,661.53	4,767.61	3,162.82	1,604.79
Diferencia entre Ingresos y Egresos	102.77	52.47	457.02	235.21	171.50	70.59	0.02	(13.78)	370.15	(346.12)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	242.50	252.18	270.29	278.87	299.64	316.11	336.11	336.11	241.97	94.14
Remuneraciones al Personal Transitorio	4.75	6.56	7.17	5.15	4.76	3.76	4.27	4.27	2.26	2.01
Remuneraciones Adicionales y Especiales	256.17	276.31	315.38	290.79	300.45	343.25	290.56	321.86	169.52	152.34
Seguridad Social	115.00	196.17	142.60	141.56	152.28	171.89	196.90	196.90	124.22	72.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	280.41	292.32	299.88	311.25	332.50	344.55	368.04	378.55	257.53	121.02
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1.14	1.16	2.18	1.72	3.30	2.41	2.07	3.66	3.60	0.06
Total	899.97	1,024.70	1,037.50	1,029.34	1,092.93	1,181.97	1,197.95	1,241.35	799.10	442.25

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Aprobado	Modificado	Septiembre	2022
Materiales de Administración y Art. Oficiales	9.67	7.35	4.41	4.41	5.69	3.90	9.82	10.02	5.21	4.81
Alimentos y Utensilios	0.77	0.78	0.71	0.74	0.67	0.81	0.87	1.04	0.70	0.34
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-	0.04	0.04	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	54.81	54.90	47.87	35.32	34.22	42.47	110.38	105.01	53.31	51.70
Productos Químicos y de Laboratorio	37.24	51.27	59.02	47.36	38.58	57.03	140.06	122.06	53.97	68.09
Combustibles y Lubricantes	28.98	33.41	35.09	37.44	30.35	36.16	43.50	43.40	31.55	11.85
Vestuario Blanco, prendas de protección	4.47	3.14	6.91	4.21	7.63	5.46	18.93	18.93	11.03	7.90
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	13.58	12.39	12.30	15.01	12.40	13.97	26.86	27.18	12.57	14.61
Total	149.52	163.24	166.31	144.49	129.54	159.80	350.46	327.68	168.34	159.30

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	108.65	137.11	137.96	141.79	132.50	153.99	143.95	148.95	119.78	29.17
Servicios de Arrendamiento	36.67	53.68	54.44	45.96	61.40	120.15	84.18	84.18	64.83	19.35
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	133.95	102.01	124.06	164.42	365.17	334.84	327.09	315.60	172.51	143.09
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	14.35	14.69	15.95	14.92	20.82	48.96	28.62	31.76	22.12	9.64
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	31.57	37.81	43.48	73.92	190.25	49.64	124.74	114.74	30.98	83.76
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7.65	7.33	3.99	4.88	4.68	4.28	4.99	4.99	1.12	3.87
Servicios de Traslado y Viáticos	1.78	1.52	1.24	0.72	0.59	1.03	1.97	1.97	0.72	1.25
Servicios Oficiales	1.57	0.97	0.53	0.53	0.52	0.83	0.93	2.19	1.24	0.95
Otros Servicios Generales	848.43	899.41	987.37	1,430.12	1,819.02	1,614.36	1,625.06	1,623.06	1,477.88	145.18
Total	1,184.62	1,254.53	1,369.02	1,877.26	2,594.95	2,328.08	2,341.53	2,327.44	1,891.18	436.26

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	81.81	78.26	79.18	74.96	80.00	80.00	37.46	42.54
Ayudas Sociales	13.50	8.68	9.64	10.01	9.87	9.86	10.90	10.90	7.51	3.39
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	13.50	8.68	91.45	88.27	89.05	84.82	90.90	90.90	44.97	45.93

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

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

6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	3.05	1.83	3.08	1.26	16.94	3.66	12.46	17.03	6.09	10.94
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.09	-	-	0.01	-	-	0.02	0.05	0.04	0.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.70	5.47	2.42	0.72	0.02	0.26	2.74	2.71	0.38	2.33
Vehículos y Equipo de Transporte	-	0.91	4.94	10.10	0.64	0.30	43.94	26.32	0.82	25.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15.12	24.24	22.13	35.48	13.54	82.48	223.91	230.08	20.88	209.20
Bienes Inmuebles	8.72	3.31	9.14	16.11	43.46	1.85	22.45	10.75	-	10.75
Licencias Informática, Intelectuales y Software	1.86	-	-	-	2.04	-	-	4.64	4.64	-
Total	29.54	35.76	41.71	63.68	76.64	88.55	305.52	291.58	32.85	247.98

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

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

6.6.- Inversion Pública

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	126.03	129.68	101.09	116.38	142.05	311.71	164.35	267.84	53.53	214.31
Obras Públicas en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	126.03	129.68	101.09	116.38	142.05	311.71	164.35	267.84	53.53	214.31

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

7.- Deuda Pública del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Septiembre	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Amortización de la Deuda Pública	76.47	78.05	89.34	93.16	96.02	99.33	103.15	103.15	76.98	26.17
Intereses de la Cuenta Pública	123.15	165.82	174.39	173.58	128.82	102.36	106.65	116.65	95.09	21.56
Comisiones de la Deuda Pública	6.30	1.38	2.66	1.26	1.18	1.10	1.02	1.02	0.77	0.25
Total	205.92	245.25	266.39	268.00	226.02	202.79	210.82	220.82	172.84	47.98

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

8.- Pasivo del 2016 al III Trimestre 2022

Millones de Pesos

	REAL						Septiembre
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	625.61	784.49	666.47	1,100.59	1,359.13	1,969.72	1,381.64
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	58.15	44.48	59.48	611.10
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	78.05	92.85	93.16	94.96	99.32	103.15	26.17
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	39.43	161.09	174.28	160.26	184.51	79.89	128.04
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	4.97	5.31	2.61	28.01	19.63	38.15	45.34
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	80.19	3.11	3.21	85.74
Total de Pasivos Circulantes	748.06	1,043.74	936.52	1,522.16	1,710.18	2,253.60	2,278.03
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	1,788.59	1,723.71	1,632.76	1,537.81	1,437.41	1,334.26	1,334.26
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	76.02	39.99	38.70	67.05	97.39	79.50	96.74
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	95.72	137.68	137.68	137.68	-	-	-
Total de Pasivos NO Circulantes	1,960.33	1,901.38	1,809.14	1,742.54	1,534.80	1,413.76	1,431.00
Total del Pasivo	2,708.39	2,945.12	2,745.66	3,264.70	3,244.98	3,667.36	3,709.03

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)

8.1.- Pasivo Contingente al III Trimestre 2022

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES.

Los Pasivos Contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

Los pasivos contingentes respecto de los asuntos en materia laboral son reservados; toda vez que a raíz de la terminación contractual con el despacho externo encargado de la atención de esta Litis y que los mismos se encuentran en espera de un laudo condenatorio para este Organismo. Cabe hacer mención que según el despacho son de Alto Riesgo para esta dependencia y en total son 333 expedientes por un importe de \$152'267,859.30 M.N.

Respecto a los asuntos en materia de Amparo y promovido con motivo de los Dictámenes generados en el Programa de Auditoría referente a la regularización en los Derechos de Conexión que se llevó a cabo en los periodos de 2020 y 2021 con la empresa denominada FISAMEX, se presenta a continuación los juicios promovidos por usuarios y actualmente están en proceso:

AMPARO	IMPORTE	CUENTA	QUEJOSO
735/2020	2,426,738.00	2155059	DESARROLLADORA LINAS S DE RL DE CV
634/2020	744,995.19	4274312	GRUPO POSADAS SAB
435/2021	276,474.50	5940093	ROBERTO ACKERMAN
372/2020	3,044,053.00	7611973	ESPECIALIZADOS DEL AIRE
481/2020	998,050.43	485177	INMOBILIARIA MATCO
594/2021	1,013,825.24	3185709	AMEX
525/2020	1,456,404.24	4253134	CASA LEY
698/2020	448,064.08	2806206	PROPIEDADES NELSON DE MEXICALI
459/2020	27,445,686.88	530394	DEUTSCHE BANK MEXICO
459/2020	13,878,606.02	4900296	DEUTSCHE BANK MEXICO
	51,732,897.58		

Victor Daniel Amador Barragán

Director General

Amelia Cornejo Arminio

y Subdirector de Administración de Recursos

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor.



9 Estados Financieros

al 30 de Septiembre de 2022

Fuente: [https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/
Publicacion/tomos.jsp?tomo=8](https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8)



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana
Estado de Situación Financiera
1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 y 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)
Avance de la Gestión 3er Trimestre

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	108,812,929	165,939,230	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,381,645,244	1,969,717,698
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,143,935,662	4,643,562,807	Documentos por Pagar a Corto Plazo	611,097,450	59,478,883
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	54,853,051	48,035,954	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	26,170,227	103,148,716
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	43,486,627	50,020,756	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	128,036,289	79,888,454
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-266,636,330	-291,607,216	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	45,337,424	38,152,980
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activo Circulante	5,174,471,949	4,816,552,601	Otros Pasivos a Corto Plazo	85,737,581	3,210,051
Activo No Circulante			Total de Pasivo Circulante	2,278,026,215	2,263,697,392
Inversiones Financieras a Largo Plazo	88,958,132	82,057,313	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	207,543,135	143,642,275	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,837,874,603	10,833,419,270	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	537,005,703	518,189,498	Deuda Pública a Largo Plazo	1,334,264,030	1,334,264,030
Activos Intangibles	6,078,582	2,035,806	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	96,737,781	79,501,200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,291,436,823	-5,101,248,528	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	165,185,424	199,759,117	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivo No Circulante	1,431,001,810	1,413,765,230
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	3,709,028,026	3,667,362,622
Total de Activo No Circulante	6,531,808,756	6,677,856,750	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	11,706,280,705	11,294,409,351	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,805,981,366	4,805,981,366
			Aportaciones	2,191,124,287	2,191,124,287
			Donaciones a Capital	223,506,869	223,506,869
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,391,350,210	2,391,350,210
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,191,271,314	2,821,066,383
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Cesahorro)	418,118,612	354,841,057
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,553,509,898	2,246,580,693
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	219,642,804	219,642,804
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	7,997,252,680	7,627,046,729
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	11,706,280,705	11,294,409,351

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

Victor Daniel Amador Barragán

Director General

Amelia Cornejo Arminio

Subdirector de Administración de Recursos

9.1

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Septiembre de 2022

Fuente: <https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8>

Notas de Desglose

A).- Notas al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2022

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$198,812,929 pesos.

1.1).- El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable, por la cantidad de \$48,462,912 pesos.

1.2).- Las Inversiones Financieras de Corto Plazo por la cantidad de \$147,180,000 pesos representan los fondos de reserva para garantizar las obligaciones de pagos de créditos y depósitos en inversiones a rendimientos fijos mismos que generan ingresos continuos por intereses, principalmente en los Bancos: BBVA Bancomer, Santander y Banorte.

1.3).- Depósitos en Garantía por la cantidad de \$3,170,017 pesos, representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios, los cuales son de vigencia indefinida.

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DIEMBRE 2021
Efectivo	1,100,150	1,551,283
Bancos Moneda Nacional	45,302,369	69,077,987
Dólares	93,331	2,018
Tipo de Cambio	20,3058	20,5935
Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	1,866,163	60,024
Inversiones Temporales	147,180,000	92,676,000
Fondos con Afectación Especial	965,530	4,000
Depósitos de Fondos de Terceros en la Garantía	3,170,017	3,170,017
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	198,812,929	165,939,299

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$5,143,935,662 pesos.

2.1).- La cuenta de Deudores Diversos se compone de importes por cobrar a favor del organismo, distintos de los servicios y obras de agua y alcantarillado, así como el IVA Acreditable, que se determina en el momento de causación del impuesto, de acuerdo al pago que se realiza por las contraprestaciones o quede satisfecho el interés del acreedor, es decir, se causa y acredita sobre lo efectivamente cobrado y pagado de conformidad a los artículos 1-8, 11 Y 17 de la Ley del IVA. El IVA se registra desde el momento de su facturación en cuenta por cobrar, el IVA facturado que no ha sido cobrado se presenta en una cuenta complementaria deduciendo el importe de la cuenta por cobrar. A la fecha asciende a la cantidad de \$589,862,058 pesos y un despacho externo está solicitando la devolución, durante el ejercicio se recibió la cantidad de \$80,898,070 pesos correspondientes al Ejercicio 2020.

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DIEMBRE 2021	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	0	6	A Cargo de Servidores Públicos
Funcionarios y Empleados	5,042	3,389	Cargos por responsabilidades
Gobierno del Estado	2,347,860	2,347,860	Aportación GIC obras pagadas a través de Ocb Eto con Aport Federal
H. Ayuntamiento de Tijuana	4,549,496	4,549,496	Pago impuesto predial, predios con instalaciones pendientes de condonar
Merib, S.A. de C.V.	4,131,084	4,131,084	Anticipo a Contratos en Itigo
Fypasa	109,135	106,135	Anticipo a Contratos en Itigo
Comisión Estatal del Agua	0	1,014,126	Parte Organismo Obra en Proceso
Bancos, Casas Comerciales y Varitas	8,133,952	8,261,970	Ingresos por servicios de agua pendientes de registrar
Imet	21,454,748	21,454,748	Convenio Institucional
Promotora de Casas y Edificios	471,785	471,785	Convenio Submetropolit Tijuana
Oficialía Mayor de Gobierno	75,432	75,432	Seguros de vida empleados
C.E.S.P.T. Ensenada	132,356,139	95,734,671	Adeudo material atracción
Comisión Nacional del Agua	5,637,611	7,535,180	Saldo a Favor
IVA por Acreditar	589,862,058	562,880,667	IVA por Acreditar
Otros Deudores Diversos	769,429,299	721,875,122	
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	769,434,333	721,878,411	

A).- Notas al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2022

El saldo a favor de la Comisión Nacional del Agua por la cantidad de \$5,637,611 pesos, es determinado por el pago en exceso de las tarifas correspondiente a los ejercicios 2015 al 2019 en Aguas Nacionales, y se estará compensando con los derechos determinados a pagar a partir del ejercicio 2020.

2.2a).- Los ingresos por Recuperar por la cantidad de \$4,374,501,329 se clasifican de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado de Baja California en; Servicios de Agua, Tomas, Medidores, Descargas, Derechos de Conexión, Aguas Residuales y Otros Servicios, la cuenta corriente representa la facturación con antigüedad menor de 30 días, la cartera vencida, representa la facturación con antigüedad de más de 30 días correspondiente al presente ejercicio, la cartera de rezago es el saldo de la facturación pendiente de cobro correspondiente a los ejercicios anteriores.

2.2b).- Todos los Ingresos por recuperar se identifican por tipo de servicio. Los recargos originados por incumplimiento de pago se acumulan a los diversos usuarios, registrándose en Cuentas de Orden.

2.2c).- Con el objeto de presentar los importes del rubro de Ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se presenta el siguiente cuadro.

INGRESOS POR RECUPERAR CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2021	
	ING. X REC.	ESTIM. INGRESOS	ING. X REC. NETO	ING. X REC. NETO
Consumo de Agua	4,282,660,000	188,718,200	4,853,881,800	3,625,428,397
Cuenta Corriente	162,049,325	0	162,049,325	168,372,518
Atrazo	1,028,745,471	0	1,028,745,471	1,303,577,485
Rezago	2,681,861,575	188,718,200	2,693,173,375	2,036,109,383
Conversiones Corto Plazo	176,250,879	0	176,250,879	124,307,804
Agua Residual	3,602,759	0	3,602,759	2,654,226
Obras, Tomas, Medidores, Conexión y Aguas Residuales	91,821,329	62,020,901	29,900,429	40,745,913
TOTALES	4,374,501,329	250,739,101	8,121,792,229	3,666,174,610

2.2d).- Así mismo se presentan los importes del rubro de ingresos por recuperar por el concepto de Rezago o Cartera Vencida, de acuerdo al numeral 2 del inciso I de las Notas de Desglose del Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presenta el siguiente cuadro:

TIPO DE SERVICIO	INGRESOS POR RECUPERAR CORRESPONDIENTE A REZAGO SEPTIEMBRE				
	2022	2021	2020	2019	2018
Residencial	1,339,832,305	902,276,509	1,216,757,919	896,277,308	772,782,357
Comercial	1,447,302,664	1,175,211,952	893,121,809	641,330,127	433,289,473
Industrial	34,670,456	32,243,406	36,069,673	25,282,133	42,480,918
Gobierno	99,366,590	148,212,543	201,212,197	167,183,196	143,542,530
TOTALES	2,881,891,575	2,347,941,409	2,345,661,597	1,730,072,763	1,392,175,267
Est. Clas. Incobr.	- 193,718,200	72,564,105	- 221,148,948	- 148,386,289	- 105,523,771
TOTALES	2,688,173,375	2,420,505,514	2,124,512,649	1,581,686,474	1,287,251,517

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

TIPO DE SERVICIO	2022		2021		2020	
	No. DE CUENTAS	IMPORTE	No. DE CUENTAS	IMPORTE	No. DE CUENTAS	IMPORTE
RESIDENCIAL			2	28,459,512.12	206	3,665,999.45
COMERCIAL	16	18,133,487.80	3	3,199,449.86	51	84,700,710.47
INDUSTRIAL	2	28,839,157.02	6	25,217,964.48	1	1,821,441.87
CONTRATO						
TOTAL	18	46,972,645	11	56,876,926	258	90,188,152

TIPO DE SERVICIO	2019		2018		2017	
	No. DE CUENTAS	IMPORTE	No. DE CUENTAS	IMPORTE	No. DE CUENTAS	IMPORTE
RESIDENCIAL	1,748	31,614,711	1,385	36,189,534	1,747	40,736,506
COMERCIAL	1	118,110	11	3,200,415	48	33,559,362
INDUSTRIAL			3	356,695	10	712,235
TOTAL	1,749	31,732,821	1,399	39,746,645	1,805	75,008,103
TOTAL ACUMULADO		340,525,291				

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$54,863,061 pesos.

3.1).- Corresponde a pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios y anticipos a contratistas, lo que se amortiza conforme se realiza la ejecución de la obra según estimaciones, presentándose la siguiente integración:

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios	15,236,788	10,882,154
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas	37,775,169	37,004,726
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	750,084	750,084
TOTAL DE ANTICIPOS	54,863,061	48,636,964

Almacenes \$43,496,627 pesos.

4.1).- Se componen de los valores existentes de materiales hidráulicos, metálicos, medidores y tubería, que se encuentran inventariados para ser utilizados en los programas de inversión, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como papelería, refacciones y sustancias químicas requeridas para las actividades operativas del organismo, las entradas se registran a precios de adquisición y la valuación de la existencia se realiza mediante el método de últimas entradas, primeras salidas (UEPS) valor que se le aplica a las salidas del inventario, el cual se integra de la siguiente forma:

ALMACEN DE:	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Mat. De Administración, emisión de Doc. a Art, oficiales	1,074,122	1,366,679
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	27,017,500	30,472,278
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	14,817,884	17,265,608
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	47,729	58,114
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art. Dep.	63,760	137,075
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	475,631	711,004
SUBTOTAL	43,496,627	50,020,756
Rsa P/Obscendencia Inventarios	- 15,897,230	- 15,807,230
TOTAL DE ALMACEN	27,599,398	34,213,526

A).- Notas al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2022

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$266,636,330 pesos.

Para la Estimación de Cuentas Incobrables, se deberán tomar los siguientes criterios:

-Que en la cuenta se hayan agotado todas las instancias de cobranza (Preventiva y Correctiva).

-Que la cuenta se encuentre debidamente analizada y depurada por el Departamento de Análisis, en sus consumos a efecto de estar en aptitud de fincar en cantidad líquida el Crédito Fiscal adeudado al Organismo.

-Turnar la cuenta por vía formal, mediante oficio con todo su respaldo.

-De tratarse de cuentas Comerciales y de Grandes Consumidores, éstas se acompañarán de su respectiva Póliza de Fianza.

Así mismo y en ese orden de ideas el Departamento de Análisis, solicita sean turnadas en Formato Excel a la brevedad posible, todas y cada una de las cuentas que reúnan los criterios señalados con anterioridad, así como las cuentas Comerciales y Residenciales que tengan un saldo vencido desde \$15,000 (Quince Mil Pesos MN) incluyendo todos sus anexos para proceder a realizar el estatus de la cuenta en sistema.

La determinación de los materiales de Lento Movimiento se detecta con el sistema de control de Inventarios, observando que dichos materiales sean obsoletos y por lo tanto no utilizables, reclasificándose en productos sujetos a enajenación de metal o desperdicio.

Inversiones Financieras a Largo Plazo \$68,958,132 pesos.

6.1).- Se refiere a Fideicomisos principalmente para garantizar créditos, así como la concentración de Ingresos recaudados diariamente en los diferentes bancos de la localidad.

INVERSIONES	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Fideicomiso Prima de Antigüedad	38,794	62,954
Fideicomiso BBVA Bancosier	10,000	10,000
Fideicomiso Ampliación Acueducto	5,436,910	6,795,798
Fideicomiso Ampliación Acueducto Cuenta Concentradas	6,232	6,232
Fideicomiso Fondo de Contingencia (Tarifa Único)	25,298,498	36,917,538
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Banorte \$368	15,834,521	16,834,520
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Banorte (Capital)	12,568,681	11,660,273
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Banorte (Iris)	7,728,657	7,728,657
Fideicomiso Crédito Coficam	41,340	41,340
TOTAL DE INVERSIONES	68,958,132	82,057,313

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$207,543,135 pesos.

7.1).-Se compone principalmente de Ingresos por recuperar por Convenios de Agua, con vencimientos para el siguiente ejercicio.

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	CONCEPTO
Deudores Diversos a Largo Plazo	6,489	6,489	En Litigio
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	207,536,646	143,635,786	Convenios de Agua a Largo Plazo
TOTAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO	207,543,135	143,642,275	

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles.

8.1)- Los Bienes Muebles e inmuebles, son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes Invertidos en edificios, equipamiento y obras de infraestructura. Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición, sumándose su actualización menos su depreciación.

La Depreciación de Muebles e Inmuebles, se calcula, adoptando las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, determinada en forma individual para cada uno de ellos, como se indica a continuación:

	Años
Líneas de Conducción	10
Obras de captación, conducción y tratamiento	30
Edificios y Construcciones	33
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10

El Organismo no reconocerá el efecto inflacionario de los activos fijos durante el periodo en que se encuentren en obras en proceso. La actualización se reconocerá a partir de la fecha en que los activos sean capitalizados al activo correspondiente, sin reconocer los efectos de actualización del periodo en que estuvieron en proceso, la actualización será conforme a los lineamientos establecidos en la Norma NIF B-10, ya que esta norma considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26%, en vista que la inflación acumulada es de 11.19% se ha mantenido un entorno NO inflacionario.

TIPO DE ACTIVO	VALOR HISTORICO	ACTUALIZACION	VALOR ACTUALIZADO	DEPRECIACION ACTUALIZADA	VALOR EN ACTUALIZADO
Terrenos	521,690,680	63,895,242	575,585,922	0	575,585,922
Otros bienes inmuebles en Proceso de Regularización	76,000,000	0	76,000,000	0	76,000,000
TERRENOS	597,690,680	63,895,242	651,585,922	0	651,585,922
Edificios no Residenciales	84,028,579	57,209,857	141,809,436	115,201,116	26,608,320
EDIFICIOS	84,028,579	57,209,857	141,809,436	115,201,116	26,608,320
Infraestructura	4,916,238,802	2,547,943,357	7,464,182,159	4,837,549,848	4,376,641,511
Obras en Proceso	227,236,285	0	227,236,285	0	227,236,285
BIENES DE INFRAESTRUCTURA	7,896,473,087	2,947,943,357	10,644,416,345	4,837,549,848	5,206,878,199
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,778,423,546	3,119,548,317	10,817,471,543	4,952,841,314	5,853,332,633
Mobiliario y Equipo de Administración	2,115,963	1,095,341	3,211,304	8,586	3,111,718
Equipo de Computo	71,833,963	961,716	72,795,679	62,707,580	10,088,099
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,194,314	1,206,668	10,370,982	9,175,400	1,195,582
Equipos de Transporte	141,169,135	7,734,662	148,903,797	126,340,042	22,563,755
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	205,085,800	6,110,542	211,196,342	140,362,270	70,834,072
TOTAL BIENES MUEBLES	418,941,175	17,218,529	436,159,704	318,544,198	117,615,506
Deuda	6,678,969	0	6,678,969	0	6,678,969
TOTAL ACTIVOS ATINGIBLES	8,471,912	0	8,471,912	0	8,471,912
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	9,204,450,761	3,876,108,167	11,381,558,888	5,291,436,822	6,090,122,066

A).- Notas al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2022

Activo Diferidos

9.1).- Los activos diferidos por la cantidad de \$165,185,424 pesos, representan el costo de la Obra por la Ampliación del Acueducto Río Colorado. Dicha Obra se inició su amortización con el 0.56% a partir de Mayo de 2011.

PASIVO

Cuentas por Pagar \$1,381,645,244 pesos.

10.1).- Los Servicios Personales por pagar por la cantidad de \$797,029 pesos, se integran principalmente de finiquitos de años anteriores pendientes de pago.

10.2).- Proveedores de Bienes y Servicios por la cantidad de \$856,397,612 pesos, se refiere a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendientes al cierre del periodo. El pago de pasivos se programa a una fecha no mayor a 90 días. Los principales se enlistan a continuación:

PROVEEDORES	SEPTIEMBRE 2022
C.E.A. AGUA EN BLOQUE	703,409,046
C.E.A. COSTO FLUJO	20,473,139
URBANIZACION Y RIEGO, B.C., S.A. DE C.V.	17,249,696
VALET PERSONALIZADO EN CUSTODIA EMPRESARIAL V.A.P.E SA DE CV	9,294,989
SILVERIO DAVID ROMERO GRACIA	9,067,777
LASER ESPECIALIZADOS SA DE CV	8,161,405
MJ INDUSTRIAL SA DE CV	7,372,382
MAGNAMAQ SA DE CV	7,027,266
HUB TOWN SERVICES S.A.P.I DE C.V	4,335,560
RECOLECTORA ECO WASTE SA DE CV	4,000,000
MATERIALES TIJUANA SA DE CV	3,063,868
EQUIPOS Y PRODUCTOS QUIMICOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	2,736,544
PRODUCTOS QUIMICOS Y EQUIPOS DEL NORTE, S.A. DE C.V.	2,577,385
ROMFAM SA DE CV	2,406,471
ACABADOS Y ALMACENES CALETTE S A DE C V	1,555,210
DISTRIBUCION INDUSTRIAL PACIFICO S DE RL DE CV	1,885,034
BAJAMEX CAPITAL CORP, S. DE R.L. DE C.V.	1,818,954
F GLEZ CONSULTORES Y ASOCIADOS SA DE CV	1,624,614
ARANDA SISTEMAS Y EQUIPOS HIDRAULICOS S DE RL DE CV	1,543,909
GRUPO ORCIMEL DE BAJA CALIFORNIA S DE RL DE CV	1,521,442
STRATIMEX S.A.P.I DE C.V.	1,513,489
VIARIOS	43,390,376
TOTAL	856,397,612

10.3).- Contratistas por Obra Pública, por la cantidad de \$47,141,957 pesos, son Estimaciones por avances de las diferentes Obras que realiza el Organismo. Los principales se enlistan a continuación:

CONTRATISTAS	SEPTIEMBRE 2022
FYPASA, COTRISA Y CONSTRU	12,905,949
S SOL GEOCONSULTORES SA DE CV	11,295,073
CONST.MAKRO SA CV A EN P	7,443,605
GPO CONST PLANIF SA CV AP	2,777,351
CONSTRUCTORA MAKRO SA DE CV	2,592,206
CONSTRUCTORA OCEBE SA DE CV	1,871,137
POLICONDUCTOS SA DE CV AS	1,654,691
BUELNA RAMIREZ CIELO YCLANDA	1,393,534
RODRIGUEZ PEREZ ORLANDO	1,055,562
GPO. CONST.PLANIF. SA CV.	990,989
MEXITAL CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SA DE CV	946,637
PARTIDA ROMERO JESUS	476,843
SOLSUB CONSTRUCTORA, S. DE R. L. DE C. V.	450,216
BC-CESPT-TJU-2001-P-06T-A	384,121
INGENIERIA PLANIFICADA Y CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV	234,822
VIARIOS	689,201
TOTAL	47,141,957

10.4).- Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, por la cantidad de \$1,917,451 pesos. Se refiere a los intereses y comisiones generados en el mes pendientes de pago.

10.5).- Las Retenciones y Contribuciones por pagar se integran como sigue:

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Retenciones de Impuestos	91,837	298,854
IVA Por Pagar Facturado	245,423,014	202,035,660
C.I.L.A.	0	11,485,206
Distrito De Riego	3,861,621	2,236,199
Comisión Nacional Del Agua	11,057,267	40,008,176
I.S.P.T.	100,228,547	158,810,341
1.8% S/Remuneraciones	1,977,699	5,755,177
ISSSTECALI	84,354,742	89,300,351
Retenciones De Nomina	13,716,565	8,931,825
Otras Retenciones	4,240,065	4,263,311
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	465,951,306	523,166,990

10.6).- Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de \$442,562 pesos, que corresponde a Devolución de Derechos por Servicios de Agua, generados por los usuarios al haber efectuado el pago de forma incorrecta.

10.7).- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de \$8,997,246 pesos, corresponde principalmente a finiquitos pendientes de liquidar y depósitos efectuados por Dependencias Gubernamentales, no aplicadas a sus cuentas por consumo de agua por no haber sido posible su identificación.

Documentos por Pagar a Corto Plazo \$611,097,450 pesos.

11.1).- Otros documentos por pagar, corresponden a un pasivo a favor de Gobierno del Estado por concepto de Apoyos Financieros por la cantidad de \$259,792,728 y un crédito con Banco Bancrea por \$351,304,722 que se utilizó para pago a cuenta del adeudo con CEA.

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

Deuda Pública \$1,360,434,257 pesos.

12.1).- Crédito Banobras (Japonés).- Proyecto de Infraestructura hidráulica para el saneamiento ambiental y suministro de agua potable para la ciudad de Tijuana, Baja California, el cual fue reestructurado el día 22 de Diciembre de 2015 por un monto de \$662'108,569 Pesos (Seiscientos sesenta y dos millones ciento ocho mil quinientos sesenta y nueve pesos 00/100 Moneda Nacional). Firmándose con Contrato No. 12508, de fecha 27 de Octubre de 2015 con mismo Banobras, siendo deudor solidario Gobierno del Estado, a un plazo máximo de 24 meses, Crédito Simple, con fuente de pago, Ingresos Propios y con fuente de pago alterna el 2.7% correspondiente al Fondo General de Participaciones (FGP) que le corresponde al Estado de Baja California, en carácter de deudor solidario, mediante la figura de Fideicomiso. El adeudo Al 30 de Septiembre de 2022 equivale a \$438,646,927 (Cuatrocientos treinta y ocho millones seiscientos cuarenta y seis mil novecientos veintisiete pesos), más intereses.

12.2).- Crédito COFIDAN-NAD BANK.- Con fecha 18 de septiembre de 2009 se celebró Contrato de Crédito No. BC4240 con Corporación Financiera de América del Norte, SA de CV, la cantidad de \$300'000,000.00 (Trescientos Millones de Pesos M.N.) con Gracia de Capital de 60 meses a una Tasa Anual Ponderada de 10.85% y fecha de vencimiento Diciembre 31 de 2034 con Amortizaciones de 240 Meses. El 03 de Diciembre de 2009 se realizó la primera disposición de este crédito por un importe de \$60'510,252 (Sesenta millones quinientos diez mil doscientos cincuenta y dos pesos M.N.). Al 30 de Septiembre de 2022, se han hecho disposiciones hasta por la cantidad de \$159,608,542 (Ciento cincuenta y nueve millones seiscientos ocho mil quinientos cuarenta y dos pesos).

12.3).- Crédito Banobras.- Con fecha 6 de Diciembre de 2010, se firmó contrato de apertura de crédito simple No. 9368, con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo (Banobras), por la cantidad de \$574'277,171 (Quinientos setenta y cuatro millones doscientos setenta y siete mil ciento setenta y un pesos 00/100 M.N.), más los intereses que en el ejercicio 2011 se capitalizaron, al 31 de Diciembre este crédito es por un total de \$615'338,701 (seiscientos quince millones trescientos treinta y ocho mil setecientos un pesos 00/100 M.N.).

El adeudo Al 30 de Septiembre de 2022 equivale a \$466,949,773 (Cuatrocientos sesenta y seis millones novecientos cuarenta y nueve mil setecientos setenta y tres pesos), más intereses.

El destino del crédito será cubrir los siguientes conceptos:

- 1.- El adeudo total del crédito original (saldo insoluto más los intereses generados desde la última fecha de pago de intereses hasta la fecha en que se efectúe el refinanciamiento del crédito original);
- 2.- Pago de la comisión por apertura del crédito más IVA que corresponda,
- 3.- El refinanciamiento de los intereses que generen durante los primeros 12 meses contados a partir de la primera disposición del crédito.

El organismo pagará mensualmente a BANOBRAS, desde la fecha de la primera disposición del crédito y hasta su total liquidación, intereses sobre el saldo insoluto a la tasa que resulte de adicionar 2.00 puntos porcentuales a la tasa TIE, misma que será revisable mensualmente.

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

Efectuada la primera disposición del crédito, se dispondrá de un período de gracia de hasta 36 meses para el pago de capital, el plazo del presente crédito no excederá de 204 meses. Como mecanismo para asegurar el pago de las obligaciones que contrae en virtud del presente contrato, la acreditada se obliga a afectar en FIDEICOMISO los DERECHOS DE AGUA, en el porcentaje 39.9% en el propio FIDEICOMISO, a efecto de que el FIDUCIARIO constituya un fondo de contingencia por un monto equivalente a tres meses del servicio de la deuda (pago de capital y de intereses), en lo sucesivo el FONDO DE CONTINGENCIA, para que en caso de incumplimiento en el pago del crédito, el FIDUCIARIO aplique los recursos que integran dicho fondo al pago de las cantidades que correspondan.

Con independencia de lo anterior, y de conformidad con lo señalado en el artículo 2964 del Código Civil Federal, y el correlativo del Código Civil del Estado de Baja California, la "CESPT" responderá con todos sus bienes del cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones que contrae por virtud de la celebración de este contrato.

La H. Legislatura del Estado de Baja California, mediante decreto número 244 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 03 de Julio de 2009, autoriza al Titular de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana para que utilice como fuente de pago directa de las obligaciones, la totalidad de sus ingresos.

12.4).- **Crédito Grupo Financiero Banorte.**- Apertura de Crédito Simple No. 40657256, hasta por la cantidad de \$280'456,461 (doscientos ochenta millones cuatrocientos cincuenta y seis mil cuatrocientos sesenta y un pesos 00/100 MN). El importe del crédito está destinado a cubrir el refinanciamiento del crédito que actualmente se tiene con el banco, mismo que era por un importe de \$312,000,000 (trescientos doce millones de pesos 00/100 M;N) y que estaba destinado para Inversión Pública Productiva, consistente en la ampliación del Acueducto Río Colorado Tijuana cuya ejecución fue contratada por la Comisión Estatal del Agua de Baja California con la empresa Obras y Concesiones, S.A. de C.V., mediante contrato de prestación de servicios de fecha 24 de Julio de 2007.

Dentro del límite del Crédito no quedan comprendidos los intereses, comisiones y gastos que deba pagar el Organismo.

El plazo para el pago del crédito inicia a partir del día de la firma del Contrato del Crédito para concluir el día 30 de Noviembre de 2030. El Capital empezó a liquidarse a partir de 31 de Enero de 2013 mediante amortizaciones mensuales.

El adeudo Al 30 de Septiembre de 2022, equivale a \$126,988,285 (Ciento veintiseis millones novecientos ochenta y ocho mil doscientos ochenta y cinco pesos), más Intereses.

Los intereses ordinarios se calcularán sobre una tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que variarán conforme a la calificación otorgada por una agencia calificadora de valores, a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIE) a plazo de 28 días.

La "Parte Acreditada" se obliga a afectar en pago del mismo, los ingresos que por concepto de derechos que por servicio de agua correspondan a la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana, y que recibe a través de instituciones de Crédito, centro de cobro propios o por cualquier otro medio.

La afectación se llevará a cabo mediante la inscripción del presente contrato en el fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago constituido bajo número de control F/47995-6 celebrado el 2 de Octubre de 2006 con BBVA BANCOMER.

Dentro del fideicomiso relativo, "El Banco" deberá ser considerado como fideicomiso en primer lugar en un porcentaje que represente en todo momento cuando menos el 15% de los ingresos que le correspondan a "La Parte Acreditada" del derecho a recibir por concepto de Derechos de Consumo de Agua, incluyendo sin limitación, las cantidades que se encuentren en depósito en cualquier momento en las cuentas concentradoras y en las cuentas recaudadoras que en su momento se lleguen a abrir para este fin.

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

La afectación de Ingresos presentes y futuros por concepto de Derecho de Consumo de Agua, incluyendo sin limitación, las cantidades que se encuentren en depósito en cualquier momento en las cuentas concentradoras y en las cuentas recaudadoras que se lleguen a abrir para este fin, así como el producto derivado del ejercicio de tales derechos, subsistirá durante la vigencia del presente contrato, y mientras exista saldo insoluto del presente empréstito.

12.5).- **Crédito Banco Multiva S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Multiva.-** Apertura de Crédito Simple No. **01544-0215** por la cantidad de \$230'000,000 (Doscientos treinta millones de pesos 00/100 MN), destinada a Inversiones Públicas Productivas (Saneamiento Financiero), en los términos que disponen los artículos 117 fracc. 8va. y 64 fracc.26 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 9 y demás aplicables de la Ley de Deuda Pública del Estado de Baja California y sus Municipios; y el art. 2 del Decreto No. 30, publicado el 31 de Diciembre de 2013 en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

El plazo para el pago, inicia a partir del día de la firma del Contrato del Crédito para concluir en 240 meses, el capital se amortizará a partir de la mensualidad 25, la CESPT se obliga a pagar una comisión por mantenimiento del 0.050% sobre el saldo insoluto del crédito pagadero en cada fecha de pago de intereses capital, según corresponda, más el impuesto al valor agregado correspondiente.

Los intereses ordinarios se calcularán sobre saldos insolutos a la Tasa de Interés Interbancario de Equilibrio (TIIE) más dos puntos porcentuales (sobre tasa), durante los primeros seis meses contados a partir de la fecha de la primera disposición del presente crédito, a partir de séptimo mes, se ajustará conforme a lo previsto en la Sección 6.2 del contrato, referente a la alza o baja autorizada según sea el caso, en función a las calificaciones otorgadas por las Agencias Calificadoras al Estado.

El Estado reconoce y acepta que el Porcentaje de Participaciones será una, pero no la única, fuente alterna de recursos para el pago de las cantidades adeudadas por el Estado en su carácter de obligado solidario o aval de la CESPT, al Banco de conformidad con el Contrato.

Las partes convienen que le corresponderá a este Crédito de forma específica el 0.6% (cero punto seis por ciento) de las Participaciones, a través del Fideicomiso.

El adeudo Al 30 de Septiembre de 2022 equivale a \$168,240,730 (Ciento sesenta y ocho millones doscientos cuarenta mil setecientos treinta pesos), más intereses.

A).- Notas al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2022

Pasivos Diferidos Corto y Largo Plazo.

13.1).- Su saldo se compone por los importes recibidos de conformidad a la Ley de Ingresos Vigente, así como partidas de Ingresos correspondientes a Convenios pactados por nuestros Usuarios.

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
A Corto Plazo	128,038,260	79,888,404
A Largo Plazo	96,737,781	79,501,200
TOTAL DE PASIVOS DIFERIDOS	224,776,070	159,389,604

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía.

14.1).- Este rubro con un importe de **\$45,337,424 pesos**, representa los depósitos otorgados por los usuarios para garantizar los consumos, y respecto a Ruba Desarrollos, por compensación de acuerdo a la Obra Adecuaciones al Sistema de Conducción Aguaje de la Tuna.

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Usuarios Comerciales e Industriales al Art. 57 Ley Serv Agua B.C.	44,649,259	37,464,815
Ruba Desarrollos (Obra Adecuaciones al Sist. Conduc: Aguaje de la Tuna-Pórticos-Fco Zarco)	835	835
Usuarios Diversos (Áreas Verdes de Fraccionamientos)	687,330	687,330
TOTAL FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	45,337,424	38,152,980

Otros Pasivos a Corto Plazo \$85,737,581 pesos.

15.1).- Representa la provisión del aguinaldo prorrateado, a fin de que su impacto no origine altibajos en los costos mensuales; así como también los ingresos de bancos correspondientes al último día del mes, registrados en contabilidad el día 01 del siguiente mes.

B).- Notas al Estado de Actividades

Al 30 de Septiembre de 2022

Ingresos y Otros Beneficios \$4,046,803,979 pesos.

1.- Ingresos por Derechos \$3,980,804,837 pesos.

(1a) Ingresos por Facturación de Agua Potable por la cantidad de \$3,694,176,697 pesos.

El organismo factura ingresos por la prestación de los servicios de agua que realiza a los usuarios. El congreso del Estado anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación.

(1b) Tomas, Medidores y Descargas por la cantidad de \$146,724,592 pesos.

Ingresos por concepto de instalación de Tomas, medidores y/o descargas, incluso en algunos casos por la Reposición de estos conceptos. También la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana factura Ingresos por los Derechos de Conexión al realizar la instalación de servicios a nuevos usuarios, su cobro se establece conforme a la Ley de Ingresos Vigente. Contablemente se devenga el Ingreso en forma simultánea al momento en que se recauda.

(1c) Aguas Residuales por la cantidad de \$20,969,813 pesos.

El organismo factura ingresos por la venta de aguas residuales tratadas y sin tratar, así como un derecho anual por la reserva de las aguas residuales en mención. Estos ingresos son devengados cuando se entregan los volúmenes de agua solicitados por los usuarios a costos de acuerdo a la Ley de Ingresos vigente.

(1d) Ingresos por Recargos por la cantidad de \$82,909,544 pesos.

Cuando los derechos por servicios de agua y alcantarillado no son cubiertos en tiempo por los usuarios, el organismo tiene el derecho según la Ley de Ingresos al cobro de un recargo por la falta de pago oportuno. Estos son devengados en los registros contables, como ingresos en el momento en que son recaudados, estos recargos pueden ser sobre facturas normales, o sobre convenios, en este mismo grupo se tienen los recargos por pago en parcialidades.

(1e) Ingresos por Multas por la cantidad de \$7,749,355 pesos.

Corresponde a los ingresos recaudados por concepto de Multas efectuadas a usuarios que aún no tienen contratados Derechos de Agua y Alcantarillado.

(1f) Ingresos por Otros Derechos Varios por la cantidad de \$28,274,836 pesos.

Corresponde principalmente a los ingresos recaudados por concepto de Servicio de Corte y Reconexión, expedición de Certificados de Libertad de Gravamen, Gastos de Ejecución, entre otros.

2.- Ingresos por Productos \$49,186,401 pesos.

Corresponde principalmente a Intereses que son generados por los depósitos en inversiones a plazos fijos, fideicomisos, pequeños rendimientos por saldos en cuentas bancarias, e intereses generados por convenios por servicios de agua a cargo de usuarios y actualizaciones fiscales por la devolución de IVA a favor.

B).- Notas al Estado de Actividades
Al 30 de Septiembre de 2022

3.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de \$14,067,046 pesos.

(3a) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Recurso PROAGUA 2022.- Recaudado el día 05 de Mayo, 13 de Julio, 09 de Agosto y 13 de Septiembre de 2022.

4.- Otros Ingresos y Beneficios Varios por la cantidad de \$2,745,696 pesos.

Se refiere principalmente a diferencias por tipo de cambio debido a la inflación.

Para el registro de los Ingresos se adoptaron e implementaron los acuerdos emitidos por el CONAC y el CEAC de B. C., con respecto a los Momentos Contables de los Ingresos (Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado) y al Clasificador por Rubro de Ingresos, así mismo, la codificación del PLAN de Cuentas de la Comisión fue basado en la Ley de Ingresos del Estado. Presentándose la siguiente Integración:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Ingresos Por Servicios De Agua	3,694,176,697	4,485,946,511
Agua No Contabilizada	0	67,668,329
Ingresos Por Tarifas Y Descargas	146,724,560	371,568,412
Ingresos Por Saneamiento	20,999,813	19,492,718
Ingresos Por Recargos	82,909,544	90,389,898
Ingresos Por Multas	7,749,355	8,523,321
Otros Derechos Varios	28,274,839	19,326,832
TOTAL INGRESOS POR DERECHOS	3,980,894,837	5,066,916,997
Intereses Bancarios	27,074,456	7,155,746
Interés Por Convenios Por Servicios	10,613,749	8,865,399
Otros Ingresos Financieros	11,498,896	3,353,067
TOTAL INGRESOS POR PRODUCTOS	49,186,441	19,464,213

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Convenios	0	23,404,548
Transf,Asign,Subsid Y Otras Ayudas	14,067,046	78,101,002
TOTAL DE INGRESOS POR PART. APORT. CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLAB. FISCAL, FONDOS DIST. DE APORT, TRANSF,ASIGN,SUBSID Y SUBV, Y PENS Y JUB	14,067,046	101,505,550
Bonificaciones Y Descuentos Otorgados	13,766	5,546,478
Diferencias Por Tipo De Cambio A Favor Y En Efectivo Y Equivalentes	2,720,154	1,893,502
Aportación de Desamortizados (Donativos)	0	4,847,406
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	11,745	25,307
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,745,696	12,312,692
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4,046,833,979	5,190,138,462

B).- Notas al Estado de Actividades

Al 30 de Septiembre de 2022

Gastos y Otras Pérdidas.

A partir del 1ro. de Enero de 2012, fueron adoptados e implementados los Acuerdos emitidos por el CONAC y el CEAC de BC, con respecto al Clasificador por Objeto del Gasto tanto en la Partida Genérica como en la Específica, así como, los Momentos Contables del Egreso tanto Presupuestal como Contable (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado).

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VAR
SERVICIOS PERSONALES	602,328,841	1,181,970,244	-379,641,403
MATERIALES Y SUMINISTROS	174,359,276	228,353,388	-53,994,112
Materiales De Admon, Emisión Doc. Y Artículos Oficiales	5,485,317	5,296,693	188,624
Alimentos Y Utensilios	703,229	808,889	-105,660
Materiales Y Artículos De Construcción Y De Reparación	56,870,916	76,742,718	-20,071,802
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	56,428,932	82,939,653	-26,510,721
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	31,560,285	37,830,804	-6,270,519
Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos Deportivos	11,206,292	8,061,652	3,144,640
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	12,804,305	16,670,979	-3,866,674

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VAR
SERVICIOS GENERALES	2,142,764,821	2,655,288,444	-512,524,423
Servicios Básicos	119,781,271	163,991,946	-34,210,675
Servicios De Atendimento	64,832,319	120,152,863	-55,320,544
Serv Profesionales, Científicos, Técnicos Y Otro Servicios	172,513,201	304,868,073	-132,354,872
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	22,122,307	48,962,809	-26,840,502
Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación	30,976,315	49,638,740	-18,662,425
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	1,124,779	4,277,128	-3,152,349
Servicios De Traslado Y Viáticos	717,863	1,024,435	-306,572
Servicios Oficiales	1,238,569	823,917	414,652
Otros Servicios Generales	1,729,467,397	1,941,538,533	-212,071,136
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,113,552,139	4,355,612,976	-942,060,837

B).- Notas al Estado de Actividades
Al 30 de Septiembre de 2022

	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	44,975,015	84,027,003	-39,051,988
Transf Internas Y Asignaciones Al Sector Publico	37,462,915	74,998,235	-37,535,320
Ayudas Sociales	7,512,100	6,864,428	-2,352,328
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	35,000,000	-35,000,000
Convenios	0	35,000,000	-35,000,000
DEUDA PUBLICA	95,664,454	103,465,733	-7,801,279
Intereses De La Deuda Publica	95,088,204	102,363,650	-7,275,446
Comisiones De La Deuda Publica	776,250	1,102,083	-325,833

	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VAR.
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	319,345,362	472,434,618	-153,089,256
Amortización De Activos Intangibles	34,573,693	46,098,258	-11,524,565
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	199,583,150	420,525,175	-220,942,016
Provisiones	79,587,964	0	79,587,964
Otros Gastos Varios	4,800,545	5,811,184	-1,240,638
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	49,548,397	73,933,506	-24,385,109
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,628,635,367	4,835,296,595	-1,206,661,228

C).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 30 de Septiembre de 2022

1).- Hacienda Pública y Patrimonio: Este rubro se integra como sigue:

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Aportaciones	2,191,124,287	2,191,124,287
Donaciones de Capital	223,506,899	223,506,899
Actualización de la Hacienda Pública	2,391,350,210	2,391,350,210
Ahora/Desahorro del Ejercicio	418,118,512	354,841,867
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,553,508,898	2,346,580,853
Rectificaciones de Resultados de Ej. Anteriores	219,642,304	219,642,804
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	7,997,252,599	7,827,816,729

2).- Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

CONCEPTO	APORTACIONES		
	INICIO DEL EJERCICIO	SEPTIEMBRE 2022	VARIACION
Aportación Inicial	104,803	104,803	0
Citas Aportaciones	2,077,375,078	2,077,375,078	0
Programa Apazc	2,650,680	2,650,680	0
Programa Apazc	11,142,884	11,142,884	0
Aport Fraco Alcantarillado	13,861,238	13,861,238	0
Pror Crédito 2015	12,150,345	12,150,345	0
Programa Fies	27,006,825	27,006,825	0
Programa Fortalecimiento Financiero	15,331,246	15,331,246	0
Programa FAFRF	1,453,055	1,453,055	0
Pror Crédito 2016	5,594,516	5,594,516	0
Proyecto SIEF BC9990 BCAN-EPA	24,143,818	24,143,818	0
TOTAL DE APORTACIONES	2,191,124,287	2,191,124,287	0

3).- Donaciones de Capital

En este grupo de cuentas se tiene contabilizado todas aquellas aportaciones de capital realizadas tanto por el Gobierno Federal, Estatal, Municipal, Particulares y Entes Nacionales e Internacionales. Es importante mencionar que a partir del 2012 estas aportaciones son reconocidas como parte de los Ingresos del Ejercicio, excepto cuando se entregue obra de infraestructura para su administración.

D).- Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Al 30 de Septiembre de 2022

Efectivo y Equivalentes

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	1,100,150	1,551,283
Bancos Moneda Nacional	45,302,059	65,077,967
Dólares	93,331	2,915
Tipo de Cambio	20,3058	20,5835
Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	1,865,183	60,024
Inversiones Temporales	147,180,000	92,076,000
Fondos con Afectación Específica	165,530	4,000
Depósitos de Fondos de Terceros en la Garantía	3,170,017	3,170,017
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	198,812,929	165,935,250

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
FLUJO NETO DE OPERACION	832,328,429	930,772,217
Interés de la Deuda	95,068,204	102,363,590
Comisiones de la Deuda	776,250	1,102,083
Depreciaciones	234,156,852	466,623,433
Otros Gastos Varios	84,188,510	5,841,184
RESULTADO DEL EJERCICIO	418,118,612	354,841,887

D).- Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Al 30 de Septiembre de 2022

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:

PARTIDA	BIENES MUEBLES	ADQUISICIONES									TOTAL	
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE		
1.2.4.1.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4.1.3.1	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	-	67,855	5,205,215	23,867	290,084	150,968	26,545	244,864	5,992,188	
1.2.4.1.9.1	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	-	-	-	83,714	0	34,868	-	-	118,582	
1.2.4.2.3.1	Cámaras Fotográficas y de Video	-	-	-	-	15,238	-	-	-	17,678	32,916	
1.2.4.3.2.1	Equipo Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	130,490	-	-	-	253,357	383,847	
1.2.4.4.1.1	Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	823,500	-	-	-	-	-	823,500	
1.2.4.4.2.1	Carrocerías y Remolques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.4.6.2.1	Maquinaria y Equipo Industrial	-	344,011	542,568	11,962,814	151,440	4,087,590	1,040,353	674,860	765,641	19,789,285	
1.2.4.6.3.1	Maquinaria y equipo de Construcción	-	66,985	-	-	190,648	-	-	-	48,000	305,634	
1.2.4.6.4.1	Equipo de Aire Acondicionado	-	-	12,055	0	-	-	16,859	-	25,565	54,479	
1.2.4.6.5.1	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	44,961	44,961	
1.2.4.6.6.1	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	-	-	-	43,372	-	-	-	96,879	-	140,251	
1.2.4.6.7.1	Herramientas y Máquinas-Herramientas	-	-	-	9,550	-	-	-	-	-	9,550	
1.2.4.6.9.1	Otros Equipos	-	-	-	118,000	-	166,502	26,764	226,667	-	537,933	
1.2.5.1.1.1	Software	-	-	-	-	4,642,775	-	-	-	-	4,642,775	
TOTAL BIENES MUEBLES		-	410,997	622,775	22,805,227	593,387	4,514,177	1,260,513	1,237,939	1,420,955	32,875,702	

E).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Al 30 de Septiembre de 2022

	Parciales	Totales
1.- Total de Ingresos Presupuestarios		<u>3,532,972,382</u>
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios		<u>596,673,196</u>
Ingresos Financieros	-	
Incremento por Variación de Inventarios	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,745,696	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	<u>593,927,500</u>	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		<u>82,841,598</u>
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	<u>82,841,598</u>	
4.- Total de Ingresos Contables		<u>4,046,803,979</u>

E).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 30 de Septiembre de 2022

	Parciales	Totales
1.- Total de Egresos Presupuestarios		<u>3,162,838,377</u>
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables		<u>163,361,025</u>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	6,119,630	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	383,847	-
Vehículos y Equipo de Transporte	823,500	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,882,093	-
Activos Biológicos	-	-
Bienes Inmuebles	-	-
Activos Intangibles	4,642,776	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	53,530,690	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-
Concesión de Préstamos	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos.	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales.	-	-
Amortización de la Deuda Pública	76,976,469	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	-
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-	-

E).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Al 30 de Septiembre de 2022

	Parciales	Totales
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		<u>629,208,015</u>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	234,156,852	
Provisiones	79,537,964	
Disminución de Inventarios	-	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	
Otros Gastos	4,600,546	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	<u>310,862,652</u>	
4.- Total de Gastos Contables		<u>3,628,685,367</u>

F).- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Al 30 de Septiembre de 2022

Son utilizadas como cuentas de control de agenda o de memoranda

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	IMPORTE
SALDO EN BANCOS	69,137,991
PRESUPUESTO DE INGRESO	
INGRESO ESTIMADO	4,661,548,154
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	92,276,342
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,753,824,466
INGRESO DEVENGADO	3,532,972,382
INGRESO RECAUDADO	3,532,972,382
INGRESO TRANSITORIO	118,614,545
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
EGRESO APROBADO	4,661,548,148
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	106,068,675
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,767,617,824
EGRESO COMPROMETIDO	3,199,019,949
EGRESO DEVENGADO	3,162,838,377
EGRESO EJERCIDO	3,134,876,578
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	2,627,329,253
CIERRE PRESUPUESTAL	
IVA ACREDITABLE	303,334,264
ADEFAS	69,137,000
DISPONIBLE SEPTIEMBRE 2022	185,615,276

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

1. Introducción

Los Estados Financieros proveen Información Financiera a los principales usuarios de la misma, como son el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y al Público en General. Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, considerados en la elaboración del presente documento para su mayor comprensión y particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Estado de Situación Financiera

La Situación Económica y Financiera del Organismo a la fecha de este estudio, presenta un Capital de Trabajo de **\$2,896,446** miles de pesos.

Dentro de este Capital de Trabajo se encuentra la cuenta "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes" por la cantidad de **\$5,143,936** miles de pesos, cifra que representa el **44 %** del Activo Total.

Se tienen pasivos importantes en la Deuda Pública a Corto y a Largo Plazo por la cantidad de **\$1,360,434** miles de pesos, cifra que representa el **37%** del Pasivo Total registrado del periodo que se informa. El índice de Razón de Deuda se ubicó en **0.3668**, en condición estable según las calificadoras de riesgo crediticio.

El resto del Pasivo se integra principalmente de Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Provisiones a Largo Plazo.

La Hacienda Pública asciende a la cantidad de **\$7,997,253** miles de pesos, integrada principalmente por el Patrimonio Generado observando en este rubro el ahorro del Ejercicio el cual asciende a **\$418,119** miles de pesos representando un incremento al Patrimonio del **13 %**.

Estado de Actividades

En el Estado de Actividades se obtuvo la cantidad de **\$4,046,804** miles de pesos en Ingresos y Otros Beneficios, de los cuales **\$3,980,805** miles de pesos corresponden a Ingresos por Derechos.

G).- Notas de Gestión Administrativas Al 30 de Septiembre de 2022

3. Autorización e Historia

Durante el Gobierno del Ing. Raúl Sánchez Díaz M. la V Legislatura Constitucional del Estado de Baja California, expide el decreto No. 44 a través del cual se crea la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana el 20 de Diciembre de 1966.

Los cambios más relevantes dentro de la estructura del Organismo de una forma cronológica han sido los siguientes:

- En 1975 entra en operación la Planta Potabilizadora de la Presa Rodríguez, con una capacidad de 650 litros por segundo.
- En 1981 entra en operación la Planta Potabilizadora El Florido, con una capacidad de 300 litros por segundo.
- En 1991 se crea la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate, desincorporándose de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana.
- En 1995 se termina la construcción del acueducto Presa Rodríguez-Planta Potabilizadora El Florido, ejecutada por la CESPT en coordinación con la COSAE.
- En 2005 se inaugura el nuevo edificio de CESPT ubicado al lado de las oficinas centrales, desapareciendo X-R, donde laboran las Subdirecciones de Operación y Mantenimiento, Construcción, Saneamiento y Almacén General.
- El 27 de Octubre de 2006 el Consejo Directivo de la Comisión de Cooperación Ecológica Fronteriza (COCEF) y el Banco de Desarrollo de América del Norte (BDAN) aprobaron la certificación del proyecto para la ampliación de redes de alcantarillado sanitario en el municipio de Playas de Rosarito de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana.

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana, es administrada por un Consejo integrado por el Gobernador del Estado, el Secretario de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado, el Secretario de Planeación y Finanzas del Estado, el Presidente Municipal de Tijuana, un representante ciudadano, que será seleccionado por el Gobernador del Estado de la terna que proponga el Cabildo del Municipio y dos representantes de la iniciativa privada, que serán seleccionados por el Gobernador del Estado de las ternas que proponga la Cámara de Comercio y la delegación de la Cámara de la Industria de la Transformación del Municipio.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio y su objeto social consiste en:

- I. Estudiar la planeación de los sistemas de agua potable, alcantarillado y otros servicios de la población de Tijuana.
- II. Ejecutar las obras relacionadas con el abastecimiento y distribución de agua potable, de los sistemas de alcantarillados y de otros servicios.
- III. Operar y mantener los sistemas de agua potable, alcantarillados y de otros servicios.
- IV. Recaudar los ingresos que conforme a la Ley le correspondan.

La actividad principal de CESPT es brindar el suministro de agua potable y alcantarillado sanitario a las ciudades de Tijuana y Playas de Rosarito, así como el saneamiento de las aguas residuales para evitar la contaminación en el mar. Su ejercicio fiscal es de enero a diciembre de cada año.

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

Su Estructura Funcional consta de la Dirección General del Organismo, la unidad de Staff denominada Órgano Interno de Control, y cuatro unidades que son Jurídica, Planeación, Vinculación Ciudadana y Tecnologías de la Información; así como las siguientes tres Subdirecciones:

- Comercial
- Técnica
- Administración y Finanzas

Cada Subdirección cuenta con sus Departamentos de Apoyo, así como, cada Departamento cuenta con Oficinas y/o Coordinaciones para su mayor eficiencia y eficacia operativa.

Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:

- a) IVA, Recaudación de impuesto trasladado a usuarios no domésticos, Declaración mensual de IVA a favor o a pagar, Declaración Informativa de Sueldos.
- b) ISR, Retención y entero mensual de impuesto a los empleados, proveedores de arrendamiento y honorarios.
- c) Declaraciones y Pago de Derechos por Agua (tanto agua cruda como residual).
- d) Pago del Impuesto Estatal sobre la Nómina.

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso F/47995-F con BBVA BANCOMER, S.A. constituido con el objeto de garantizar créditos contraídos por el Organismo, el cual funciona canalizando todos los ingresos captados por las Instituciones Bancarias por concepto de derechos de agua a dicho Fideicomiso. Se giraron mandatos a todas las Instituciones Bancarias con las que el Organismo tiene operaciones de captación de recursos. Las Instituciones Bancarias a las que se les giro el mandato son las siguientes:

- Banco HSBC
- Banco BBVA Bancomer
- Banco Banamex
- Banco Inverlat, S.A.
- Banco Santander Mexicano
- Banco Banorte
- Banregio
- Banco del Bajío
- Banco Afirme

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son presentados sobre valores actualizados en términos de poder adquisitivo. La presentación de los Importes se expresa en Moneda Nacional. La presentación de la información financiera se hace de forma integral. Al 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", que tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la Información Financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada Armonización, para facilitar a los Entes Públicos el registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e Ingresos públicos. Esta Ley es de observancia obligatoria para las entidades de la Administración Pública Paraestatal. Por lo anterior se ha llevado a cabo un trabajo intenso con el fin de adoptar y cumplir con la mayoría de la Normatividad tanto en sus Postulados como en los acuerdos emitidos a la fecha por parte del CONAC, entre los más importantes cambios tenemos:

- I. Implementación del Plan de Cuentas, el 1ero de Enero de 2012 se traspasaron los saldos contables 2011 a una nueva base de datos con la estructura determinada para cumplir con el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Estatal de la Armonización Contable de Baja California (CEAC).
- II. En todos los sistemas donde se involucra el presupuesto se adoptó el Clasificador por Objeto de Gasto publicado por la Secretaría de Planeación y Finanzas el 12 de Agosto de 2011 en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.
- III. Tanto el Marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el Postulado del Devengo Contable.
- IV. Asimismo, las adecuaciones a los Sistemas de Gestión se incluyeron las modificaciones requeridas para llevar a cabo la vinculación del ejercicio presupuestario y el registro de los Momentos Contables tanto del Ingreso como del Egreso.
- V. Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, fue adoptado el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas".

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo e Inversiones Temporales

Los Equivalentes de Efectivo incluyen depósitos en Cuentas Bancarias, Monedas Extranjeras y otros similares de inmediata realización. Las Inversiones en Valores se componen por inversiones en mesa de dinero con plazos de un día a 28 días.

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

Ingresos por Recuperar

Se clasifican de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado de Baja California en: Servicios de Agua, Tomas, Medidores y Descargas, Derechos de Conexión, Aguas Residuales y Otros Servicios, y la cuenta corriente, representa la facturación con antigüedad menor de 30 días, la cartera vencida, representa la facturación con antigüedad de más de 30 días correspondiente al presente ejercicio, la cartera de rezago es el saldo de la facturación pendiente de cobro correspondiente a los ejercicios anteriores.

Todos los ingresos por recuperar se identifican por tipo de servicio.

A la fecha de los Estados Financieros, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en los resultados del periodo, como parte del Costo de Financiamiento.

Almacén de Materiales Neto

Los inventarios de almacén de materiales se incluyen en el Balance General al costo o al valor de Mercado, si éste es más bajo y se valúan por el método de últimas entradas primeras salidas (UEPS).

Inmuebles, Equipos y Sistemas

Los inmuebles, equipos y sistemas, se encuentran actualizados a su valor neto de reposición mediante factores derivados del INPC. La depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, determinada en forma individual para cada uno de ellos.

El Organismo actualizó los importes de su Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, utilizando el método de Índices Nacionales de Precios al Consumidor, método seleccionado debido a la facilidad para obtener los índices y por ser el más económico de los dos sugeridos por la normatividad (NIF B-10).

A partir del 1 de enero de 2006, la entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ya que el entorno inflacionario acumulado es inferior al 26%, siendo condición para continuar con el cálculo y registro que se supere ese porcentaje de inflación. No obstante se mantienen los efectos de reexpresión hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

Subsidios Gobierno Federal y Estatal

Los subsidios recibidos por parte del Gobierno Federal y Estatal son aplicados a resultados, ya que son destinados para inversión en obras públicas de agua potable y alcantarillado.

G).- Notas de Gestión Administrativas Al 30 de Septiembre de 2022

Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen y registran en base a su exigibilidad de cobro, los cuales afectan ingresos cuando se conocen, registrando se en cuentas por cobrar hasta que se reciban y los gastos cuando se devengan.

Costo de financiamiento

El costo de financiamiento incluye los intereses y las diferencias en cambios. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias en cambio incurridas en relación con activos o pasivos contratados en monedas extranjeras se llevan a los resultados del periodo.

Régimen fiscal

La CESPT es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado que tributa conforme al Título III, Personas Morales No Contribuyentes, de la Ley del Impuesto sobre la Renta, y por consecuencia no es causante de este impuesto, sin embargo tiene la obligación de retener y enterar los impuestos derivados de los pagos efectuados a sujetos contribuyentes de la Ley.

Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Los ingresos, excesos de ingresos sobre egresos o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza prácticamente de su realización.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

En materia de pasivos por Obligaciones Laborales para el Sector Paraestatal, se tomó la decisión de esperar a que tengas bases firmes para continuar con la actualización de este tipo de provisión.

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

Cuentas en Litigio

NOMBRE	IMPORTE	SITUACION ACTUAL
MARTOC SA DE CV	6,489.38	RESUELTO A FAVOR DE CESPT, VERIFICANDO SOCIEDAD YA QUE NO EXISTEN BIENES A NOMBRE DE MARTOC
MARTOC INGENIEROS CIVILES SA DE CV	4,131,084.24	RESUELTO A FAVOR DE CESPT, VERIFICANDO SOCIEDAD YA QUE NO EXISTEN BIENES A NOMBRE DE MARTOC
FYPASA SA DE CV	100,186.51	SE IMPUGNO RESCISION DE CTTO PENDIENTE DE EMITIR SENTENCIA
GRUPO CONSTRUCCIONES PLANIFICADAS	15,197.37	CONTINUA EN LITIGIO
GONZALEZ LABASTIDA RICARDO	8,000,000.00	SE EMPLAZA POR EDICTOS, CONTINUA EN LITIGIO
RENTAS Y CONSTRUCCIONES DEL PFCO	528,458.38	CONTINUA EN LITIGIO
RENTAS Y CONSTRUCCIONES DEL PFCO	184,574.72	CONTINUA EN LITIGIO
FYPASA COTRISA Y CONSTRUPLAN	290,518.84	SE IMPUGNO RESCISION DE CTTO PENDIENTE DE EMITIR SENTENCIA
ARANDA SISTEMAS Y EQUIPOS HIDRAULICOS	1,790,927.58	EN ESPERA DE LIBERACION Y DICTAMEN FINAL DEL IMPORTE A PAGAR
FYPASA COTRISA Y CONSTRUPLAN	635,579.46	SE IMPUGNO RESCISION DE CTTO PENDIENTE DE EMITIR SENTENCIA
EJIDO MAZATLAN	1,092,134.00	SE LLEVO A CABO LA AUDIENCIA EN EL TRIBUNAL UNITARIO AGRARIO PARA RATIFICAR CONVENIO. SE DETERMINO UN IMPORTE DE \$35 MP, LOS CUALES LIQUIDO EL GOBIERNO DEL ESTADO, QUEDANDO PENDIENTE DE LIQUIDAR LA CANTIDAD DE \$1 MP, EL CUAL SE LIQUIDARA EN LA FECHA DE EXPEDICION DE LOS TITULOS DE PROPIEDAD.

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiarío

Posición en Moneda Extranjera:

- a) El Tipo de Cambio en relación con el Dólar Americano Al 30 de Septiembre de 2022 es de \$20.3058 pesos por un dólar.
- b) Los saldos en Moneda Extranjera se integran como sigue:

POSICION MONETARIA	DOLARES	TIPO DE CAMBIO	MONEDA NACIONAL
ACTIVOS MONETARIOS	\$93,301	\$20.3058	\$1,895,153

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

8. Reporte Analítico del Activo

Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

8.1.- Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento y obras de infraestructura.

Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición, sumándose su actualización menos su depreciación. La Depreciación de Muebles e Inmuebles, se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en la NIF C-6, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso: La depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, determinada en forma individual para cada uno de ellos, como se indica a continuación:

	Años
Líneas de Conducción	10
Obras de captación, conducción y tratamiento	30
Edificios y Construcciones	33
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10

TIPO DE ACTIVO	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN	VALOR ACTUALIZADO	DEPRECIACIÓN ACTUALIZADA	VALOR NETO ACTUALIZADO
Terrenos	521,600,000	53,055,242	574,655,242	0	574,655,242
Otros bienes inmuebles en Proceso de Regularización	76,000,000	0	76,000,000	0	76,000,000
TERRENOS	597,600,000	53,055,242	650,655,242	0	650,655,242
Edificios no Residenciales	84,659,579	57,308,857	141,968,436	115,301,116	26,667,320
EDIFICIOS	84,659,579	57,308,857	141,968,436	115,301,116	26,667,320
Infraestructura	6,969,238,802	2,647,943,357	9,617,182,159	4,837,540,548	4,779,641,611
Obras en Proceso	227,236,285	0	227,236,285	0	227,236,285
BIENES DE INFRAESTRUCTURA	7,196,475,087	2,647,943,357	9,844,418,445	4,837,540,548	5,006,877,897
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,778,675,046	3,259,049,357	11,037,724,403	4,952,841,664	6,084,882,739
Mobiliario y Equipo de Administración	2,115,053	1,205,245	3,320,298	9,585	3,310,713
Equipo de Computo	71,830,893	361,716	72,192,609	62,737,560	9,455,049
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,154,314	1,205,868	10,360,182	9,175,400	1,184,782
Equipo de Transporte	141,109,530	7,734,862	148,844,392	129,340,042	19,504,350
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	295,009,089	6,150,542	301,159,631	143,362,370	157,797,261
TOTAL BIENES MUEBLES	418,218,879	17,357,433	435,576,312	292,384,857	143,191,455
Software	6,678,582	0	6,678,582	0	6,678,582
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,678,582	0	6,678,582	0	6,678,582
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	8,303,562,507	3,276,406,790	11,580,069,294	5,245,226,521	6,334,842,773

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se refiere a Fideicomisos principalmente para garantizar créditos, así como la concentración de Ingresos recaudados diariamente en los diferentes bancos de la localidad. En años anteriores esta cuenta se acumulaba en Efectivo y Equivalentes, a partir de este año se reclasifica al Activo no Circulante.

INVERSIONES	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Fideicomiso Prima de Antigüedad	38,794	62,954
Fideicomiso BBVA Bancomer	10,000	10,000
Fideicomiso Ampliación Acueducto	5,436,010	8,795,799
Fideicomiso Ampliación Acueducto Cuenta Concentrada	6,232	6,232
Fideicomiso Fondo de Contingencia (Tarifa Única)	26,295,496	36,917,538
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Bancbras 0368	16,834,521	16,634,520
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Banorte (Capital)	12,566,081	11,660,273
Fideicomiso Fondo de Contingencia Crédito Banorte (Int)	7,728,657	7,728,657
Fideicomiso Crédito Cofidan	41,340	41,340
TOTAL DE INVERSIONES	69,058,152	82,057,313

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	INGRESO APROBADO	INGRESO RECIBIDO	% RECIBIDO	INGRESO POR RECIBIR	% POR RECIBIR
Derechos	4,624,481,802	3,388,821,510	73.28%	1,235,660,292	26.72%
Productos	14,066,352	49,185,756	349.67%	35,119,404	-249.67%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	80,898,070	80,898,070	0.00%	-	0.00%
Participaciones y Aportaciones	23,000,000	-	0.00%	23,000,000	100.00%
Transf, Assignac, Subsidios y Otras Ayudas	11,378,272	14,067,046	0.00%	2,688,774	0.00%
Ingresos Por Financiamiento	-	-	0.00%	-	0.00%
TOTALES	4,753,824,496	3,532,972,382	74.32%	1,220,852,115	25.68%

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

BANCO	CREDITO	IMPORTE DEL CREDITO		SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	POR EJERCER AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	TASA DE INTERES		FECHA DE		AVALADO POR	CONCEPTO
		MONEDA PACTADA	VALOR EN PESOS			Tasa de Interés Fijo	Variable	INICIO	VENIMIENTO		
COFINAHAD BANK	BC4240	Pesos	300,000,000	199,808,542	47,425,894	Tasa de Interés Fijo	5.75%	19-Sep-09	31-Dic-34	GOBIERNO DEL ESTADO BC	REALIZAR OBRAS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y SANEAMIENTO PARA LAS CIUDADES DE TIJUANA Y PLAYAS DE ROSARITO
BANOBRAS (2)	9358	Pesos	615,338,721	465,049,773	0	TIE + 2.0		6-Dic-10	30-Dic-30	FIDUCIARIO DE ADMON Y PAGO INGRESOS PROPIOS	REFINANCIAMIENTO CREDITO BANOBRAS (OBRAS COMPL A LA AMPL ADUADUCTO RIO COL TIJUANA)
BANORTE(1)	40887266	Pesos	293,456,461	126,988,285	0	TIE + 2.4		30-Dic-10	30-Nov-30	FIDUCIARIO DE ADMON Y PAGO INGRESOS PROPIOS	REFINANCIAMIENTO CREDITO BANORTE (AMPLIACION DEL ARCT)
BANCO MULTIVA	61544-0215	Pesos	238,000,000	166,240,730	0	TIE + 2.80		30-Nov-15	30-Nov-35	GOBIERNO DEL ESTADO BC	INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS
BANOBRAS	SIC 12808	Pesos	962,196,580	438,646,927	0	TIE + 1.12		22-Dic-15	24-Dic-35	GOBIERNO DEL ESTADO BC	REESTRUCTURACION CREDITO JAPCAES 3783 (AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y SANEAMIENTO 290,044 HRS.)
TOTAL DEUDA PUBLICA				1,360,434,257							

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

Indicadores de deuda respecto a recaudación:

	% de la deuda respecto a la recaudación
Ejercicio 2021	32 %
Ejercicio 2020	34 %
Ejercicio 2019	43 %
Ejercicio 2018	49 %
Ejercicio 2017	62 %
Ejercicio 2016	60 %

12. Calificaciones otorgadas

Las calificaciones otorgadas al Organismo son:

COMPANIA CALIFICADORA	CALIFICACION
FITCH RATING MEXICO SA DE CV	'A + (neg) Perspectiva Estable
HR RATINGS	HRAA - Perspectiva Estable

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

Así mismo, se obtuvo para el Crédito de Banorte S.A. una calificación de:

COMPANIA CALIFICADORA	CALIFICACION
FITCH RATING MEXICO SA DE CV	"AAA(mez)rie"
HR RATINGS	"1R AAA(E)" Perspectiva Estable

13. Proceso de Mejora

Principales medidas de control interno

Ingresos del Organismo

Se cuenta con un sistema de micro-medición, a través del cual, el lectorista factura en tiempo real el consumo de agua de cada usuario de la ruta diaria asignada para él, de acuerdo comercial para que este a su vez dé de alta en sistema los adeudos de cada usuario diariamente. Esto permite que el usuario conozca el importe a cubrir por consumo de agua de manera inmediata y pueda programar su pago con mucha anticipación. Al Organismo le permite tener una base diaria para planear los programas de beneficios a los usuarios cumplidos o a aquellos que cubren de manera anticipada semestralidades. El sistema de control de usuarios permite generar todo tipo de reportes útiles para el registro contable y para la conciliación de las cifras del Departamento Comercial con el Departamento Contable y con otros departamentos de la Subdirección Administrativa Financiera, que los utilizan como soporte de sus actividades diarias.

G).- Notas de Gestión Administrativas
Al 30 de Septiembre de 2022

Egresos del Organismo

Mediante la solicitud de compra de los Jefes de los siete Distritos Operativos que cubren la ciudad de Tijuana, se realizan las compras a través del Departamento de Adquisiciones, siempre que dichas solicitudes hayan sido autorizadas por los Departamentos de Finanzas y Presupuestos. Esto permite que se controlen desde el origen las compras y gastos y se puedan asignar correctamente al presupuesto establecido, investigando de inmediato las desviaciones en el ejercicio de los conceptos individuales contra lo programado. Las facturas de compra correspondientes a las solicitudes realizadas por cada Jefe de Distrito, son revisadas en la recepción del Almacén General, y enviadas al Departamento de Contabilidad para la revisión y trámite de pago correspondiente. Finalmente el Departamento Financiero prepara y programa el cheque correspondiente.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

PRINCIPALES INDICADORES DE GESTION			
Cobertura del Servicio de Agua Potable	99.30%	Eficiencia Física Captación de Agua	74.30%
Cobertura del Servicio de Alcantarillado	88.60%	Nivel de Perdida	25.70%
Crecimiento de Cuentas	2,094	Nivel de Recolección de Agua Generada	76.61%
Crecimiento de Descargas	701	Indice de Saneamiento General	55.68%
Cobertura de Micromedición	97.25	Eficiencia Comercial General	80.40%
Eficiencia de Micromedición	88.50%	Eficiencia Global del Organismo	59.73%

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

14. Información por Segmentos

En la actualidad la información correspondiente al Gastos se tiene segmentada por Distritos Operativos que se divide la ciudad de Tijuana para prestar un mejor servicio. Se está trabajando en la segmentación del Ingreso por Distrito para ofrecer información útil a los Directivos e Interesados en la marcha del Organismo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La política a seguir en caso de detectarse operaciones registradas en otro ejercicio, consiste en afectar los resultados del ejercicio correspondiente a la fecha en que debió registrarse la operación.

16. Partes Relacionadas

La Comisión Estatal de Servicios Públicos no tiene Partes Relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

Crédito:	40657256
Institución Bancaria:	Banorte
Fecha de Contrato:	16 de Diciembre de 2010
Fecha de Vencimiento:	30 de Noviembre de 2030
Período de Amortización:	240 meses
Monto Límite del Crédito:	\$280,456,461
Monto Dispuesto:	\$280,456,461
Saldo insoluto:	\$126,988,285
Amortizaciones transcurridas:	137 de 240
Tipo de Tasa:	TIE + 3.7 TIE 28 días
Cláusula de Cobertura:	Décimo Séptima

G).- Notas de Gestión Administrativas

Al 30 de Septiembre de 2022

DECIMO SEPTIMA.- Derivado, CAP de TIIE.- "La Parte Acreditada" deberá celebrar, previo a la disposición del presente crédito, al menos un contrato a satisfacción de "El Banco" en virtud del cual, "La Parte Acreditada" tenga derecho a recibir de su contraparte en dicho contrato, en las fechas en que tenga que efectuar el pago de intereses del presente crédito en los casos en que la TIIE haya excedido del 7.3% (siete punto tres por ciento), un importe en numerario equivalente a aplicar la diferencia entre la mencionada TIIE y el 7.3% expresado como tasa de interés anual sobre el saldo insoluto del principal, durante el periodo de intereses de que se trate. Al contrato referido se le denominara en adelante "El Derivado".

La modalidad de "El Derivado" corresponderá a las operaciones financieras conocidas con cobertura de tasa o "CAP" y actualmente está contratado con "Banregio", "El Derivado" de que se trata será contratado inicialmente por un periodo mínimo de dos años contados a partir de la fecha de disposición y será renovado durante la vigencia del crédito, al menos por periodos iguales, en el entendido que en todo caso la renovación del derivado deberá celebrarse por "La Parte Acreditada" con cuando menos dos meses previos a su vencimiento.

"La Parte Acreditada" se obliga, en el caso de ejercer los derechos previstos de "El Derivado" a utilizar los recursos de dicha opción financiera, para cubrir los intereses del presente crédito. El costo de dicha cobertura es de \$ 99,000 pesos y cubre desde el 31 de Diciembre de 2020 hasta el 31 de Diciembre de 2022.

Víctor Daniel Amador Bafragán



Director General

Amelia Cornejo Arminio



Subdirector de Administración de Recursos

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor.



10 Preguntas

a) Preguntas al III Trimestre 2022:

1.- En el Capítulo de Servicios Generales, existe una cuenta denominada Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, del cual durante el ejercicio 2020 y 2021 se ejerció un gasto de **\$ 700.01** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto? por partida Genérica y Especifica, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido de cada partida
- b) Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 700.01 millones, ejercidos en los ejercicios 2020 y 2021 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en este periodo
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Adquisiciones y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante los ejercicios 2020 y 2021.

2.-En los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022, tiene un saldo de **\$ 1,969.72** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Pregunta Obserbc:

¿Como Piensan resolver este problema?

¿Qué decisiones se tomarán para que el pasivo a corto plazo no siga aumentando?

3.- En el Capítulo de Servicios Generales en la Subcuenta Otros Servicios Generales se tiene un Presupuesto ejercido de **\$ 8,976.59** millones de pesos por el periodo comprendido de enero de 2016 a septiembre de 2022.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Subcuenta?
- b) ¿Como se desglosa este gasto por partida genérica y específica, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido de cada partida?
- c) ¿Por qué este gasto tan elevado ya que representa el 37.29 % del gasto total ejercido en ese periodo?



Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali

del Ejercicio Fiscal 2015 al 2021

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



Índice

1.- ¿Sabías que?	3
2.- Preguntas	6
3.- Introducción.....	9
4.- Analítica de Ingresos 2015 al 2021	10
5.- Analítica de Egresos 2015 al 2021	11
6.- Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al 2021	12
7.- Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020	13
8.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	17
8.1.- Servicios personales	17
8.2.- Materiales y Suministros	18
8.3.- Servicios Generales	19
8.4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios	20
8.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	21
8.6.- Inversión Pública.....	22
8.7.- Deuda Pública	23
9.- Histórico Gasto por Ramo 2015 al 2021.....	24
10.- Gasto por Función 2015 al 2021	25
11.- Comportamiento del Pasivo 2015 al 2021	26
12.-Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021.....	27
12.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	29



1 Sabías que?

¿Sabías Que? En el ejercicio fiscal 2021, Ayuntamiento de Mexicali obtuvo ingresos por **\$ 4,793 mp**, y ejerció un presupuesto de egresos de **\$ 4,371 mp** obteniendo un Superávit de **\$ 422 mp**

Página 10

¿Sabías Que? En la Nota a los Estados Financieros No 16 denominada “Contingencias y Compromisos” existen tres litigios por un monto aproximado de **\$ 569 mp** y otro por un monto no determinado (PASA).

Página 46

¿Sabías Que? En la Nota a los Estados Financieros No 21 denominada “Rezago de Contribuciones Fiscales por Cobrar por un monto de **\$ 1,798.02 mp.**

Página 49

¿Sabías Que? En la Nota a los Estados Financieros No 21.2 denominada “Convenio de Fraccionamientos” con un saldo de **\$ 1,296.15 mp.**

Página 49

¿Sabías Que? En la Nota a los Estados Financieros No 14 denominada “Documentos por pagar a Largo Plazo” por la cantidad de **\$ 445.06 mp** por concepto de adeudo a ISSSTECALI, desde el 29 de noviembre de 2013.

Página 45



¿Sabías Que? El Artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Dice:

Artículo 14.- 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 por ciento;

b) Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento en observación, de acuerdo al Sistema de Alertas, cuando menos el 30 por ciento, y

Fracción reformada DOF 30-01-2018

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 de 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, podrá utilizar hasta un 5 por ciento de los recursos a los que se refiere el presente artículo para cubrir Gasto corriente.

Párrafo adicionado DOF 30-01-2018

Tratándose de Ingresos de libre disposición que se encuentren destinados a un fin específico en términos de las leyes, no resultarán aplicables las disposiciones establecidas en el presente artículo.

Párrafo adicionado DOF 30-01



2 Preguntas

a) Preguntas 2021:

1. Los ingresos al cierre del ejercicio 2021 fue de \$4,793 millones de Pesos, superando a lo presupuestado por \$301 millones de Pesos.
El gasto ejercido fue de \$4,371 millones de Pesos, \$284 millones de Pesos menor a lo presupuestado y la diferencia contra ingresos se de \$421 millones de Pesos.

Pregunta OBSERBC

¿Los ingresos excedentes del presupuesto en que se tienen considerados aplicar?

2. El gasto en el Capítulo de Transferencias, Asignaciones y Subsidios tuvo un incremento anual en 2021 de \$26 millones de Pesos.

Pregunta OBSERBC

¿En qué partida se incrementó de Transferencias?

¿Qué Organismo Para Municipal recibió incrementos de ingresos?

3. En 2021 en Inversión Pública se ejercieron \$288 millones de Pesos, \$81 millones más que el año pasado.

Pregunta OBSERBC

¿En que se ejercieron?

¿Cuál es el desglose de la inversión pública 2021?

4. Del Pasivo del Ayuntamiento de Mexicali asciende a **\$2,212.03** millones de Pesos.

Pregunta OBSERBC

¿Cuáles fueron los beneficios de la renegociación de la deuda?

¿Los ahorros obtenidos en que se aplicaron?

5. El gasto ejercido por Oficialía Mayor fue de \$601 millones de Pesos, un incremento de \$110 millones de pesos respecto al 2020.

Pregunta OBSERBC

¿A qué se debió el incremento?

¿Cuáles fueron las partidas ejercidas con este incremento?

6. En la Nota 21.2 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo por recuperar de **\$1,296,152,983** observándose un incremento por concepto de adeudos que diversos fraccionadores tienen, por la falta de donación de los terrenos a favor del Ayuntamiento

Pregunta Obserbc:

- a) ¿El saldo comparado con que había al 31 de diciembre de 2020, casi no presenta movimientos contables Cual es la Razón?
- b)? ¿Qué políticas de cobro se implementaron para recuperar el rezago existente, durante el ejercicio fiscal 2021, ¿y cuál fue el monto en ingresos recuperados?
- c) ¿Qué acciones ha realizado la Dirección de Administración Urbana para solucionar la falta de documentación para llevar a cabo la traslación de dominio a favor del Ayuntamiento?
- d) ¿Qué acciones ha realizado Oficialía Mayor de Gobierno para la solución de este problema?
- e) ¿Un solo deudor Rancho el Dorado debe más de 1,000 millones de pesos que representa la mayor parte del adeudo total, porque **No** se actúa conforme a las Leyes y Reglamentos vigentes?

7. En la Nota 21.1 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo de Contribuciones Fiscales por recuperar de **\$1,798,017,888**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿En el ejercicio fiscal 2021 cuanto es el monto recuperado de este rezago?
- b)? ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2021 y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 1,298,037,221 millones de pesos de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, 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 2021?

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 2021.

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 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 administración.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali NO gasto más que lo que ingreso durante el ejercicio fiscal 2021, 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 2021

(Millones de Pesos)

	Recaudado						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	924.16	924.16	1,086.62	162.46
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	2.89	2.89	4.13	1.24
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	508.71	509.17	478.52	-30.65
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	38.38	38.38	37.43	-0.95
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	205.94	206.03	127.65	-78.38
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	2,615.79	2,810.08	3,058.67	248.59
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	1.35	1.35	0.31	-1.04
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-	-	-	-0.00
Ingresos Totales	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,492.06	4,793.31	301.26
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,492.06	4,793.31	301.26

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

Ayuntamiento de Mexicali

5.- Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2015 al 2021

(Millones de pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,949.48	3,044.54	2,966.76	77.78
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	251.42	303.11	289.13	13.99
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	501.41	553.49	522.22	31.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	178.52	227.83	225.61	2.22
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	18.50	27.93	13.01	14.92
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00	395.19	288.61	106.58
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	99.73	7.41	0.24	7.17
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	96.12	96.12	65.80	30.32
Total	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,297.18	4,655.61	4,371.38	284.23

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

Ayuntamiento de Mexicali

6.- Resultado por ejercicio fiscal

Ingresos VS Egresos del 2015 al 2021

(Millones de Pesos)

	Resultado de cada ejercicio fiscal						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	924.16	924.16	1,086.62	162.46
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	2.89	2.89	4.13	1.24
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	508.71	509.17	478.52	- 30.65
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	38.38	38.38	37.43	- 0.95
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	205.94	206.03	127.65	- 78.38
Part. y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	2,615.79	2,810.08	3,058.67	248.59
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	1.35	1.35	0.31	- 1.04
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-	0.00	-	- 0.00
Total de Ingresos	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,492.06	4,793.31	301.26

menos

Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,949.48	3,044.54	2,966.76	77.78
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	251.42	303.11	289.13	13.99
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	501.41	553.49	522.22	31.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	178.52	227.83	225.61	2.22
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	18.50	27.93	13.01	14.92
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00	395.19	288.61	106.58
Inversiones Financieras o Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	99.73	7.41	0.24	7.17
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Publica	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	96.12	96.12	65.80	30.32
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,297.18	4,655.61	4,371.38	284.23

igual

Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	173.24	421.94
---	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Déficit Acumulable	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.81	-2,460.57	-2,038.63
---------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Ayuntamiento de Mexicali

7.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2021

(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

7.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2021

(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 provisiones	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 provisiones	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

7.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2021

(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

	2020		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,830.26	2,785.82	-44.44
Materiales y Suministros	257.96	245.07	-12.89
Servicios Generales	493.45	506.20	12.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	171.90	198.78	26.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.21	40.00	29.79
Inversion Publica	235.96	206.89	-29.07
Inversiones Financieras o Otras	92.17	5.00	-87.17
Participaciones y Aportaciones	0.00	-	0.00
Deuda Publica	157.49	142.15	-15.34
Total	4,249.40	4,129.91	-119.49

Ayuntamiento de Mexicali

7.- Comportamiento del presupuesto de egresos del 2015 al 2021

(Millones de pesos)

	2021		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,949.48	2,966.76	17.28
Materiales y Suministros	251.42	289.13	37.71
Servicios Generales	501.41	522.22	20.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	178.52	225.61	47.09
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.50	13.01	-5.49
Inversion Publica	202.00	288.61	86.61
Inversiones Financieras o Otras	99.73	0.24	-99.49
Participaciones y Aportaciones	-	-	-
Deuda Publica	96.12	65.80	-30.32
Total	4,297.18	4,371.38	74.20

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

Ayuntamiento de Mexicali

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

8.1.- Servicios Personales

(Millones de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,063.43	1,091.09	1,063.98	1,056.78	7.20
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.81	58.43	54.46	54.46	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	623.74	662.35	778.86	731.07	47.79
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	418.08	455.29	481.79	463.91	17.88
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	630.59	641.60	658.04	653.12	4.91
Previsiones	-	-	-	-	-	-	40.06	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	.	0.54	0.67	2.16	0.66	7.42	7.42	-
Total	2,211.57	2,615.14	2,616.91	2,471.94	2,689.32	2,785.81	2,949.48	3,044.54	2,966.76	77.78

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

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

8.2.- Materiales y Suministros

(Millones de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mat. De Administracion, Emisión Documentos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	10.55	12.81	13.70	11.38	2.32
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	1.90	3.36	2.66	2.23	0.43
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.21	0.36	0.45	0.45	0.01
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	19.54	19.46	18.45	17.81	0.65
Productos Químicos	2.87	6.26	4.69	6.15	6.61	7.90	7.40	7.21	6.87	0.34
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	140.45	156.22	157.00	155.66	1.33
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	22.16	12.75	55.66	48.41	7.26
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	5.95	0.10	5.24	5.24	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.41	38.96	42.74	41.09	1.65
Total	254.57	237.10	244.53	254.52	261.17	245.07	251.42	303.11	289.13	13.99

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 y Tesorería de Mexicali.

Ayuntamiento de Mexicali

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

8.3.- Servicios Generales

(Millones de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	189.11	215.33	202.68	199.86	2.82
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	61.71	56.56	87.58	76.15	11.43
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	36.11	30.42	37.12	34.03	3.09
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	12.30	15.59	14.87	12.63	2.24
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	170.67	146.77	172.05	166.87	5.18
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	26.14	19.59	24.52	22.99	1.53
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	2.04	5.45	4.52	2.80	1.71
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	2.97	5.02	3.52	3.01	0.51
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.15	6.68	6.62	3.87	2.75
Total	378.89	419.92	335.95	389.44	503.02	506.20	501.41	553.49	522.22	31.27

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

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

8.4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios

(Miles de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2022	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	89.93	89.29	102.10	130.15	159.76	142.60	120.59	168.21	167.10	1.11
Subsidios y Subvenciones	0.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	49.48	48.15	37.05	41.89	42.44	56.03	57.78	59.48	58.50	0.98
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	0.30	0.05	-	-	0.10	0.15	0.15	0.15	0.01	0.14
Total	140.38	137.49	139.16	172.04	202.29	198.78	178.52	227.83	225.61	2.22

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 y Tesorería de Mexicali.

Ayuntamiento de Mexicali

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

8.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Miles de pesos)

	Ejercicio						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administracion	8.44	0.49	5.28	7.01	8.63	6.94	1.83	3.72	3.52	0.20
Mobiliario y Equipo Educativo	0.62	7.68	0.17	0.77	0.98	0.15	0.02	0.48	0.47	0.01
Equipo Instrumental Medico	-	-	-	0.05	-	0.20	-	0.02	0.01	0.01
Vehículos y Equipo de Transporte	57.28	48.58	19.52	32.16	34.79	18.70	6.98	11.60	5.07	6.53
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85.10	2.64	14.26	22.18	16.46	13.87	9.47	11.86	3.72	8.14
Activos Biológicos	0.25	-	0.25	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	0.58	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	1.00	-	1.44	0.61	0.54	0.13	0.20	0.26	0.22	0.04
Total	152.69	59.38	40.91	62.78	61.97	39.99	18.50	27.93	13.01	14.92

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

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

8.6.- Inversión Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328.64	273.47	173.71	234.58	260.52	184.71	161.19	328.40	228.99	99.41
Obra Pública en Bienes Propios	43.52	0.30	1.29	34.26	89.07	22.18	40.81	66.79	59.62	7.16
Total	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00	395.19	288.61	106.58

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 y Tesorería de Mexicali.

Ayuntamiento de Mexicali

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

8.7.- Deuda Pública

(Miles de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	42.46	22.58	22.58	10.93	11.65
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	73.18	71.66	71.66	53.87	17.79
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	14.86	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	11.65	1.88	1.88	1.01	0.87
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-	-	-	-	-	-
Total	105.60	120.58	160.34	150.52	148.54	142.15	96.12	96.12	65.80	30.32

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

9.- Histórico Gasto por Ramo Ejercido del 2015 al 2021

(Millones de pesos)

		Por Ramo						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02	24.65	23.39	1.26
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.74	60.02	57.81	57.58	0.23
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	37.29	36.10	1.19
4	Secretaria del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	140.85	134.40	6.45
5	Sindicatura Social	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	152.01	142.90	9.11
7	Dirección de Seguridad Publica	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,072.11	1,042.02	30.09
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24	655.07	601.33	53.74
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89	882.06	870.46	11.60
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	236.93	235.33	1.60
11	Dirección de Administracion Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	68.88	67.94	0.94
12	Dirección de Relaciones Publicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	8.94	8.56	0.38
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	26.74	24.72	2.03
14	Dirección de Obras Publicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	544.35	426.64	117.71
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.25	14.75	0.50
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	247.10	242.17	4.93
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	65.80	30.32
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	382.31	377.29	5.03
19	Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45	7.14	0.00	7.14
20	Obra Pública por Convenio	-	-	0.24	-	-	-	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	4,129.91	4,297.18	4,655.61	4,371.38	284.23

Ayuntamiento de Mexicali

10.- Gasto por Función Ejercido del 2015 al 2021

(Millones de pesos)

Dependencia	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	152.01	142.90	9.11
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24	655.07	601.33	53.74
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	68.88	67.94	0.94
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	8.94	8.56	0.38
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	26.74	24.72	2.03
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	382.31	377.29	5.03
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	65.80	30.32
ADMINISTRACION	1,003.64	1,257.49	1,246.29	1,100.74	1,302.57	1,235.47	1,247.12	1,390.08	1,288.53	101.54
Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02	24.65	23.39	1.26
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.74	60.02	57.81	57.58	0.23
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	37.29	36.10	1.19
Sindicatura Social	2.12	2.11								
GOBIERNO	126.50	113.37	97.62	97.98	101.76	110.77	120.71	119.75	117.07	2.68
Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	140.85	134.40	6.45
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,072.11	1,042.02	30.09
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	236.93	235.33	1.60
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.25	14.75	0.50
SEGURIDAD	1,065.54	1,177.67	1,178.43	1,232.47	1,275.54	1,337.48	1,365.96	1,465.14	1,426.51	38.63
Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89	882.06	870.46	11.60
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	544.35	426.64	117.71
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	247.10	242.17	4.93
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45	7.14	0.00	7.14
SOCIAL	1,419.75	1,314.86	1,191.30	1,338.96	1,517.78	1,446.19	1,563.39	1,680.65	1,539.27	141.38
TOTAL	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,770.14	4,197.65	4,129.91	4,297.18	4,655.61	4,371.38	284.23

Ayuntamiento de Mexicali

11.- Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2021

(Millones de Pesos)

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

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



12 Estado de Situación Financiera

al 31 de diciembre de 2021

[https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do_Trimestre/01%20INFORMACI%
c3%93N%20CONTABLE/2%20Estado%20de%20Situaci%c3%b3n%20Financiera.pdf](https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do_Trimestre/01%20INFORMACI%c3%93N%20CONTABLE/2%20Estado%20de%20Situaci%c3%b3n%20Financiera.pdf)



CUENTA PÚBLICA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Ente Público:

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	871,531,817.91	605,623,490.56	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	750,986,338.16	777,308,302.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	61,504,802.99	27,077,879.77	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,407,891.82	9,499,762.04	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	12,758,301.80	10,926,554.04
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	1,048,146.04	2,631,745.85	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	11,921,192.99	8,337,613.89
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	937,492,458.56	645,032,968.22	Otros Pasivos a Corto Plazo	8,509,493.47	9,172,098.78
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	784,265,416.42	803,804,568.85
Inversiones Financieras a Largo Plazo	83,127,850.96	72,852,052.46	Pasivo No Circulante		
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	6,036,214,635.74	4,656,707,420.41	Documentos por Pagar a Largo Plazo	445,058,433.82	450,342,956.40
Bienes Muebles	973,000,847.54	1,034,386,370.11	Deuda Pública a Largo Plazo	933,462,604.48	946,220,906.28
Activos Intangibles	40,030,156.47	42,582,153.17	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	49,761,782.65	51,099,009.13
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	1,428,282,820.96	1,447,663,021.81
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	2,212,548,237.37	2,251,467,590.66
Total de Activos No Circulantes	7,932,373,490.71	5,806,628,004.15	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	8,869,865,949.27	6,451,660,972.37	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,972,229,490.45	1,959,197,797.78
			Aportaciones	1,055,020,288.43	1,055,020,288.43
			Donaciones de Capital	917,208,202.02	904,177,509.35
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,685,088,221.45	2,240,995,483.83
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	341,078,996.31	228,044,213.29
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,992,876,835.23	1,786,832,421.94
			Revalúos	2,160,827,645.76	39,477,692.98
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	190,304,944.15	208,841,155.72
			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	6,657,317,711.90	4,208,193,281.71
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	8,869,865,949.27	6,451,660,972.37

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

Roger R. Soja Alajitta
Tesorero Municipal

Norma Alicia Bustamante Martínez
Presidenta Municipal



12.1 **Notas a los
Estados
Financieros**

al 31 de diciembre de 2021

https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do_Trimestre/01%20INFORMACI%3%93N%20CONTABLE/9%20%20Nota%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf

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 y XXIV Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

<i>NOMBRE</i>	<i>CARGO PÚBLICO</i>
<i>Marina Del Pilar Ávila Olmeda</i>	<i>Presidenta Municipal</i>
<i>Maria Guadalupe Mora Quiñonez</i>	<i>Suplente de la Presidenta Municipal (En funciones a partir del 6 de marzo Al 30 de septiembre de 2021)</i>
<i>Norma Alicia Bustamante Martinez</i>	<i>Presidenta Municipal (a partir del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021)</i>
<i>Héctor Israel Ceseña Mendoza</i>	<i>Síndico Procurador</i>
<i>J. Netzahualcóyotl Jáuregui Santillán</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento (Dentro del periodo comprendido 1º de octubre de 2019 hasta el 08 de enero de 2021, separación del cargo por renuncia)</i>
<i>Manuel Zamora Moreno</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento (En funciones a partir del 09 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021)</i>

<i>Daniel Humberto Valenzuela Alcocer</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento (a partir del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021)</i>
<i>Víctor Daniel Amador Barragán</i>	<i>Tesorero Municipal (del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021)</i>
<i>Roger Roberto Sosa Alaffita</i>	<i>Tesorero Municipal (del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2021)</i>
<i>Juan José Pon Méndez</i>	<i>Oficial Mayor (Dentro del periodo comprendido del 15 de noviembre de 2019 hasta el 25 de marzo de 2021, separación del cargo por renuncia)</i>
<i>Karla Maria Castillo Madrid</i>	<i>Oficial Mayor (Dentro del periodo del 26 de marzo de 2021 al 30 de septiembre de 2021)</i>
<i>Claudia Lorenia Beltrán Gonzalez</i>	<i>Oficial mayor (del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021)</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 DICIEMBRE 2021</i>
FONDOS FIJOS	\$603,500
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	316,600
SUB TOTAL FONDOS FIJOS Y DEPÓSITOS	\$920,100
BANCOS DISPONIBLES	\$207,278,408
INVERSIONES MERCADO DINERO	663,333,310
SUBTOTAL BANCOS DISPONIBLE (1)	\$870,611,718
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$871,531,818

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

SALDO EN BANCOS DE PROGRAMAS FEDERALES	\$89,487,033
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	781,124,685
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$870,611,718

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 DICIEMBRE 2021</i>
CHEQUES DEVUELTOS	486,761
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	19,702
CUENTAS POR COBRAR PREDIAL OXXO	1,268,295
GASTOS POR COMPROBAR	22,500
CONSEJO DE URBANIZACIÓN (1)	38,590,876
DOCTOS. POR COBRAR GOB. DEL ESTADO (2)	20,395,800
LANZACRETO Y CONSTRUCCIONES S.A. (3)	642,691
OTROS DEUDORES DIVERSOS	77,978
TOTAL	\$ 61,504,603

(1) Se trata de pagos efectuados a cuenta del CUMM por pagos efectuados a COFIDAN por aval de este Ayuntamiento.

(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 se cubrirá en especie.

(3) Anticipo no amortizado con recursos del programa SUBSEMUN 2010 con cheque número 6691 de fecha 30 de diciembre de 2011.

Nota 5. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>
CIVSA CONSTRUCTORA, SA DE CV	\$16,173
IMNO SA DE CV	25,474
ESTRUCTURAS Y SERVICIOS CACHANILLA, SC. DE C DE RL DE CV	5,114
MAC ELECTRICIDAD Y SEÑALAMIENTOS VIALES S DE RL DE CV	3,084
CONSTRUCTORA SAWAM SA DE CV	1,467,654
TERRACERIAS Y CAMINOS DE LA BAJA SA DE CV	72,395
ASFALTOS TECNICOS DE LA BAJA SA DE CV	476,522
DESARROLLOS INNOVA, S. DE R.L. DE C.V.	1,211,449
INGENIERIA PROFESIONAL MC S DE R. L. DE C. V	130,028
SUMA	\$3,407,892

Nota 6. Almacenes.

El Inventario de Materiales de Consumo se integra como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE OFICINA	\$ 66,565
ALUMBRADO PÚBLICO	469,292
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	512,289
TOTAL	\$ 1,048,146

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 DICIEMBRE 2021</i>
FIDEICOMISO HSBC	(1)	\$ 33,263,655
FIDEICOMISO DSPM	(2)	49,771,956
FIDEICOMISO CENTRO HISTÓRICO	(3)	92,240
TOTAL		\$83,127,851

(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 31 de diciembre de 2021

(2) El importe de esta cuenta corresponde al saldo de los Fideicomisos según estados de cuenta al 31 de diciembre de 2021.

(3) El importe de esta cuenta corresponde al saldo del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2021.

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 DICIEMBRE 2021</i>
TERRENOS	(1)	\$1,668,741,863
EDIFICIOS PÚBLICOS	(1)	2,322,661,887
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		67,865,597
ÁREAS VERDES	(1)	2,392,645,612
PANTEONES	(1)	384,299,677
TOTAL		\$6,836,214,636

(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>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$105,146,036
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,268,742
ACTIVOS BIOLÓGICOS	679,169
EQUIPO DE TRANSPORTE	522,201,324
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	71,158,782
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	263,546,795
TOTAL	\$973,000,848

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 e Inmuebles se considera realizar a partir del ejercicio 2022, al tener instalado el sistema informático correspondiente.

Nota 10. Activos Intangibles.

Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>
SOFTWARE	\$ 39,897,326
LICENCIAS INFORMÁTICAS	132,830
TOTAL	\$40,030,156

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 DICIEMBRE 2021</i>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	\$500,851,498
PROVEEDORES	164,435,148
CONTRATISTAS Y OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	4,641,326
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	820,524
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (2)	46,188,604
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (3)	34,049,238
TOTAL A CORTO PLAZO	\$750,986,338

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

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

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>
FONDO MUTUALISTA	\$3,053,268
ISSSTECALI	7,148,205
FONDO PENSION AGENTES POLICIACOS	0
ASOCIACION MUTUALISTA	1,534,207
SERVICIOS MEDICOS MUNICIPALES	545,305
I.S.R. DICIEMBRE 2021	22,252,102
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	143,286
CONVENIO IMSS	9,186,041
OTRAS CAJAS DE AHORRO	480,340
CAJAS DE AHORRO (FIDEPOL)	489,107
OTRAS RETENCIONES	1,356,743
TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$46,188,604

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

CONCEPTO	AL 31 DICIEMBRE 2021
CHEQUES CANCELADOS	9,125,836
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES	3,590,708
EXCEDENTES CONDOMINIOS MONTEALBAN	2,171,148
DONATIVO DIF MUNICIPAL	1,412,911
APORTACION ZOFEMAT	2,742,617
MULTAS FEDERALES NO FISCALES	531,419
CHEQUES CANCELADOS DE NÓMINA	2,323,505
APOYOS SOCIALES FIDEPOL	705,406
F. I. D. U. M.	8,838,000
ACTAS GOBIERNO DEL ESTADO	266,610
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,341,078
TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$34,049,238

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

CONCEPTO	AL 31 DICIEMBRE 2021
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$4,784,110
REINTEGRO DE PENAS CONVENCIONALES	1,422,600
DEPÓSITOS POR CONVENIO	1,030,000
REINTEGRO FONDO FAIS	3,762,756
POSTURA EN REMATE DE BIENES	51,500
DEPÓSITO POR REMATE DE B. INMUEBLES	870,227
TOTAL	\$ 11,921,193

Nota 13. Otros pasivos a corto plazo.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2021</i>
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	7,307,118
INGRESOS POR CLASIFICAR INFONAVIT	901,181
INGRESOS POR RECUPERAR	263,477
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	127,717
TOTAL	\$ 8,599,493

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 XXI AYUNTAMIENTO			88'695,068
-PAGOS EFECTUADOS XXIII AYUNTAMIENTO			44,188,908
-PAGOS EFECTUADOS XXIV AYUNTAMIENTO			4,116,069
TOTAL ADEUDO ISSSTECALI			\$ 445,058,434

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$445'058,434, 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 31 DE DICIEMBRE DE 2021
BANOBRAS CRÉDITO 14084/14085	\$ 592,038,396
BANOBRAS CRÉDITO 14086/14087	354,182,600
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 946,220,996

- a) Línea de Crédito 14084/14085 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 TIEE + 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 TIEE + 0.95%
- b) Línea de Crédito 14086/14087 con BANOBRAS por \$358,585,618.60 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 + 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 TIEE +1.19%

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 500-40-00-0902-2013-855, 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 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 de 2021.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2021</i>
IMPUESTOS	\$1,086,682,435
CUOTAS Y APORTACIONES DE S. SOCIAL	4,126,740
DERECHOS	478,455,915
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	37,426,030
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	127,653,732
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,058,667,363
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,865,544
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$4,794,877,759

Nota 18.- Gastos y Otras Pérdidas

Corresponde a los Gastos acumulados realizados durante el ejercicio de 2021, por rubro de Gasto.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE 2021</i>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3,779,010,608
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	225,612,514
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	54,871,452
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	90,167,208
INVERSIÓN PÚBLICA	304,081,981
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$4,453,743,763

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 \$ 341,078,996 derivado del registro de Ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- b) Durante el ejercicio 2021 se recibieron donaciones de terrenos, por un importe de \$ 13,031,693 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:

<i>CONCEPTO</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	\$604,648,958	\$870,611,718
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	701,933	603,500
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN	272,600	316,600
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$605,623,491	\$871,531,818

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 2021.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
IMPUESTO PREDIAL	\$1,298,037,221
MULTAS MUNICIPALES	75,967,957
MULTAS FEDERALES	99,349,800
FOMENTO DEPORTIVO	207,685,955
ADEUDO ZOFEMAT	23,609,876
MULTAS DE TRÁNSITO	93,367,079
TOTAL	\$1,798,017,888

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.

CONCEPTO	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. MISIÓN SAN MIGUEL III	867,850
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,346
CENTRO CÍVICO 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
QUINTAS LA QUERENCIA	6,263,541
FORESTA RESIDENCIAL	5,350,000
PRIVADAS CAMPESTRE II	544,522
DESARROLLO URBANO BIENESTAR	3,238,461
PARQUE IND V. DE PUEBLA AMPL.	19,093,385
VICTORIA RESIDENCIA II	1,928,750
ADARA RESIDENCIAL II	7,690,926
EUCALIPTUS 45	101,660
TOTAL	\$ 1,296,152,983

21.3 Avaluos y Garantías.

CONCEPTO	SALDO
GARANTÍA CRÉDITO DIRECTO CUMM	3,786,048
TOTAL	\$ 3,786,048

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>SALDO</i>
BIENES INMUEBLES IRREGULARES Y POR ASIGNACION (1)	\$1,022,744,076
VÍAS PÚBLICAS (2)	23,370,906,434
INVERSIONES NO RECUPERADAS (3)	1,000,000
PARTICIPACIONES EJERCICIO 2019 NO RECIBIDAS (4)	116,582,783
TOTAL	\$ 24,907,689,261

1).- Bienes Inmuebles irregulares y por asignación.

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 Noroeste, S.A.P.

4).- Corresponde a Participaciones Federales y Estatales por el ejercicio 2019 no ministradas a este Ayuntamiento por parte del Gobierno del Estado. Mismos que al 31 de diciembre de 2021, han generado un importe total de intereses \$ 39'083,140.00 en base a la Ley de Coordinación Fiscal.



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



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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	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

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
Total	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,371.38	4,569.71	4,675.06	1,797.64	2,877.42

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	-	-	-	-	-
Total de Ingresos	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

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
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,371.38	4,569.71	4,675.06	1,780.94	2,894.12

igual

Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	173.24	421.94			1,372.44
Déficit Acumulable	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.81	-2,460.57	-2,038.63			-666.20

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	-
Total	2,211.57	2,615.14	2,616.91	2,471.94	2,689.32	2,785.81	2,966.76	3,049.79	3,052.91	1,216.42	1,836.49

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
Total	254.57	237.10	244.53	254.52	261.17	245.07	289.13	247.23	257.09	112.81	144.28

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)

	Ejercido							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
Total	378.89	419.92	335.95	389.44	503.02	506.20	522.22	507.70	587.38	212.31	375.07

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	-
Total	140.38	137.49	139.16	172.04	202.29	198.78		174.62	179.62	79.46	100.16

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 Educativo	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
Total	152.69	59.38	40.91	62.78	61.97	39.99	13.01	19.00	33.90	16.59	17.31

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
Total	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	288.61	226.18	361.89	114.50	247.39

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)

	Ejercicio							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	-		-	-	-	-	-
Total	105.60	120.58	160.34	150.52	148.54	142.15	65.80	76.64	76.64	42.07	34.57

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
	Total Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,770.14	4,197.65	4,129.91	4,371.38	4,569.68	4,675.47	1,797.65	2,877.82

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
ADMINISTRACION	1,003.64	1,257.49	1,246.29	1,100.74	1,302.57	1,235.47	1,288.53	1,207.15	1,231.03	516.93	714.10
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									
GOBIERNO	126.50	113.37	97.62	97.98	101.76	110.77	117.07	126.08	128.86	57.58	71.28
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
SEGURIDAD	1,065.54	1,177.67	1,178.43	1,232.47	1,275.54	1,337.48	1,426.51	1,543.56	1,547.78	582.55	965.23
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
SOCIAL	1,419.75	1,314.86	1,191.30	1,338.96	1,517.78	1,446.19	1,539.27	1,692.88	1,767.80	640.59	1,127.22
TOTAL	3,615.43	3,863.39	3,713.65	3,770.14	4,197.65	4,129.91	4,371.38	4,569.68	4,675.47	1,797.65	2,877.82

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
Total Deuda	2,642.31	2,680.38	2,520.82	2,393.37	2,243.24	2,251.47	2,212.03	1,697.80

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
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
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	61,504,002.99	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
Total de Activos Circulantes	1,846,101,167.63	937,492,458.56	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,870,284.47	8,596,493.47
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	514,846,498.85	764,265,416.42
Inversiones Financieras a Largo Plazo	82,753,471.00	83,127,850.96	Activo No Circulante		
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	Total de Pasivos No Circulantes	1,182,766,773.82	1,428,282,820.96
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	1,697,613,272.47	2,212,548,237.37
Total de Activos No Circulantes	8,766,577,960.59	7,932,373,490.71	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	10,604,679,128.22	8,869,865,949.27	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,038,865,311.07	1,972,229,490.45
			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
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,868,200,544.88	4,685,088,221.45
			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
			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	8,907,065,855.75	6,657,317,711.90
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	10,604,679,128.22	8,869,865,949.27

"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:

<i>NOMBRE</i>	<i>CARGO PÚBLICO</i>
<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>



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

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 continúa 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:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	JUNIO 2022
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 (1)	\$ 870,611,718	\$ 1,775,920,198
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 871,531,818	\$ 1,776,994,086



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
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	1,776,994,086.00

(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
TOTAL	\$ 61,504,603	\$ 45,991,229

- (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
TOTAL	\$ 22,237,627



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
	TOTAL	\$ 878,225

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
	TOTAL	\$ 82,753,471

- (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
TOTAL	\$	7,624,231,859

(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
TOTAL	\$ 973,000,848	\$ 1,011,695,304

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
TOTAL	\$ 39,897,326

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
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:			
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
TOTAL		\$ 750,986,338	\$ 492,979,513

- (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
TOTAL, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		\$ 28,438,710



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:

<i>CONCEPTO</i>		<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
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
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	33,169,326

- (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
TOTAL		\$ 8,361,423

- (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
TOTAL		\$ 6,879,264

- (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 (ISSSTECAJI).

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
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 940,088,903

- Linea 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%
- Linea 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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 4,794,877,759	\$ 3,155,352,670

- (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
TOTAL	\$ 3,058,667,363	\$ 1,890,962,891



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
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$ 4,453,798,763	\$ 1,733,975,944

- (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
TOTAL	\$ 3,779,065,608	\$ 1,541,555,812

- (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:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 31 DICIEMBRE 2021</i>	<i>AL 30 JUNIO 2022</i>
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
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 871,531,818	\$ 1,776,994,086

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.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
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
TOTAL	\$ 1,103,868,435

(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
TOTAL	\$ 86,771,421



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
TOTAL OTROS SALDOS			\$ 24,606,631,481

- 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.



Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Ensenada del 2016 al II Trimestre 2022

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



Índice

1.- ¿Sabías que?	3
2.- Preguntas	5
3.- Introducción.....	7
4.- Analítica de Ingresos 2016 a junio 2022	8
5.- Analítica de Egresos 2016 a junio 2022	9
6.- Resultado por Ejercicio Fiscal 2016 a junio 2022.....	10
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	11
7.1.- Servicios personales	11
7.2.- Materiales y Suministros	12
7.3.- Servicios Generales	13
7.4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios	14
7.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15
7.6.- Inversión Pública.....	16
7.7.- Deuda Pública	17
8.- Comportamiento del Pasivo 2016 a junio 2022	18
8.1.- Pasivo A Corto Plazo 2016 a junio 2022	19
9.-Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2022.....	20
9.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022.....	22



1 ¿Sabías que?

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022, el Ayuntamiento adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al SAT la cantidad de **\$ 272.35 mp**

[Página 19](#)

¿Sabías Que? El Ayuntamiento durante el ejercicio 2022 Presupuesto a Inversión Pública la cantidad de **\$ 157.56 mp** al 30 de junio lleva ejercidos **\$ 38.93 mp**

[Página 16](#)

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022, el Ayuntamiento adeuda a ISSSTECALI la cantidad de **\$ 427.86 mp** por concepto de Retenciones por Sistema de Seguridad Social

[Ver Notas Financieras](#)

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022, el Ayuntamiento adeuda por concepto de otras retenciones la cantidad de **\$69.72 mp**

[Ver Notas Financieras](#)

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022, el Ayuntamiento adeuda a CESPE la cantidad de **\$ 48.34 mp**

[Ver Notas Financieras](#)

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2022, el Ayuntamiento por concepto de Contribuciones por cobrar tiene un rezago pendiente de recuperar de **\$ 767.37 mp**, dentro de los cuales se ubican por Impuesto Predial corresponden **\$ 590.66 mp** y por Multas de tránsito **\$ 86.70**

[Ver Notas Financieras](#)



2 Preguntas

Preguntas al 2do Trimestre de 2022

1.- En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2021 de **\$ 19.12** millones de pesos, para 2022 se tiene un Presupuesto Modificado de **\$ 57.59** millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto en el ejercicio 2021
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto? de **\$ 19.12** millones de pesos, señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Arrendamientos y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

2.- En las Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022, aparece saldo de Ingresos por recuperar Cuentas de Orden Contable por **\$ 767,369,517.95**

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 ejercicio fiscal 2022 en este primer semestre y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 590,664,110.43 millones de pesos por concepto de Rezago en el pago de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2022, ¿Cuánto han recuperado? ¿quiénes lo adeudan?, ¿cuántos años de antigüedad tienen estos adeudos ¿
- d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de mayor a menor? Quisiéramos una copia de estos deudores.

3.- En los Estados Financieros al 30 de junio de 2022, aparece un saldo en el Pasivo No Circulante, en la cuenta Provisiones a Largo Plazo por un importe de **\$ 1,019.56** millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Para qué es esta provisión?
- b) ¿Esta cuenta durante el primer semestre de 2022 no presenta movimientos contables, aparece con el mismo saldo? ¿Cuál es la Explicación?
- c) Como se desglosa el saldo de esta cuenta contable.

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 Ensenada durante los años 2016 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 Ensenada no parece ser un problema de ingresos (año con año aumenta), sino de deudas y gastos de administración.

Ayuntamiento de Ensenada

4.- Analítica de Ingresos Recaudado del 2016 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	Recaudado						Presupuesto Aprobado 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Recaudar 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Impuestos	321.28	294.21	339.08	375.96	340.34	392.18	-	-	407.54	-
Derechos	105.35	213.68	216.37	237.36	208.72	288.41	-	-	213.53	-
Productos	6.88	2.94	0.54	0.44	0.27	2.34	-	-	0.34	-
Aprovechamientos	200.28	92.42	63.38	51.05	55.67	101.22	-	-	67.47	-
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	4.94	-	-	-	-	-	-
Sub-Total de Ingresos Propios	633.79	603.25	619.37	669.75	605.00	784.15	-	-	688.88	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Otras Ayudas	814.61	1,008.54	1,084.32	1,143.59	1,282.71	1,121.16	-	-	694.47	-
Sub-Total de Ingresos Federales	814.61	1,008.54	1,084.32	1,143.59	1,282.71	1,121.16	-	-	694.47	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de Ingresos Sin Financiamiento	1,448.40	1,611.79	1,703.69	1,813.34	1,887.71	1,905.31	-	-	1,383.35	-
Ingresos Por Financiamiento	2.17	3.17	17.85	0.92	-	-	-	-	-	-
Total	1,450.57	1,614.96	1,721.54	1,814.26	1,887.71	1,905.31	-	-	1,383.35	-

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

Ayuntamiento de Ensenada

5.- Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2016 al II Trimestre 2022

(Millones de pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Personales	1,167.25	1,155.11	1,196.61	1,260.03	1,305.25	1,413.68	1,278.74	1,289.40	584.00	705.40
Materiales y Suministros	140.64	129.96	120.23	112.52	142.99	185.12	181.59	223.45	73.49	149.96
Servicios Generales	220.76	202.86	243.05	180.16	258.43	300.22	280.82	354.09	134.86	219.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	139.36	59.69	75.29	68.66	67.07	58.90	46.87	49.16	22.88	26.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	41.19	22.40	16.97	5.25	15.35	4.81	17.04	21.85	1.27	20.58
Inversion Publica	81.33	152.54	111.81	51.93	257.16	139.18	117.33	157.56	38.93	118.63
Deuda Publica	122.04	99.67	136.65	102.18	86.65	83.66	144.41	144.41	45.33	99.08
Total	1,912.57	1,822.23	1,900.61	1,780.73	2,132.90	2,185.57	2,066.80	2,239.92	900.76	1,339.14

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

6.- Resultado por ejercicio fiscal

Ingresos VS Egresos del 2016 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	Resultado de cada ejercicio fiscal						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Recaudar
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Impuestos	321.28	294.21	339.08	375.96	340.34	392.18	-	-	407.54	-
Derechos	105.35	213.68	216.37	237.36	208.72	288.41	-	-	213.53	-
Productos	6.88	2.94	0.54	0.44	0.27	2.34	-	-	0.34	-
Aprovechamientos	200.28	92.42	63.38	51.05	55.67	101.22	-	-	67.47	-
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	4.94	-	-	-	-	-	-
Sub-Total de Ingresos Propios	633.79	603.25	619.37	669.75	605.00	784.15	-	-	688.88	-
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Otras Ayudas	814.61	1,008.54	1,084.32	1,143.59	1,282.71	1,121.16	-	-	694.47	-
Sub-Total de Ingresos Federales	814.61	1,008.54	1,084.32	1,143.59	1,282.71	1,121.16	-	-	694.47	-
Total de Ingresos Sin Financiamiento	1,448.40	1,611.79	1,703.69	1,813.34	1,887.71	1,905.31	-	-	1,383.35	-
Ingresos Por Financiamiento	2.17	3.17	17.85	0.92	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	1,450.57	1,614.96	1,721.54	1,814.26	1,887.71	1,905.31	-	-	1,383.35	-

menos

Servicios Personales	1,167.25	1,155.11	1,196.61	1,260.03	1,305.25	1,413.68	1,278.74	1,289.40	584.00	705.40
Materiales y Suministros	140.64	129.96	120.23	112.52	142.99	185.12	181.59	223.45	73.49	149.96
Servicios Generales	220.76	202.86	243.05	180.16	258.43	300.22	280.82	354.09	134.86	219.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	139.36	59.69	75.29	68.66	67.07	58.90	46.87	49.16	22.88	26.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	41.19	22.40	16.97	5.25	15.35	4.81	17.04	21.85	1.27	20.58
Inversion Publica	81.33	152.54	111.81	51.93	257.16	139.18	117.33	157.56	38.93	118.63
Deuda Publica	122.04	99.67	136.65	102.18	86.65	83.66	144.41	144.41	45.33	99.08
Total del Egreso	1,912.57	1,822.23	1,900.61	1,780.73	2,132.90	2,185.57	2,066.80	2,239.92	900.76	1,339.14

igual

Diferencia entre Ingresos y Egresos	(462.00)	(207.27)	(179.07)	33.53	(245.19)	(280.26)			482.59	
--	-----------------	-----------------	-----------------	--------------	-----------------	-----------------	--	--	---------------	--

Ayuntamiento de Ensenada

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

7.1.- Servicios Personales

(Millones de Pesos)

	Ejercicio						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Remuneraciones al Personal Permanente	387.21	443.37	433.10	449.82	461.60	470.25	462.21	462.43	225.56	236.87
Remuneraciones al Personal Transitorio	82.17	39.96	47.33	49.90	58.61	82.41	75.13	75.87	43.69	32.18
Remuneraciones Adicionales y Especiales	248.48	227.69	252.45	264.66	279.06	305.06	287.08	292.46	83.97	208.49
Seguridad Social	199.70	182.32	186.91	184.06	198.50	199.61	114.90	115.42	84.79	30.63
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	249.69	261.77	276.82	311.59	307.48	356.35	339.42	343.22	145.99	197.23
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1,167.25	1,155.11	1,196.61	1,260.03	1,305.25	1,413.68	1,278.74	1,289.40	584.00	705.40

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.

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

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
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Materiales de Administración y Art. Oficiales	6.26	5.66	4.87	3.71	6.28	6.63	11.87	12.62	2.84	9.78
Alimentos y Utensilios	1.69	0.80	0.90	0.62	0.78	0.94	2.62	2.65	0.45	2.20
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	0.01	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	21.49	18.53	6.40	9.48	26.51	54.47	54.44	57.43	11.79	45.64
Productos Químicos y de Laboratorio	0.94	0.45	0.25	0.40	0.45	0.95	2.49	2.48	0.22	2.26
Combustibles y Lubricantes	72.14	76.04	84.94	80.23	84.83	102.82	75.91	111.35	50.20	61.15
Vestuario Blanco, prendas de protección	12.54	10.20	8.74	6.20	8.54	9.88	10.82	12.08	0.84	11.24
Materiales y Suministros para Seguridad	8.40	5.43	6.17	2.87	1.77	-	2.20	2.20	-	2.20
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	17.18	12.85	7.96	9.01	13.82	9.43	21.22	22.64	7.15	15.49
Total	140.64	129.96	120.23	112.52	142.99	185.12	181.57	223.45	73.49	149.96

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 Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

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

7.3.- Servicios Generales

(Millones de Pesos)

	Ejercicio						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercicio al Junio 2022	Por Ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Servicios Básicos	120.25	120.86	113.42	119.73	122.74	132.66	28.13	64.53	29.19	35.34
Servicios de Arrendamiento	5.09	5.26	3.85	4.44	77.23	92.12	132.94	153.73	80.67	73.06
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	12.46	17.98	19.27	14.39	10.59	19.12	49.47	57.59	2.35	55.24
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	9.29	7.24	7.86	6.68	6.04	8.27	7.18	7.18	4.61	2.57
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	46.28	29.58	23.04	20.93	29.42	32.71	42.52	50.37	13.28	37.09
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3.49	4.24	3.23	3.07	2.51	2.36	3.35	3.33	1.03	2.30
Servicios de Traslado y Viáticos	7.30	4.00	4.10	3.24	7.02	4.46	9.11	8.96	2.25	6.71
Servicios Oficiales	14.37	2.56	1.71	1.26	1.68	1.86	2.70	2.77	0.79	1.98
Otros Servicios Generales	2.23	11.14	66.57	6.42	1.20	6.66	5.42	5.61	0.69	4.92
Total	220.76	202.86	243.05	180.16	258.43	300.22	280.82	354.07	134.86	219.21

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 Ensenada

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

7.4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios

(Miles de Pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Ejecr
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	43.26	44.38	48.21	34.80	44.14	45.41	34.96	34.96	16.29	18.67
Ayudas Sociales	96.10	15.31	27.08	33.86	22.93	13.49	11.91	14.20	6.59	7.61
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	139.36	59.69	75.29	68.66	67.07	58.90	46.87	49.16	22.88	26.28

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 Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

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

7.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Miles de pesos)

	Ejercido						Presupuesto 2022	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por Ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Mobiliario y Equipo de Administración	2.76	1.48	1.07	0.65	2.05	2.20	4.05	5.63	0.79	4.84
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6.77	0.21	0.37	-	0.26	0.33	0.34	0.38	-	0.38
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	28.72	15.85	13.26	3.63	10.25	1.76	5.31	8.26	0.25	8.01
Equipo de Defensa y Seguridad	-	0.70	2.04	-	2.79	0.52	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2.94	3.31	-	0.97	-	-	6.77	7.01	0.23	6.78
Activos Intangibles	-	0.85	0.23	-	-	-	0.57	0.57	-	0.57
Total	41.19	22.40	16.97	5.25	15.35	4.81	17.04	21.85	1.27	20.58

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 Ensenada

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

7.6.- Inversión Pública

(Miles de Pesos)

	REAL						Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2022	Por ejercer 2022
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	68.43	151.51	111.21	51.93	256.99	138.52	177.33	156.36	38.62	117.74
Obras Públicas en Bienes Propios	12.90	1.03	0.60	-	0.17	0.66	-	1.20	0.31	0.89
Total	81.33	152.54	111.81	51.93	257.16	139.18	177.33	157.56	38.93	118.63

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 Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

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
	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
Amortización de la Deuda Pública	37.61	18.84	23.73	25.02	26.38	27.81	31.81	31.81	14.66	17.15
Intereses de la Cuenta Pública	8.12	65.16	72.02	69.55	51.38	37.38	59.10	59.10	24.26	34.84
Comisiones de la Deuda Pública	8.53	11.76	11.64	7.18	6.90	12.55	9.60	9.60	6.24	3.36
Gastos de la Deuda Pública	-	3.74	0.80	0.43	0.79	0.67	0.42	0.42	-	0.42
Adefas	67.78	0.17	28.46	-	1.20	5.25	43.48	43.48	0.17	43.31
Total	122.04	99.67	136.65	102.18	86.65	83.66	144.41	144.41	45.33	99.08

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 Ensenada

8.- Comportamiento del Pasivo del 2016 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

	REAL						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,159.95	854.83	1,001.89	881.12	1,129.56	1,165.32	1,107.27
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	90.53	145.30	-	-	60.00	20.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	14.86
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3.34	-	0.33	1.33	3.65	2.82	4.82
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.10	0.10	0.10	0.10	0.09	0.09	0.09
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	0.02	-	-	-	-	-
Total de Pasivos Circulantes	1,163.39	945.48	1,147.62	882.55	1,133.30	1,228.23	1,147.04
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	750.95	646.32	622.58	597.56	571.18	543.37	514.04
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	536.17	604.36	1,029.21	1,020.65	1,019.56	1,019.56
Total de Pasivos NO Circulantes	750.95	1,182.49	1,226.94	1,626.77	1,591.83	1,562.93	1,533.60
Total del Pasivo	1,914.34	2,127.97	2,374.56	2,509.32	2,725.13	2,791.16	2,680.64

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Ensenada

Ayuntamiento de Ensenada

8.1.- Pasivo a corto plazo del 2016 al II Trimestre 2022

(Millones de Pesos)

Concepto	REAL						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Junio 2022
Servicios Personales por Pagar	-	-	-	-	-	37.92	38.29
Proveedores por Pagar Corto Plazo	-	-	-	-	-	121.25	83.87
Contratistas de Obras Públicas Por Pagar	-	-	-	-	-	7.69	0.33
Transferencias Otorgadas por Pagar	-	-	-	-	-	0.33	0.36
Retenciones y Contribuciones por Pagar	-	-	-	-	-	742.07	770.52
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	-	-	-	-	256.05	213.89
Otras Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	1,165.31	1,107.26

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Ensenada



9 Estado de Situación Financiera

al 30 de Junio de 2022

Fuente: <http://transparencia.ensenada.gob.mx/>



Ente Público:

Estado de Situación Financiera
al 30 de Junio de 2022
(Pesos)
MUNICIPIO DE ENSENADA



CÓNCITO	2022	2021	CÓNCITO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	407,992,577	160,832,129	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,107,271,865	1,161,316,698
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	284,486,168	120,797,507	Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,000,004	60,000,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,181,194	18,181,194	Posición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	14,866,582	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	107,669	107,669	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	4,819,184	3,817,667
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	76,726	76,726
Otros Activos Circulantes	18,680	18,680	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	890,743,288	299,734,639	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,147,943,251	1,225,131,210
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,249,832,495	4,249,832,495	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	606,293,033	604,980,849	Deuda Pública a Largo Plazo	514,044,327	540,367,715
Activos Intangibles	1,313,343	1,313,343	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	5,244,717	9,813,495	Provisiones a Largo Plazo	1,019,508,734	1,019,508,734
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	1,533,643,061	1,560,926,449
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	2,681,586,312	2,786,137,759
Total de Activos No Circulantes	4,862,643,637	4,865,140,382	RECURSOS PÚBLICOS / PATRIMONIO		
Total del Activo	5,593,386,925	5,165,874,941	Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	334,857,208	334,857,208
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	314,579,509	314,579,509
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	20,257,349	20,257,349
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,627,883,175	2,031,859,994
			Resultados del Ejercicio (Ajero / Desahoro)	498,504,240	(342,477,063)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(3,362,341,312)	(3,111,385,192)
			Reservas	128,674,620	128,674,620
			Reservas	0	0
			Reestablecimientos de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,263,046,630	4,263,046,630
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,872,740,383	2,374,717,202
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	5,554,326,695	5,165,874,941

Bajo protesta de decir verdad declaro que el Estado Financiero y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

U.C. AGUSTO ATALA SOLÍS
PRESIDENTE MUNICIPAL DEL XXIV AYUNTAMIENTO DE ENSENADA

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
XXIV LEGISLATURA

31 JUL 2022

C.P. VICENTE MALDONADO DEL TORO
TESORERO MUNICIPAL DEL XXIV AYUNTAMIENTO DE ENSENADA



9.1

Notas a los Estado Financieros

al 30 de Junio de 2022

Fuente: <http://transparencia.ensenada.gob.mx/>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 48 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental".

En apego a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en su capítulo VII "de los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura", los estados financieros e información contable que integran la cuenta pública son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Actividades;
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- e) Estado de Flujos de Efectivo;
- f) Estado Analítico del Activo;
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- h) Informe sobre Pasivos Contingentes, y
- i) Notas a los Estados Financieros.



En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso i) antes referido, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de Desglose;
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden); y
- Notas de Gestión Administrativa.

Por lo que de conformidad al Artículo 46, fracción I, inciso g), 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2022, con los siguientes apartados:

A) NOTAS DE DESGLOSE

A.1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como finalidad mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público a una fecha determinada. Refleja los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad, y la hacienda pública.

A.1.1) ACTIVOS

A.1.1.1) ACTIVO CIRCULANTE

A.1.1.1.1) EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda nacional y dólares americanos, y comprende principalmente los depósitos bancarios distribuidos en diversas cuentas, mismas que se utilizan para gastos operativos de la Entidad.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022 2T	2021
BANCOS/TESORERÍA	244,276,579.67	94,204,026.25
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	159,156,296.97	62,108,402.34
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON	4,519,700.00	4,519,700.00
SUMA	407,952,576.64	160,832,128.59

BANCOS/TESORERÍA

El rubro de bancos se integra por diversas cuentas bancarias de cheques mismas que operan de manera específica de acuerdo a su creación, los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad que se tiene para realizar los pagos correspondientes, tanto de Gasto corriente como de los Programas Federales y Estatales Etiquetados.

BANCOS	2022 2T
SANTANDER SERFIN, S.A. MONEDA NACIONAL	290,476.02
BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	151,531,583.24
BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA EXTRANJERA	1,724,384.31
BANAMEX S.A. MONEDA NACIONAL	6,542,677.85
BANAMEX, S.A. MONEDA EXTRANJERA	208,775.53
HSBC MONEDA NACIONAL	102,182.06
SCOTIABANK, INVERLAT,S.A. MONEDA NACIONAL	8,205,851.02
SCOTIABANK, INVERLAT,S.A. MONEDA EXTRANJERA	20,173.91
BANORTE, S.A. MONEDA NACIONAL	75,294,347.41
BANREGIO MONEDA NACIONAL	356,128.32
BANSI, S.A.	0.00
SUMA	244,276,579.67

INVERSIONES TEMPORALES

El rubro de Inversiones Temporales lo constituye básicamente las inversiones con un vencimiento menor a tres meses realizadas en BBVA Bancomer, S.A., las cuales alcanzan la cantidad de \$159'156,296.97 (ciento cincuenta y nueve millones ciento cincuenta y seis mil doscientos noventa y seis pesos 97/100)

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2022 2T
BBVA BANCOMER, S.A.	159,156,293.97
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	3.00
SUMA	159,156,296.97

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN

Los recursos que componen el rubro de depósitos de fondos a terceros lo representa principalmente el renglón de depósitos en garantía, el cual a su vez lo integra el depósito realizado en ejercicios anteriores por la cantidad de \$3'600,000.00 (tres millones seiscientos mil pesos) a la empresa denominada Proyección Estratégica de Activos y Valores; así mismo el renglón de depósitos en fondos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos le corresponde a los depósitos registrados a nombre del Deutsche Bank de México, por la cantidad de \$1'030,000 (un millón treinta mil pesos).

El rubro se integra de la siguiente manera:

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON	2022 2T
DEPOSITOS EN GARANTIA	3,638,260.00
DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN	-148,560.00
DEPÓSITOS EN FONDOS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONT. ANALÓGOS	1,030,000.00
SUMA	4,519,700.00

31 JUL 2022

A.1.1.1.2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

A continuación, se enlistan las cuentas que integran el rubro de los Derechos a recibir efectivo o equivalente, concernientes a las cuentas por cobrar registradas en el activo circulantes al cierre del periodo que se informa, de acuerdo a lo siguiente:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2022 2T	2021
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	257,697,317.73	108,769,531.40
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	310.00	5,469,283.71
DEUDORES POR ANTIPODOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	1,156,546.07	1,009,226.50
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES CORTO PLAZO	5,631,994.24	5,549,925.17
SUMA	264,486,168.04	120,797,966.78

El rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes tuvo un incremento por la cantidad de \$143'688,201.26 (ciento cuarenta y tres millones seiscientos ochenta y ocho mil doscientos un pesos 26/100), siendo el principal incremento en "deudores diversos por cobrar a corto plazo", particularmente en la cuenta de Fideicomiso BANSL.

A.1.1.1.3) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La cuenta de "Deudores diversos por cobrar a corto plazo" presentó un incremento de \$148'927,786.33 (ciento cuarenta y ocho millones novecientos veintisiete mil setecientos ochenta y seis pesos 33/100).

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2022 2T	2021
GASTOS A COMPROBAR	2,532,204.85	1,948,007.08
FALTANTES EN CORTES DE CAJA ENSENADA	149,065.55	150,613.77
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	648,068.83	640,377.09
OTROS DEUDORES DIVERSOS	254,367,978.50	106,030,533.46
SUMA	257,697,317.73	108,769,531.40

Dicho incremento se integrará principalmente de un aumento en el renglón de "Gastos a comprobar" por un importe de \$584,197.77 (quinientos ochenta y cuatro mil

ciento noventa y siete pesos 77/100), un aumento en el renglón de "Funcionarios y empleados" por \$7,691.74 (siete mil seiscientos noventa y un pesos 74/100), un aumento en "otros deudores diversos" por \$148'337,445.03 (ciento cuarenta y ocho millones trescientos treinta y siete mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 03/100), los cuales se integraron de la siguiente forma:

El incremento en el rubro de "Otros deudores diversos" se debió principalmente a un incremento en Fideicomiso BANSI de \$128'383,917.22 (ciento veintiocho millones trescientos ochenta y tres mil novecientos diecisiete pesos 22/100), y un aumento en Gobierno del Estado de Baja California por \$19'520,556.03 (diecinueve millones quinientos veinte mil quinientos cincuenta y seis pesos 03/100) de acuerdo a lo siguiente:

OTROS DEUDORES DIVERSOS	2022 2T	2021
FIDEICOMISO BANSI	159,475,031.37	31,091,114.15
FIDEICOMISO INVEX F/2534 AYIO-CELSOL	22,922,276.28	22,922,276.28
GOBIERNO DEL ESTADO DE BC	36,824,787.03	17,304,231.00
OTRAS 41 CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS	35,145,883.82	34,712,912.03
SUMA	254,367,978.50	106,030,533.46

A.1.1.1.4) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

En cuanto al rubro de "Derechos a recibir bienes o servicios", éste se integra por anticipos realizados a proveedores por la cantidad de \$18'181,193.73 (dieciocho millones ciento ochenta y un mil ciento noventa y tres pesos 73/100) y no tuvo variación en comparación al ejercicio anterior. En este rubro la cuenta registrada a nombre de Max PC de México, S.A. de C.V. por un importe de \$17'381,193.72 (diecisiete millones trescientos ochenta y un mil ciento noventa y tres pesos 72/100), lo que representa el 95% (noventa y cinco por ciento) del rubro.



DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2022 2T	2021
MAX PC DE MEXICO, S.A. DE C.V.	17,381,193.72	17,381,193.72
OTROS ANTIPOPOS	800,000.01	800,000.01
SUMA	18,181,193.73	18,181,193.73

A.1.1.1.5) DIVERSOS ACTIVOS DEL CIRCULANTE

Finalmente rubro de diversos activos del circulante se integró por los rubros de "Almacenes" y de "Otros activos circulantes", los cuales no presentaron variación alguna, de acuerdo a lo siguiente:

OTROS RUBROS DEL ACTIVO CIRCULANTE	2022 2T	2021
ALMACENES	107,669.42	107,669.42
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	15,680.00	15,680.00
SUMA	123,349.42	123,349.42

A.1.1.2) ACTIVO NO CIRCULANTE

El Activo No Circulante se integra de los rubros de bienes inmuebles, muebles, intangibles y de los diferidos, de acuerdo a la siguiente tabla:

ACTIVO NO CIRCULANTE	2022 2T	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST. EN PROCESO	4,249,832,494.93	4,249,832,494.93
BIENES MUEBLES	606,253,052.55	604,980,949.22
ACTIVOS INTANGIBLES	1,313,362.91	1,313,362.91
ACTIVOS DIFERIDOS	5,244,716.73	9,813,495.00
SUMA	4,862,643,627.12	4,865,940,302.06



Se presentó un decremento en el rubro por un importe de \$3'296,674.94 (tres millones doscientos noventa y seis mil seiscientos setenta y cuatro pesos 94/100) debido a que en el renglón de "Bienes muebles" se presentó un incremento de \$1'272,103.33 (un millón doscientos setenta y dos mil ciento tres pesos 33/100), en tanto en el rubro de Activos diferidos se presentó un decremento por la cantidad de \$4'568,778.27 (cuatro millones quinientos sesenta y ocho mil setecientos setenta y ocho pesos 27/100 m.n.)

A.1.2 PASIVO

A.1.2.1 PASIVO CIRCULANTE

El pasivo circulante se encuentra constituido por las obligaciones a cargo cuyo vencimiento o compromiso de pago se encuentra comprendido en un período menor o igual a doce meses, de acuerdo a la siguiente tabla:

PASIVO CIRCULANTE	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,107,271,865.07	1,165,316,697.83
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,000,004.00	60,000,000.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	14,855,552.47	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,819,183.57	2,817,666.56
FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A C	96,926.02	96,926.02
SUMA	1,147,043,531.13	1,228,231,290.41

El rubro principal que constituye el pasivo circulante es el de cuentas por pagar a corto plazo el cual representa el 96.53% y se integra de la siguiente manera:



CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2022 2T	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	38,287,980.38	37,917,432.13
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	83,872,896.68	121,253,883.62
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	334,835.54	7,690,414.02
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	361,081.48	333,081.48
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GIOS. DEUDA PÚBLICA POR PAGAR	0.00	0.00
REIENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	770,520,329.71	742,070,195.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	213,894,741.28	256,051,690.59
SUMA	1,107,271,865.07	1,165,316,697.83

El comportamiento del rubro de "Cuentas por pagar a corto plazo" tuvo un decremento neto de \$58'044,832.76 (cincuenta y ocho millones cuarenta y cuatro mil ochocientos treinta y dos pesos 76/100), teniendo un decremento importante en algunos de sus rubros.

A.1.2.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de "Servicios personales por pagar a corto plazo" no se presentó un incremento de \$370,548.25 (trescientos setenta mil quinientos cuarenta y ocho pesos 25/100).

A.1.2.1.2 PROVEEDORES

El renglón de "Proveedores" presentó una disminución de \$40'815,565.95 (cuarenta millones ochocientos quince mil quinientos sesenta y cinco pesos 95/100), los principales proveedores de acuerdo al monto de la obligación pendiente son de acuerdo a la siguiente tabla:



PROVEEDOR	ADEUDO
C. E. S. P. E.	48,344,727.00
CELSOL, S.A.P.I. DE C.V.	9,700,350.08
PROMOTORA AMBIENTAL DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	3,843,894.45
RECOLECTORA DE LA CIUDAD, S.A. DE C.V.	3,388,722.66
LUMO FINANCIERA DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	2,740,027.18
ADMINISTRADORA EL COLORADO, S.A. DE C.V.	1,421,622.12
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA, S.A. DE C.V.	1,172,973.00
FLIP CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	925,722.00
CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS	864,633.04
ISRAEL ESTUDILLO ZAMORA	707,573.16
SERVICIOS CADENAY DE ENSENADA, S. DE R.L. DE C.V.	504,464.00

A.1.2.1.3 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El renglón de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se aumentó en \$28'450,133.72 (veintiocho millones cuatrocientos cincuenta mil ciento treinta y tres pesos 72/100) de acuerdo a la siguiente tabla.



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2022	2021
REIENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	272,349,475.67	303,337,404.82
REIENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	427,865,363.49	354,958,779.12
IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR A CP	0.00	0.00
IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DERIVEN DE REL. LABORAL	0.00	0.00
OTRAS REIENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	69,715,730.94	83,202,990.86
DESCUENTOS VARIOS	589,759.61	571,021.19
SUMA	770,520,329.71	742,070,195.99

Los rubros principales que componen este apartado se refieren a retenciones correspondientes a aportaciones de carácter social y de previsión social, así como a retenciones de impuestos por concepto de relaciones laborales.

A.1.2.1.4 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

En el rubro de otros pasivos a corto plazo se presenta un aumento de \$2'001,517.01 (dos millones un mil quinientos diecisiete pesos 01/100) principalmente por el rubro de "Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo".

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2022	2021
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,819,183.57	2,817,666.56
FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON CORTO PLAZO	96,926.02	96,926.02
SUMA	4,916,109.59	2,914,592.58



A.1.2.2 PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo se integra por los rubros de "Deuda Pública a largo plazo" el cual presentó un decremento debido al traspaso que se realizó al corto plazo para su amortización durante el ejercicio 2022, correspondiente al préstamo a largo plazo

contratado con Bansi, S.A., y el renglón de "Provisiones a largo plazo" no presentó ningún cambio.

PASIVO A LARGO PLAZO	2022	2021
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	514,044,267.22	543,367,714.56
PROVISIONES A LARGO PLAZO	1,019,558,733.95	1,019,558,733.95
SUMA	1,533,603,001.17	1,562,926,448.51

A.1.3 PATRIMONIO

PATRIMONIO	2022	2021
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	334,857,207.86	334,857,207.86
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	2,039,378,934.94	2,039,859,993.81
SUMA	2,374,236,142.80	2,374,717,201.67

El apartado de Hacienda Pública del Patrimonio Generado presentó un decremento de \$481,058.87 (cuatrocientos ochenta y un mil cincuenta y ocho pesos 87/100), mismo que fue originado por la afectación a "Resultados de ejercicios anteriores" lo anterior de acuerdo a la tabla siguiente:

AFECTACIONES AL PATRIMONIO GENERADO	2022
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-83,722.45
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	-397,336.42
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0.00
SUMA AFECTACION	-481,058.87

El apartado de Hacienda Pública del Patrimonio no sufrió modificación alguna.

ESTADO FINANCIERO DEL MUNICIPIO DE ENSENADA
31 JUL 2022

A.2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A.2.1) Ingresos de Gestión

Los ingresos correspondientes a la gestión durante el ejercicio 2022 se integraron de los impuestos, derechos, productos y aprovechamientos conforme a los parámetros establecidos en la Ley de Ingresos para el Municipio de Ensenada, mismos que alcanzaron un importe neto de \$764'325,068.74 (setecientos sesenta y cuatro millones trescientos veinticinco mil sesenta y ocho pesos 74/100), en tanto los ingresos correspondientes al apartado de "Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas", alcanzó la cantidad de \$687'275,263.00 (seiscientos ochenta y siete millones doscientos sesenta y cinco mil doscientos sesenta y tres pesos 00/100), y en el renglón de Otros Ingresos y beneficios un importe neto de \$68'246,509.24 (sesenta y ocho millones doscientos cuarenta y seis mil quinientos nueve pesos 24/100), debido principalmente a descuentos y prerrogativas otorgadas.

Al respecto, se presenta los ingresos obtenidos durante el periodo que se informa:

INGRESOS	2022
INGRESOS DE LA GESTION	764,325,068.74
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	687,275,263.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-68,246,509.24
SUMA	1,383,353,822.50



A.2.2) Gastos

Los gastos correspondientes al ejercicio 2022 se integraron de la siguiente manera:

GASTOS	2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	792,351,965.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,285,845.93
AYUDAS SOCIALES	6,591,285.97
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	30,686,291.81
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	38,934,193.34
SUMA	884,849,582.64

El rubro principal de gasto se refiere al gasto de funcionamiento el cual alcanzó la cantidad de \$ 792'351,965.59 (setecientos noventa y dos millones trescientos cincuenta y un mil novecientos sesenta y cinco pesos 59/100), lo que representó 89.55% (ochenta y nueve punto cincuenta y cinco por ciento) del gasto total y se integró de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2022
SERVICIOS PERSONALES	583,998,466.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	73,487,636.03
SERVICIOS GENERALES	134,865,863.16
SUMA	792,351,965.59



En el apartado de gastos de funcionamiento el principal rubro de gasto corresponde a "Servicios personales" mismo que representó el 73.70% (setenta y tres punto sesenta por ciento) del gasto total de funcionamiento.

A.2.3) Ahorro

El estado de actividades correspondiente al ejercicio de 2022 dio como resultado un ahorro que alcanzó la cantidad de \$498'504,239.86 (cuatrocientos noventa y ocho millones quinientos cuatro mil doscientos treinta y nueve pesos 86/100).

A.3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El estado de variación en la Hacienda Pública durante el ejercicio 2022 tuvo una afectación neta por la cantidad de \$ 481,058.87 (cuatrocientos ochenta y un mil cincuenta y ocho pesos 87/100), consecuencia principalmente de la diferencia entre la afectación a ejercicios anteriores por un importe de \$83,722.45 (ochenta y tres mil setecientos veintidós pesos 45/100), y el resultado del periodo 2021 por la cantidad de \$397,336.42 (trescientos noventa y siete mil trescientos treinta y seis pesos 42/100), de acuerdo a la tabla siguiente:

VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA		2022
DONACIONES DE CAPITAL		0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-83,722.45
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021		-397,336.42
REVALÚO		0.00
VARIACIÓN NETA		-481,058.87



A.4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A.4.1) Flujos de efectivo y equivalentes



El saldo inicial y final de efectivo y equivalentes que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se determina a partir de la siguiente estructura:

FLUJO DE EFECTIVO	2022 2T
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	160,832,129.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	367,912,149.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3,296,675.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-124,088,376.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	407,952,577.00

El comportamiento entre los flujos de actividades de operación, inversión y de financiamiento generaron un flujo positivo por la cantidad de \$247'120,448.00 (doscientos cuarenta y siete millones ciento veinte mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 00/100), lo que representó un flujo al final del ejercicio de \$407'952,577.00 (cuatrocientos siete millones novecientos cincuenta y dos mil quinientos setenta y siete pesos 00/100).

A.5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios y contables, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, permite establecer la coherencia de las cifras entre el aspecto presupuestal del ingreso y el gasto contra los registros contables, lo que permite tener certeza que los recursos presupuestales están reconocidos contablemente.

En cuanto al ingreso la conciliación se comportó de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL - CONTABLE DEL INGRESO	2022 2T
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	1,383,353,822.50
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
(-) INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
TOTAL DEL INGRESO CONTABLE	1,383,353,822.50

La conciliación presupuestal – contable del Egreso fue la siguiente:

CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL - CONTABLE DEL EGRESO	2022 2T
TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTADOS	900,762,852.00
(-) EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	15,913,269.00
(+) GASTO CONTABLE NO PRESUPUESTAL	0.00
TOTAL DE GASTO CONTABLE	884,849,583.00



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

B.1) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Atendiendo a lo establecido en la LGCG, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables y Presupuestales los cuales se utilizan para registrar movimiento de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no representarse en el futuro, en este rubro es importante indicar que el sistema digital de armonización contable se encuentra en la etapa de implementación y seguimiento, por lo que para el ejercicio siguiente se atenderá a su debida consolidación.

B.1.1) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VALORES

Bajo este rubro se encuentra registrado el rezago pendiente de recuperar de acuerdo a los siguientes conceptos:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE	2022 2T
IMPUESTO PREDIAL REZAGO POR RECUPERAR	590,664,110.43
ZONA FEDERAL MARITIMO Y TERRESTRE REZAGO POR RECUPERAR	32,815,951.89
MULTAS DE TRANSITO Y ESTACIONAMIENTO REZAGO POR RECUPERAR	86,705,524.59
MULTAS FEDERALES NO FISCALES REZAGO POR RECUPERAR	41,803,652.80
MULTAS ADMINISTRATIVAS REZAGO POR RECUPERAR	4,047,806.76
REVALIDACION ALCOHOLES REZAGO POR RECUPERAR	5,067,396.00
CONVENIOS GENERALES REZAGO POR RECUPERAR	6,265,075.48
REZAGO POR RECUPERAR	767,369,517.95





B.1.2) CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

B 1.2.1) CUENTAS DE INGRESOS

Para efecto de los ingresos los importes presupuestarios y contables del ingreso coinciden, sin embargo el sistema de armonización contable aún registra problemas en su integración y consolidación:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	2022 2T
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,383,353,822.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,383,353,822.50
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00

B 1.2.2) CUENTAS DE EGRESOS

De igual forma que el apartado anterior los egresos, se registra el importe del presupuesto aprobado y el presupuesto pagado, de acuerdo a la siguiente información:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE EGRESOS	2022 2T
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,741,158,631.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	46,871,768.51
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	17,046,938.81
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	144,414,105.80
INVERSIÓN PÚBLICA	117,331,275.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,066,822,720.03

La desagregación a nivel de partida de gastos se presenta en el reporte presupuestal denominado Presupuesto por Objeto del Gasto, formulado con las cifras al 30 de junio de 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

C.1 INTRODUCCIÓN

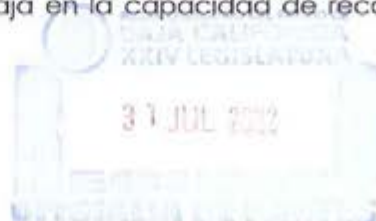
Los Estados Financieros del Municipio de Ensenada, Baja California, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado de Baja California y a los ciudadanos.

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 la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

C.2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El panorama económico contemplado para el ejercicio 2022 se presentó difícil a partir de la pandemia de virus del COVID-19, al afectar de manera directa la economía local, regional y nacional.

La caída provocada por esta pandemia ha generado un impacto económico generalizado a la baja, considerando que la producción de bienes y servicios se vio afectada por la reducción de personal en la capacidad instalada productiva, particularmente en la ciudad de Ensenada a los giros relacionados con el Turismo y el comercio los cuales presentaron una caída importante en sus ingresos, provocando inclusive el cierre de empresas, detonando una importante baja en los niveles de consumo, que a su vez provocaron una baja en la capacidad de recaudación por parte del Ayuntamiento.



C.3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 16 de Enero de 1952, se publica el decreto presidencial donde Baja California deja de ser territorio y se convierte en el Estado 29 de la República Mexicana, integrándose con 4 municipios: Mexicali, Tecate, Tijuana y Ensenada. Con lo que por este decreto se reconoce la personalidad jurídica y fundación del Municipio de Ensenada.

Con apego a la Ley del Régimen Municipal para el Estado de Baja California y el Reglamento de la Administración Pública para el Municipio de Ensenada, Baja California, el municipio a través del órgano colegiado conformado por el Presidente Municipal, el Síndico Procurador y trece Regidores, es el responsable del Gobierno del Municipio.

C.4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) El objeto social:

Elevar la calidad de vida de los ciudadanos del Municipio de Ensenada, promoviendo el desarrollo económico y social dentro de un marco de respeto absoluto a los derechos, atribuciones, obligaciones, funciones y facultades que establece la ley de gobierno y administración municipal para el estado de Baja California.

Las atribuciones y funciones que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la particular del Estado, le confieren al Ayuntamiento, las ejerce originariamente el Cabildo, como órgano colegiado de decisión.

b) Principal actividad:

El despacho administrativo de los asuntos que competen al Gobierno, se realizará por conducto del Ejecutivo, cuyo titular es el Presidente Municipal, quien conducirá la Administración Pública de conformidad con las atribuciones que le concede la Ley de Régimen Municipal para el Estado de Baja California en su artículo 7 y los ordenamientos aplicables.

Como actividades principales se encuentran las de proporcionar Servicios públicos eficientes, el propiciar el desarrollo económico sustentable y el desarrollo social incluyente, siempre procurando mantener la seguridad de los ciudadanos a salvo.



c) Ejercicio fiscal

La información generada corresponde el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2022

C.5) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En Municipio de Ensenada se encuentra en el proceso de implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental a fin de cumplir con el Marco Conceptual y Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, la información generada cumple con la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revaluación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros cumplen con las normas indicadas.

C.6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

C.6.1) Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia no incluyen los ajustes por inflación.

C.6.2) Bienes Inmuebles.

Los bienes inmuebles se encuentran registrados a valores históricos.

C.6.3) Mobiliario y Equipo.

La propiedad y equipo se registra inicialmente al valor de adquisición. Las adiciones y los remplazos de importancia a los bienes de uso, son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, incremento y renovaciones menores que no mejoran el activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.



C.7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica

C.8) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La integración bienes del activo no circulante es la siguiente:



ACTIVO	PARCIAL	%
BIENES INMUEBLES		87.40%
BIENES MUEBLES		12.47%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	14.17%	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.65%	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.21%	
EQUIPO DE TRANSPORTE	62.91%	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1.65%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19.40%	
INTANGIBLES		0.03%

C.9) PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados de Información Financiera del Municipio de Ensenada al 30 de junio de 2022.

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



LIC. ARMANDO AYALA ROBLES
PRESIDENTE MUNICIPAL DEL
XXIV AYUNTAMIENTO DE ENSENADA



C.P. VICENTE MALDONADO DEL TORO
TESORERO MUNICIPAL DEL
XXIV AYUNTAMIENTO DE ENSENADA





**Análisis del Presupuesto de
Egresos del Poder Judicial del
Estado de Baja California**
del 2015 al 2021

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

ÍNDICE

1. Introducción.....	3
2.- Clasificación por Capítulo.....	4
3.- ¿Sabías que?.....	5
4.- Ingresos vs Egresos.....	7
5.- Ingresos.....	8
6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo (Egresos).....	9
6.1 Servicios Personales.....	10
6.2.- Materiales y Suministros.....	11
6.3.- Servicios Generales.....	12
6.4.- Bienes Muebles.....	13
7.- Pasivo.....	14
8.- Estados Financieros 2021.....	15
8.1.- Notas a los Estados Financieros 2021.....	17
9.- Preguntas.....	36

1.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en Observatorio Ciudadano de Baja California realizamos el análisis de los Presupuesto Ejercidos por el Poder Judicial de Estado durante los años 2015 al 2021.

Se analizaron la cuenta pública del Poder Judicial del Estado, que a partir del 2021 no se identifica separado del ejercicio total del Poder Judicial del Estado.

La información analizada, fue obtenida del Portal de Transparencia del Poder Judicial del Estado de Baja California y del portal de Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Baja California, con el objeto de NO generar discrepancias por la diferencia en las fuentes de información disponibles.

El presupuesto de Poder Judicial del Estado de Baja California, fue realizado en base a las acciones y metas de los objetivos del Plan de Desarrollo Judicial 2021 – 2023, elaborado de conformidad con la Ley General de Contabilidad, la normatividad y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

2. CLASIFICACIÓN POR CAPITULO

CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES.

Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilados al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS.

Agrupar las asignaciones destinadas a las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES.

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

CAPITULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de los entes públicos. Incluye los inmuebles los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del gobierno.



3 Sabías que?

¿Sabías Que? El Poder Judicial tuvo en el ejercicio fiscal 2021 con un Superávit de **\$ 7,240,643** después de haber operado con Déficit en los últimos 4 ejercicios.

Página 7

¿Sabías Que? El Poder Judicial acumulo durante los ejercicios 2015 al 2021 un Déficit de **\$ 289,305,091**.

Página 7

¿Sabías Que? El Gasto de Servicios Generales en el año 2020 fue de **\$ 31,677,593** que comparado con el ejercido en 2021 por **\$66,461,358** da una diferencia en incremento de **\$ 34,783,765**.

Página 12

¿Sabías Que? El Poder Judicial Gasto en Bienes Muebles la cantidad de **\$ 34,834,299** de los cuales corresponden **\$ 29,176,548** a Mobiliario y Equipo de Administración.

Página 13

¿Sabías Que? El Poder Judicial tiene un Pasivo total de **\$ 943,500,407** de los cuales **\$ 202,810,431** corresponden a Pasivo a Corto Plazo.

Página 14

Poder Judicial del Estado de Baja California

4. Ingresos vs Egresos

Miles de pesos

Concepto	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ingresos	879,936,028	960,574,219	966,818,251	841,743,752	903,929,667	1,005,677,219	1,192,514,335
Egresos	882,362,413	957,558,189	982,936,863	983,874,514	1,019,384,044	1,029,108,847	1,185,273,692
Diferencia de Ingresos VS Egresos	- 2,426,385	3,016,030	- 16,118,612	- 142,130,762	- 115,454,377	- 23,431,628	7,240,643
Déficit Acumulado	- 2,426,385	589,645	- 15,528,967	- 157,659,729	- 273,114,106	- 296,545,734	- 289,305,091

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

5.- Analítica de Ingresos reales

Miles de pesos

Ingresos										
Concepto	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Presupuesto modificado 2021	Recaudado	Diferencia
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	4,382,361	2,321,249	3,414,719	3,414,719	7,470,000	4,055,281
Productos	2,147,579	3,157,950	1,982,332	1,496,349	-	2,416,996	21,714,246	21,714,246	29,964,657	8,250,411
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-	10,579,400	10,579,400	5,975,901	-4,603,499
Ingreso por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-	-	1,279,481	17,950	2,107,364	2,107,364	1,440,432	-666,932
Total Ingresos Propios	2,147,579	3,157,950	1,982,332	1,496,349	5,661,842	4,756,195	37,815,729	37,815,729	44,850,990	7,035,261
Participaciones y Aportaciones Federales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	877,788,449	957,416,269	964,835,919	840,247,403	898,267,825	1,000,921,024	1,029,400,000	1,149,433,660	1,147,663,345	-1,770,315
Total Ingresos Transferencias	877,788,449	957,416,269	964,835,919	840,247,403	898,267,825	1,000,921,024	1,029,400,000	1,149,433,660	1,147,663,345	-1,770,315
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos por Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	879,936,028	960,574,219	966,818,251	841,743,752	903,929,667	1,005,677,219	1,067,215,729	1,187,249,389	1,192,514,335	5,264,946

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo (Egresos)

Concepto	Egresos						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado 2021	Ejercido 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	810,508,284	883,123,041	914,048,878	919,851,716	958,858,386	975,816,967	1,009,682,387	1,050,723,136	1,046,764,120	3,959,016
Materiales y Suministros	19,017,327	17,892,209	17,812,106	15,170,805	16,151,403	16,564,287	8,500,315	21,683,239	19,991,813	1,691,426
Servicios Generales	46,719,309	49,006,026	45,169,297	43,023,395	38,502,420	31,677,593	33,420,040	73,091,169	66,461,358	6,629,811
Transferencia, asignaciones, subsidios	5,044,000	5,045,000	5,045,000	5,045,000	50,000	50,000	55,000	55,000	50,000	5,000
Bienes Muebles e Inmuebles	786,443	1,374,562	710,946	746,129	821,835	-	21,025,223	37,166,692	34,834,299	2,332,393
Inversión Pública	79,584	52,780	150,636	37,469	-	-	565,149	12,172,541	12,172,102	439
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	207,466	-	-	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-
Participaciones y Aportaciones	-	1,064,571	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	882,362,413	957,558,189	982,936,863	983,874,514	1,019,384,044	1,029,108,847	1,078,248,114	1,199,891,776	1,185,273,692	14,618,085

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo (Egresos) 6.1.- Servicios Personales

Miles de pesos

Concepto	Egresos						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado 2021	Ejercido 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente	329,880,981	358,956,840	371,423,928	370,849,442	392,261,689	391,456,818	387,134,959	423,814,047	423,814,047	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,002,937	24,250,604	3,140,943	3,396,325	3,232,528	3,173,962	2,248,028	2,248,028	2,248,028	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	248,956,270	276,768,659	297,460,149	291,736,580	291,863,430	297,780,404	303,590,090	301,792,569	301,792,569	-
Seguridad Social	79,087,234	89,272,188	99,369,662	103,264,893	105,460,269	110,113,030	113,313,864	116,189,120	114,597,792	1,591,328
Otras Prestaciones Sociales Económicas	110,049,462	123,322,306	131,955,184	139,658,030	155,714,170	162,075,453	171,011,527	177,856,134	176,269,539	1,586,595
Previsiones	-	-	-	-	-	-	786,093	781,093	-	781,093
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,531,400	10,552,444	10,699,012	10,946,446	10,326,300	11,217,300	31,597,826	28,042,145	28,042,145	-
TOTAL	810,508,284	883,123,041	914,048,878	919,851,716	958,858,386	975,816,967	1,009,682,387	1,050,723,136	1,046,764,120	3,959,016

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo (Egresos)

6.2.- Materiales y Suministros

Miles de pesos

Concepto	Egresos						Presupues to 2020	Presupuesto modificado 2021	Ejercido 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,840,512	8,315,619	8,386,056	6,239,349	6,934,850	8,230,111	1,638,584	7,952,454	7,109,012	843,442
Alimentos y Utensilios	743,853	360,190	297,529	318,457	334,785	187,762	292,893	610,528	433,713	176,815
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	804,614	604,294	509,874	462,185	673,726	771,062	717,890	1,933,247	1,842,811	90,436
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	128,766	189,470	208,206	131,460	169,961	1,071,076	475,000	756,900	722,389	34,511
Combustibles, Lubricantes y Auditivos	7,320,993	7,351,795	7,223,916	6,763,412	6,869,914	5,098,028	4,025,785	7,020,786	6,685,714	335,072
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	256,228	274,182	253,047	250,236	240,070	243,570	40,000	340,000	334,040	5,960
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	922,361	796,659	933,478	1,005,706	928,098	962,678	1,310,163	3,069,324	2,864,135	205,189
TOTAL	19,017,327	17,892,209	17,812,106	15,170,805	16,151,403	16,564,287	8,500,315	21,683,239	19,991,813	1,691,426

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo (Egresos)

6.3.- Servicios Generales

Miles de pesos

Concepto	Egresos						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado 2021	Ejercido a marzo 2021	Por ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	17,183,062	18,477,047	21,081,929	18,624,452	17,206,927	15,247,961	6,926,470	17,712,678	16,290,753	1,421,925
Servicios de Arrendamiento	10,007,697	10,985,640	9,147,813	10,338,947	7,588,527	5,651,541	9,683,667	19,566,250	17,085,536	2,480,715
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,121,950	8,023,695	6,183,889	5,567,420	4,222,429	2,742,177	7,443,305	11,018,930	10,242,529	776,401
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,814,218	1,647,508	687,692	666,334	697,533	639,320	1,489,440	1,859,480	1,463,503	395,977
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,110,106	7,057,788	6,219,624	6,272,818	7,584,049	7,020,731	6,661,856	20,672,171	19,591,547	1,080,624
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,445	254,121	439,832	109,483	-	594	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	2,059,594	2,090,972	962,137	834,831	727,949	315,675	960,702	1,742,060	1,292,922	449,138
Servicios Oficiales	415,938	463,720	446,381	477,775	475,006	59,594	254,600	504,600	485,729	18,871
Otros Servicios Generales	3,299	5,535	-	131,335	-	-	-	15,000	8,840	6,160
TOTAL	46,719,309	49,006,026	45,169,297	43,023,395	38,502,420	31,677,593	33,420,040	73,091,169	66,461,358	6,629,811

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California

6.- Clasificación por Objeto del Gasto por Capitulo (Egresos) 6.4.- Bienes Muebles

Miles de pesos

Concepto	Egresos						Presupuesto 2020	Presupuesto modificado 2021	Ejercido 2021	Diferencia
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	571,920	294,365	124,770	104,654	263,049	-	19,639,957	31,347,116	29,176,548	2,170,568
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,021	10,834	2,082	58,000	138,908	-	63,500	2,136,186	2,047,211	88,974
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,914	-	23,038	125,596	68,310	-	115,884	-	-	-
Vehículos y Equipo Terrestre	-	907,000	499,687	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	198,588	162,363	61,369	457,879	351,568	-	1,205,882	3,683,390	3,610,540	72,851
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	786,443	1,374,562	710,946	746,129	821,835	-	21,025,223	37,166,692	34,834,299	2,332,393

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.

Poder Judicial del Estado de Baja California
7.- Pasivo

Miles de pesos

Concepto	Egresos				
	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por pagar a Corto Plazo	29,123,056	169,726,732	127,508,999	210,947,290	202,810,431
Fondos y Bienes de Terceros en	-	-	-	-	-
Garantía	471,905,966	555,696,311	595,732,955	670,460,759	740,451,148
Otros Pasivos a Corto Plazo	6,815,510	6,682,887	27,660	17,755	238,828
TOTAL	507,844,532	732,105,930	723,269,614	881,425,804	943,500,407

Fuente: Portal del Poder Judicial.

Nota: Puede haber diferencia de uno por ajuste a miles.



8 Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/4/2/6/2/2/2021_4_2_6_2_2_3.pdf&descargar=false



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
 (Pesos)



DCF20220310152100

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	882,243,022.70	798,075,614.33	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	202,810,431.02	210,947,289.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	156,629,809.12	168,268,556.92	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,000.00	0.00	Posición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	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	740,451,148.43	670,460,759.10
Otros Activos Circulantes	271,474.10	247,222.18	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	1,039,444,305.92	996,591,393.43	Otros Pasivos a Corto Plazo	238,828.47	17,755.20
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	943,500,407.92	881,425,804.08
Inversiones Financieras a Largo Plazo	80,111,306.40	74,947,124.10	Pasivo No Circulante		
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	93,353,339.71	94,501,893.71	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	308,558,830.82	274,438,592.93	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	8,704,943.82	8,704,941.82	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	241,080,799.12	242,097,064.62	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	943,500,407.92	881,425,804.08
Total de Activos No Circulantes	249,547,621.63	210,495,487.94	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	1,289,091,927.55	1,207,086,881.37	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	104,961,945.97	104,961,945.97
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	104,961,945.97	104,961,945.97
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	240,629,573.66	220,699,131.32
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	47,475,220.02	32,392,610.80
			Resultados de Ejercicios Anteriores	188,111,849.80	155,510,132.12
			Revalúos	33,309,674.92	33,515,096.80
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(28,267,171.08)	(716,708.40)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	345,591,519.63	325,661,077.29
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,289,091,927.55	1,207,086,881.37

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

Lic. Julio César García Serna
 Consejero de la Judicatura del Poder Judicial del Estado
 Consejo de la Judicatura del Edo.

Magdo. Lic. Alejandro Isaac Fragozo López
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia y del
 Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California

C. P. María Dolores Gutiérrez Balboa
 Jefa del Departamento de Contabilidad y Finanzas



8.1 Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/4/2/6/2/2/2021_4_2_6_2_2_10.pdf&descargar=false



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



a) NOTAS DE DESGLOSE

i) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO CIRCULANTE \$ **243,759,011.90**

1.1.1 Efectivo y Equivalentes		Efectivo y Equivalentes		\$ 119,771,104.55
Cuenta	Tipo	Plazo	Moneda	Importe
Cheques				
Banamex	Cheques	N/A	M.N.	\$ 7,480,417.73
HSBC	Cheques	N/A	M.N.	\$ 128,821.34
BBVA Bancomer	Cheques	N/A	M.N.	\$ 65,805.47
BBVA Bancomer	Cheques	N/A	M.N.	\$ 7,285,790.92
Inversión				
\$ 112,290,686.82				
Banamex	Mesa de Dinero	Corto Plazo	M.N.	\$ 26,011,103.78
BBVA Bancomer	Mesa de Dinero	Corto Plazo	M.N.	\$ 86,279,583.04

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$ 123,631,176.15
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo				
\$ 119,857,014.28				
1) CPC Minstracion 2021		4,902,816.59		
2) CPC Minstracion 2019		114,295,591.59		
3) Gastos por Comprobar		-	7,090.01	
4) Anticipo a Sueldos		-	-	
5) Adeudo por Pago indebido en Nomina		229,518.59		
6) Descuentos Varios		1,084.61		
6) Deudores Diversos		451,812.70		
6) Funcionarios y Empleados		23280.21		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo				
\$ 737,150.44				
7) Tramite CFDI-GobBC		737,150.44		
Deudores por Anticipo de Tesoreria a Corto Plazo				
\$ 162,499.95				
8) Fondo Revolvente		162,499.95		
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes				
\$ 2,834,511.48				
9) Operaciones Intercuentas		2,834,511.48		

Los montos registrados en este rubro que se encuentran pendientes de cobro a la fecha no tienen una antigüedad mayor a un año, en apego a los lineamientos establecidos para su cobro. Asimismo, no se encuentran sujetos a ningún tipo de juicio.

NOTAS:

- 1 y 2) Son los importes pendientes de pago por parte de gobierno del estado correspondientes a las ministraciones 3,4,5,6, y 9) Adeudos que se cancelan en el siguiente trimestre.
- 7) Son tramites que se envían a gobierno del estado para facturación, y posteriormente regresan el importe.
- 8) Importe correspondiente a Fondos Revolventes.

1.1.9 Otros Activos Circulantes

Pagos Anticipados	\$	100,000.00
Valores en Garantía	\$	256,731.20

Estos importes corresponden a Depósitos en Garantía por el concepto de Arrendamiento de Edificios y Energía Eléctrica.

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ **237,219,446.03**

1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo

1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Judicial				\$	80,111,306.40
BANAMIX	Fiduciaria	Contrato 140898-2	M.N.	\$	80,111,306.40

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

\$ **84,353,058.72**

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

\$ 14,063,608.04

Valor Actual de Bienes Inmuebles
Infraestructura y Construcción en Proceso \$ **70,289,450.68**

RUBRO	DESCRIPCIÓN	HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN VALOR CATASTRAL	VALOR ACTUAL
1.2.3.1 TERRENOS				
	Juzgados Penales Tijuana	117,440.00	79,360.00	196,800.00
	Juzgados Playas de Rosarito	6,010,804.00	5,114,786.00	10,125,590.00
	Juzgados Civiles y Familiares Ensenada	14,575,805.00	0.00	14,575,805.00
	Total Terrenos	18,704,049.00	5,194,146.00	24,898,195.00

1. Bienes Inmuebles: Terrenos se actualizaron al Valor Catastral.

RUBRO	HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN VALOR CATASTRAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN EJERCICIO	VALOR ACTUAL
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES					
EDIFICIO DE CENTRO DE JUSTICIA ALTERNATIVA Tijuana	10,192,501.00	0.00	4,355,366.32		5,837,134.68
EDIFICIO JUZGADOS EN ENSENADA	49,224,353.43	0.00	9,708,241.72		39,516,111.71
Total Edificios No Habitacionales	59,417,395.00	0.00	14,063,608.04	-	45,353,787.25



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



2. Bienes Inmuebles: Los edificios se deprecian al 3.33%.

Valor Total en Libros de Terrenos y Edificio: \$		70,251,982.95
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.6.1	Trabajos y Acabados en Edificios y Obras Trab. Sup. En Proceso	37,468.63

Valor Total Construcciones en Proceso: \$ 37,468.63

1.2.4 Bienes Muebles	\$	303,050,603.60
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$	216,240,914.65

Valor Actual de Bienes Muebles \$ 86,818,688.95

RUBRO	HISTÓRICO	REVALUO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACION EJERCICIO	%	VALOR ACTUAL
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	30,430,300.55	2,436,674.62	26,724,626.76		10	6,142,376.41
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE INFORMACION	89,819,457.52	11,126,439.12	61,710,261.77		33	38,244,615.27
ADQUISICION DE IMPRESORA	5,132,363.24	2,070,360.45	7,547,419.55		33	695,024.13
EQ. DE COMPUTO DIVERSO	18,604,308.08	3,611,544.77	15,775,179.11		33	5,741,273.74
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACION	10,111,569.63	162,067.19	2,879,634.52		10	7,395,017.20
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	11,540,136.13	3,195,207.12	10,439,602.12		33	4,421,953.13
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,896,235.63	174,438.28	1,099,599.55		33	1,871,665.25
EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	15,376,683.46	9,220,301.23	21,346,860.10		20	2,960,124.59
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	540,295.51	-	142,650.38		20	17,605.13
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	8,296,484.36	3,327,568.64	9,900,570.68		20	1,462,061.71
MAQUINARIA Y EQUIPO DE APLICACION ADICIONADO	34,307,537.17	1,844,294.54	30,878,213.14		10	6,323,819.57
EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	18,841,825.67	48,546.77	11,795,987.00		10	7,104,400.44
EQ. DE GENERACION ELECT. APARATOS Y ACCES.	1,466,200.68	214,330.80	893,947.71		10	785,891.86
OTROS EQUIPOS	11,179,303.75	589,400.88	10,733,635.04		10	1,035,074.59
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	52,611.20	-	49,072.64		10	42,038.56
Subtotal Bienes Muebles	256,864,854.88	27,540,604.90	211,903,172.09			82,394,447.69
TOTALES BIENES MUEBLES:	\$	294,354,603.76		211,960,172.09		
Baterías						



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



SOFTWARE DE COMPUTO	8,630,476.21	74,487.61	4,280,742.56		33	4,424,261.25
Subtotal Activos Intangibles	8,630,476.21	74,487.61	4,280,742.56			4,424,261.25
TOTAL AS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8,704,943.92					4,239,742.39

* La diferencia entre el valor actual de bienes muebles y la relación de bienes muebles se ajustara en el siguiente trimestre.

1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles \$ 230,304,522.60

- El Método de Depreciación a los Bienes Muebles utilizado es el de Línea Recta. Los criterios de aplicación fueron de acuerdo a las tasas publicadas en el documento emitido con fecha 15 de Agosto de 2012, Parámetros de Estimación de Vida Útil.
- Los bienes muebles con que cuenta el Poder Judicial se encuentran en condiciones aceptables de uso.
- Si su estado presenta deterioro significativo se aplicara el procedimiento de baja de los mismos de acuerdo a los lineamientos establecidos.

PASIVO \$ 195,694,551.11

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

\$ 195,664,163.61

Cuenta	Vencimiento	Factibilidad de Pago	Importe
Servicios Personales por pagar			\$ 7,657,275.82
1) Servicios Personales por pagar	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 7,557,275.82
Proveedores por pagar			\$ 14,024,292.49
2) Proveedores-Serv. Grales.	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 6,417,270.20
3) Proveedores-Mat. y Sumin.	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 5,669,775.71
4) Proveedores-Bienes Muebles e Inmuebles	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 1,937,206.58
Transferencias, Fideicomisos, Mandatos y Cont. Análogos			\$ 5,000,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar			\$ 135,081,329.46
5) Impuestos y Cuotas por Pagar	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 133,574,080.70
6) Cajas de Ahorro	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 1,124,127.50
7) Descuentos Varios a Empleados	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 2,250.00
8) Descuento Judicial	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 9,165.08
9) Descuento Juicio Ejecutivo Mercantil	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 192,464.99
10) Descuento Fideicomiso Haber para el retiro	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 179,228.13
11) Descuento gastos médicos mayores	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ -
Otras Cuentas por pagar			\$ 33,891,304.80
8) Prestamos Intercurtos	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 32,975,348.00
9) Acreedores Diversos	Menor o igual a 365 días	Inmediato	\$ 915,956.90

2.1.8 Otros Pasivos por Pagar a Corto Plazo

\$ 140,397.50

NOTAS:

- Importe pendiente de pago correspondiente a las partidas de Servicios Personales.
- 3,4) Importe correspondiente a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios.



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



- Transferencia Fideicomiso mandatos y Cont. Analogo, monto pendiente de pago al fideicomiso Magistrados
- 5,6,7) Impuestos y cuotas por pagar y retenciones a cargo de empleados por concepto de descuentos de cajas de ahorro, prestación de servicios, descuento de pension alimenticia, etc.
- 8) Importe correspondiente a adeudo por prestamos intercuentas a favor del Fondo Auxiliar para la Administracion de Justicia.
- 9) Adeudos por concepto de cheques de nomina cancelados por tener antigüedad mayor a tres meses.

II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

		\$	1,105,470,387.53
4.1 Ingresos de Gestion			
a) Derechos	\$	4,470,199.99	
b) Productos	\$	3,075,056.55	
c) Ingresos por Vents de Bienes y Servicios	\$	13,964.44	
4.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras			
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		1,147,663,345.01	
4.3 Otros Ingresos y Beneficios			
e) Otros Ingresos y Beneficios Varios		10,247,821.54	

a) Este rubro se integra por el ingreso proveniente de suscripciones y publicaciones del Boletín Judicial.

d) Ingreso correspondiente a la Ministración del Recurso Estatal.

e) Este rubro se integra por cheques que expiró su tiempo de cobro, Licitaciones, Peralizaciones establecidas en contratos, así como el Ingreso Financiero

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

		\$	1,110,002,397.50
5.1 Gastos de Funcionamiento			
1) Servicios Personales	\$	1,008,690,771.64	
2) Materiales y Suministros		19,918,347.06	
3) Servicios Generales		58,992,187.99	
5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
4) Ayudas Sociales	\$	50,000.00	
5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias			
5) Otros Gastos	\$	10,208,988.58	
6) Inversion publica no Capitalizable	\$	12,172,102.23	
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION	\$		55,437,000.03

1) Se integra por el egreso correspondiente al pago de nomina a empleados del Poder Judicial.

2) Egreso correspondiente a la adquisición de bienes y materiales de consumo.

- 3) Egreso aplicado a las diversas partidas de contratación y pago de servicios para el correcto funcionamiento del Poder Judicial.
- 4) Egreso correspondiente a la aportación anual a la Comisión Nacional de Tribunales Superiores de Justicia.
- 5) Gasto contable correspondiente al registro de diferencias menores y fideicomiso

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

	2020	2021	VARIACION	OBSERVACION
PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Donaciones de Capital	\$ 104,961,945.97	\$ 104,561,945.97	\$ -	La variación resulta de bajas, transferencias y revaluación del activo fijo donado.
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	\$ 104,961,945.97	\$ 104,961,945.97		
PATRIMONIO GENERADO				
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 32,229,408.09	\$ 135,811.23	-\$ 32,093,596.86	La variación resulta de comparación con resultado de ejercicio anterior.
Revaluación	\$ 32,142,970.29	\$ 32,010,878.06	\$ 132,092.23	La variación resulta de bajas, transferencias y ajustes a la revaluación del activo fijo.
Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$ 64,372,328.38	\$ 32,148,630.20		
Resultado del Ejercicio	\$ 30,481,175.39	\$ 55,437,990.03	-\$ 25,043,185.36	Resultado del ejercicio generado por el periodo comprendido al 30 de Septiembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020.
Rectificaciones de Resultados Ejercicios Anteriores	\$ 2,346,733.70	-\$ 19,973,251.95	-\$ 19,973,251.95	La variación resulta de bajas, transferencias de activo fijo, ajustes por cancelación y reposición de cheques, y las afectaciones que habieran que ver con partidas del gasto del ejercicio anterior.
Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	\$ 82,827,909.09	\$ 35,464,738.08		
TOTALES	\$ 252,162,183.44	\$ 285,283,909.82		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	7,480,417.73	10,712,506.25
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	112,290,686.82	78,355,698.00
Total de Efectivo y Equivalentes	119,771,104.55	89,068,204.25

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2021	2020
Otros mobiliarios y equipos de administración	777,561.50	0.00
Equipos y aparatos audiovisuales	0.00	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00
Equipo de comunicación y telecomunicaciones	2,484,390.35	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00
Muebles de Oficina Y Escritorio	0.00	0.00
Maquinaria y equipo de aire acondicionado	0.00	0.00
Equipo de computo y tecnología	26,194,349.38	0.00
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	29,456,301.23	0.00

Cconciliación de los Flujos de Efectivo

AHORRO DEL EJERCICIO	\$ 55,437,990.03
-----------------------------	-------------------------

(+) Origen de los Recursos	\$ 42,657,051.55
-----------------------------------	-------------------------

Disminución de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	41,368,900.05
Disminución de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	
Disminución de Almacenes	
Disminución de Almacenes	
Disminución de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Obras en Proceso	
Disminución Inversiones Financieras	
Disminución de Bienes Muebles	1,148,554.00
Disminución de Activos Intangibles	
Disminución de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	
Incremento Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Incremento Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Incremento Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Incremento Títulos y Valores a Corto Plazo	
Incremento en Pasivos Diferidos a Corto Plazo	



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



Incremento en Fondos y Bienes de Terceros en Administración	
Incremento en Provisiones a Corto Plazo	
Incremento en Otros Pasivos a Corto Plazo	140,397.50
(-) Aplicación de los Recursos	87,396,720.28
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
Incremento en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,000.00
Incremento de Almacenes	
Incremento de Otros Activos Circulantes	24,251.92
Incremento Inversiones Financieras	5,164,182.30
Incremento de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Obras en Proceso	
Incremento de Bienes Muebles	34,402,530.62
Incremento de Activos Intangibles	2.00
Incremento de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	734,066.77
Disminución de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,651,701.02
Disminución de Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Disminución de Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Disminución Títulos y Valores a Corto Plazo	
Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Disminución en Fondos y Bienes de Terceros en Administración	
Disminución en Provisiones a Corto Plazo	
Disminución en Otros Pasivos a Corto Plazo	
Disminución en Donaciones de Capital	
Disminución en Resultados de Ejercicios Anteriores	22,319,985.65
	Saldo Conciliación: \$ 30,699,121.30
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio \$ 89,068,204.25
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio \$ 119,771,104.55

V) Conciliación Presupuestaria-Contable

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	1,155,222,565.88
------------------------------------	-------------------------



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



2. Más ingresos contables no presupuestarios	10,247,821.54
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	10,247,821.54
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingreso Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 1,165,470,387.53

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 1,138,057,708.59
2. Menos egresos presupuestarios no contables	52,006,401.10
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	29,176,547.60
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,047,211.36



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de Diciembre de 2021



2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte		
2.7 Equipo de defensa y seguridad		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,610,539.31	
2.9 Activos biológicos		
2.9.1 Bienes inmuebles		
2.9.1 Activos intangibles		
2.9.1.1 Obra pública en bienes de dominio público	2,971,399.31	
2.9.1.1 Obra pública en bienes propios	9,200,702.92	
2.9.1.1 Acciones y participaciones de capital		
2.9.1.1 Compra de títulos y valores		
2.9.1.1 Concesión de Préstamos		
2.9.1.1 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	5,000,000.00	
2.9.1.1 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
2.9.1.1 Amortización de la deuda pública		
2.9.2 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.9.2 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		22,381,090.01
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	10,208,587.78	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,172,102.23	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		1,110,032,397.50

b) NOTAS DE MEMORIA

I) Cuentas de Orden Contable \$ 312,855,611.57

a) Bienes Bajo Contrato en Concesión \$ 312,855,611.57

Donación Fondo de Seguridad Pública e Inversión en Edificación del Poder Judicial en trámite de legalizar propiedad.

II) Cuentas de Orden Presupuestarias



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



Ley de Ingresos Estimada	\$	1,030,226,411.00
Modificac. a la Ley de Ingreso Estimada		102,408,499.76
Ingreso Estimado total autorizado:	\$	1,132,634,910.76

Ingreso por Ejecutar	-	24,357,839.17
Ingreso Devengado		4,902,816.59
Ingreso Recaudado		1,152,085,933.34
Suma Cuentas de Orden Presupuestarias del Ingreso:	\$	1,132,634,910.76

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	1,029,400,000.00
Modificac. al Presupuesto de Egresos Aprobado		8,674,553.11
Presupuesto de Egresos Total Aprobado:	\$	1,038,074,553.11

Egreso por Ejecutar	-\$	94,328,909.51
Egreso Comprometido	-	7,557,861.84
Egreso Devengado	-	16,360.99
Egreso Ejercido		19,058,597.72
Egreso Pagado		1,120,919,087.73
Suma Cuentas de Orden Presupuestarias del Egreso:	\$	1,038,074,552.50

o NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Poder Judicial del Estado de Baja California, tiene como objetivo principal el dar cumplimiento a las Leyes que le aplican, así como su publicación en el Portal de Acceso a la Información Pública para que esta información sea revelada por este medio en apego a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Baja California. La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan muestran los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos presentados.

2. PANORAMA ECONOMICO



El Poder Judicial del Estado estuvo operando financieramente por medio de su presupuesto de egresos aprobado por el Congreso del Estado con fundamento en el Art. 27 y 57 de la Constitución Política local, incluye las partidas necesarias que cubrieron los gastos públicos del Erto. Dicho presupuesto de egresos es ejercido y administrado por el Consejo de la Judicatura del Estado.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

Según publicación de fecha 14 de Noviembre de 1915 el Gobernador y Comandante Militar del Distrito Norte de la Baja California Esteban Cantú, decreta el establecimiento de un Tribunal Superior para que la administración de justicia fuera expedita, pronta y cumplida conforme a las Leyes vigentes.

La estructura actual del Tribunal Superior de Justicia se encuentra integrada por diecisiete Magistrados numerarios. Los Magistrados en Pleno designarán a uno de sus miembros como Presidente del Tribunal Superior de Justicia quien también será del Consejo de la Judicatura conformado por siete Consejeros, actualmente quien funge como Presidente es el Lic. Alejandro Isaac Fragozo Lopez. Esta estructura ha tenido cambios de acuerdo a las necesidades de impartición de Justicia que demanda la Sociedad, estando en constante crecimiento para dar cumplimiento a cubrir dichas necesidades que la Sociedad requiere.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Estado se divide, para su ejercicio, en tres poderes: el Legislativo, el Ejecutivo y el Judicial, los cuales actúan separada y libremente, pero cooperando en forma armónica a la realización de los fines del Estado.

Toda persona tiene derecho a que se le administre justicia por Tribunales que estarán expeditos para impartirla en los plazos y términos que fijen las Leyes, emitiendo sus resoluciones de manera pronta, completa e imparcial. Su servicio será gratuito, quedando, en consecuencia, prohibidas las costas judiciales.

El Poder Judicial es el encargado de administrar la justicia en una sociedad, mediante la aplicación de las normas jurídicas en la resolución de conflictos. Es autónomo e independiente en sus decisiones.

En base a lo dispuesto por el artículo 57 de la Constitución Política del Estado de Baja California, el Poder Judicial en el Estado se ejerce por el Tribunal Superior de Justicia, Juzgados de Primera Instancia, Juzgados de Paz y Jurados. Además, cuenta con un Consejo de la Judicatura, el cual ejerce funciones de vigilancia, disciplina, supervisión y administración.

El Tribunal Superior de Justicia se rige principalmente por las siguientes Leyes: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Baja California, Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado, Ley del Servicio Civil y sus reglamentos respectivos.

El Tribunal Superior está obligado a la retención del Impuesto sobre la Renta (Arrendamientos y Honorarios) y el impuesto sobre producto de trabajo, los cuales son enterados a la Recaudación de Rentas del Estado en las fechas establecidas en la Ley.

El Poder Judicial del Estado de Baja California para atender la creciente demanda en el servicio de impartición de justicia cuenta con Órganos Jurisdiccionales, Órganos Administrativos y Presidencia.

Órganos Jurisdiccionales

- El Tribunal Superior de Justicia, actuando en Pleno o en Salas;
- Los Juzgados de Primera Instancia en Materia Civil;



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



- Los Juzgados de primera Instancia en Materia Familiar;
- Los Juzgados de Primera Instancia del Ramo Penal;
- El Juzgado de Primera Instancia en materia de extinción de dominio;
- Los Juzgados de Primera Instancia de Jurisdicción Mixta;
- Los Juzgados de Primera Instancia Especializados para Adolescentes;
- Los Juzgados de Paz
- El Nuevo Sistema de Justicia Penal

Los órganos del Poder Judicial del Estado, funcionan de modo permanente e ininterrumpido durante cada año de actividades.

Auxiliares de la Administración de Justicia

- La Dirección de Prevención y Readaptación Social del Gobierno del Estado;
 - Las Oficinas del Registro Civil;
 - Los peritos médicos legistas;
 - Los intérpretes oficiales y demás peritos en los ramos que se les encomiendan;
 - Los síndicos e interventores de concursos y quiebras;
 - Los albaceas e interventores de sucesiones, los tutores, curadores y notarios, en las funciones que les encomienda el Código de Procedimientos Civiles;
 - Los depositarios e interventores;
 - Los Presidentes municipales, los delegados municipales, los jefes y agentes de los cuerpos policíacos del Estado y Municipales.
- Todos los demás a quienes las leyes les confieran este cargo.

Órganos Administrativos

Consejo de la Judicatura. La Administración, Vigilancia, Disciplina y Carrera Judicial del Poder Judicial del Estado, está a cargo del Consejo de la Judicatura, en los términos que establece la Constitución Política del Estado y La Ley Orgánica del Poder Judicial y vela, en todo momento, por la autonomía de los Órganos de la institución y por la independencia e imparcialidad de los miembros de este último.



Órganos Auxiliares Del Consejo De La Judicatura

Para su adecuado funcionamiento, el Consejo de la Judicatura del Estado cuenta cuando menos con las siguientes unidades administrativas:

- El Instituto de la Judicatura.
- El Archivo Judicial y de Notarios.
- El Boletín Judicial.
- La Contraloría.
- La Oficialía de Partes.
- El Centro Estatal de Justicia Alternativa.
- El Administrador Judicial.
- Los Partidos Judiciales.

El Estado, para los efectos de la Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Baja California, se divide en los siguientes partidos judiciales:

- En el de **Mexicali**, con la comprensión política administrativa del Municipio de ese nombre.
- El de **Tijuana**, con la comprensión política administrativa del Municipio de ese nombre.
- El de **Ensenada**, con la comprensión política administrativa del Municipio de ese nombre.
- El de **Tecate**, con la comprensión política administrativa del Municipio de ese nombre.
- El de **Playas de Rosarito**, con la comprensión política administrativa del Municipio de ese nombre.

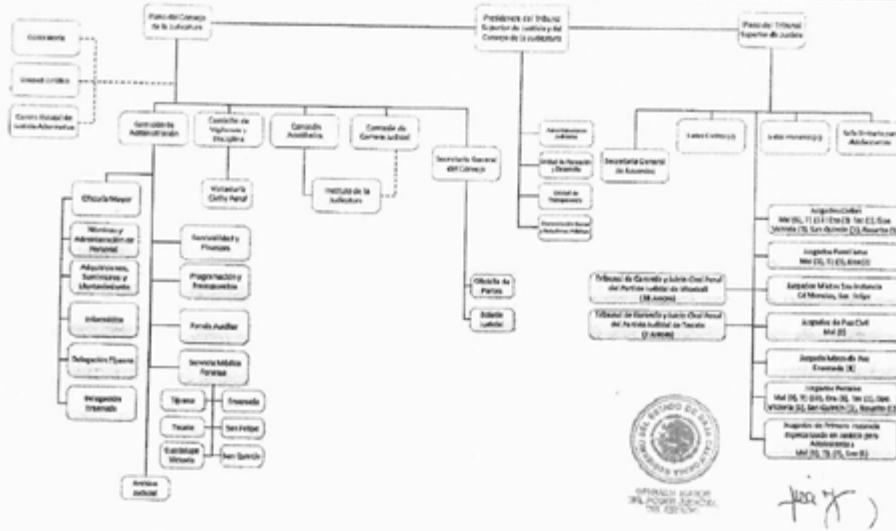
Los Partidos Judiciales que determine el Consejo de la Judicatura del Estado, para la mejor administración de justicia, conforme al presupuesto de egresos respectivo. Las cabeceras de los partidos judiciales del Estado, serán, respectivamente, las ciudades de Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate y Playas de Rosarito.

La Estructura Organizacional del Tribunal Superior de Justicia se encuentra representada en el siguiente Organigrama:

**ORGANIGRAMA GENERAL DEL PODER JUDICIAL
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
 Notas a los Estados Financieros
 al 31 de Diciembre de 2021



El Tribunal Superior de Justicia está integrado al Fideicomiso-Plan de Beneficios establecido por el Gobierno del Estado, siendo éste el administrador. Asimismo, al término del ejercicio 2011 fue creado el Fideicomiso para la creación del Fondo Judicial para retiro de Magistrados, el cual es administrado por un Comité.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normalidad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La información Financiera que se presenta tuvo como base principal el apego a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental y fue elaborada de acuerdo con el Plan de Cuentas emitido por el CONAC, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, mismo que se accionó al nuevo Sistema Integral de Gestión Administrativa y Afectación del Gasto que se encuentra en proceso de desarrollo.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para la actualización de los Bienes Muebles e Inmuebles, se aplica la revaluación efectuada por un Perito valuador, a excepción del Equipo de Computo y Tecnología Informática y del Equipo de Comunicación y Telecomunicación, que son valuados por personal administrativo calificado del Área de Informática y Servicios Generales. Los Bienes Inmuebles, se valúan de acuerdo a los Valores Catastrales según información contenida en el Periódico Oficial del Estado mediante el cual se aprueba la Tabla de Valores Catastrales Unitarios, base del Impuesto Predial del Municipio de Mexicali, Baja California, para el Ejercicio Fiscal respectivo, en cumplimiento a lo establecido en la Ley y en las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

El Sistema y método de valuación de inventarios, se encuentra establecido en un módulo del Sistema Gestión Administrativa, utilizando el método de costos promedios.

En lo relativo a los Beneficios a empleados referente al cálculo de la reserva actuarial, no aplica al Personal de Confianza de este Poder Judicial.

7. POSICION MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

No se cuenta con rubros de activos o pasivos en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se incluye la Revaluación de los Bienes Muebles efectuados por un Perito Valuador y tratándose de Equipo de Cómputo y otros equipos similares por el Jefe de Informática, ambos autorizados por el Pleno, dicha revaluación se registra de acuerdo a lo establecido en los Artículos 23, 24, 27 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC), a las Reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 13 de Diciembre de 2011, así como los parámetros de estimación de vida útil, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de Agosto de 2012.

Los registros contables integran los Bienes Inmuebles efectivamente adquiridos considerándose como Patrimonio Generado y Contribuido, tratándose de Inmuebles asignados por el Poder Ejecutivo se encuentran registrados en Cuentas de Orden, hasta que sea efectuado el proceso legal para considerarse dentro de los rubros de activo.

Registro de Valores en Garantía. Se cuenta con documentos que garantizan los depósitos en garantía de los bienes arrendados.

VARIACIONES EN EL ACTIVO - INVERSIONES EN VALORES

2020		BBVA BANCOMER		2021		Variación
INVERSIONES A CORTO PLAZO						
Contrato 1368266046		Contrato 1368266046				
	66,931,856.28			0.00	*	66,931,856.28
Contrato 8184270300		Contrato 8184270300				
	8,564,011.08			26,011,103.78		17,447,092.70
Contrato 1376693704		Contrato 1376693704				
				83,725,253.53		83,725,253.53
Contrato 137668791		Contrato 137668791				
	2,459,538.00			2,554,320.51		94,791.42
\$	77,955,405.45	\$		112,290,586.82		



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021



9. FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fideicomiso-Plan de Beneficios para empleados del Poder Judicial, es administrado por el Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado. El Poder Judicial cuenta con un Fideicomiso denominado Fideicomiso para el Haber de Retiro de Magistrados, el cual cuenta con un Comité Técnico y éste es administrado por el Fiduciario Institución Bancaria BANAMEX, el registro contable de este fideicomiso se encuentra en Cuentas de Orden Contables ya que los recursos que provienen de éste no representan un beneficio o derecho para el Organismo.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El Poder Judicial recibe mensualmente Ministraciones por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo, las cuales son enviadas de acuerdo a la calendarización anual correspondiente.

Los Ingresos que percibe el Poder Judicial son por intereses generados, Ingresos por suscripciones y Publicaciones del Boletín Judicial y venta de bases para Licitaciones publicadas.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Poder Judicial no tiene Deuda Pública.

En el rubro de Otros Pasivos se presentan los saldos de Cuentas por Pagar correspondientes a las operatividad diaria generada en el Poder Judicial atendiendo a la normatividad que establece el registro contable en base al devengado, mediante el cual se reconoce la cuenta por pagar por la prestación de servicios personales y la contratación de bienes y servicios, etc.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica este concepto al Poder Judicial.

13. PROCESOS DE MEJORA

Las principales políticas de Control Interno que se encuentran establecidas en los Procesos Administrativos fueron autorizadas por el Pleno del Consejo de la Judicatura en Octubre de 2014 y el Manual de Organización vigente se autorizó en el año 2017.

14. INFORMACIÓN DE SEGMENTOS


No aplica este concepto al Poder Judicial.


15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE


16. PARTES RELACIONADAS

En el Poder Judicial no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Magistrado Lic. Alejandro Isaac Fragozo Lopez
Presidente del Tribunal Superior de Justicia
Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California


Lic. Julio Cesar Garcia Serna
Presidente de la Comisión de Administración del
Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California


C.P. Maria Dolores Gutierrez Balboa
Jefa del Departamento de Contabilidad y Finanzas

PODER LEGISLATIVO DEL
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
30 MAR 2022
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO
OFICIALIA DE PARTES

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE
BAJA CALIFORNIA
XXIV LEGISLATURA
RECIBIDO
30 MAR 2022
OFICIALIA DE PARTES

PRESIDENCIA DEL TRIBUNAL SUPERIOR
DE JUSTICIA Y DEL CONSEJO DE LA
JUDICATURA DEL ESTADO
RECIBIDO
31 MAR 2022
UNIDAD DE TRANSPARENCIA



9 Preguntas

Preguntas:

1.- En el Capítulo de Servicios Generales se ejercieron \$ 66,461,358 que representan el 110% de aumento en comparación con lo ejercido en el año 2020

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál es el motivo y la justificación para este aumento tan considerable?
- b) En Arrendamientos se ejercieron \$ 17,085,536 en comparación de lo gastado en 2020 que fue de \$ 5,651,541, ¿Cuál es la Razón de estos aumentos?
- c) En Servicios por Instalación, Reparación Mantenimiento y Conservación Se ejerció un gasto de \$ 19,591,547 en comparación con lo gastado en 2020 que fue de \$ 7,020,731, ¿Qué origino este aumento tan desproporcionado?

2.- En el Capítulo de Servicios Generales, existe una cuenta denominada Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, del cual durante el ejercicio 2021 se ejerció un gasto de \$ **10,242,529**

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto? por partida Genérica y Especifica, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido durante el ejercicio 2021
- b) Copia de la relación de los contratos que justifican este gasto de ejercido durante el año 2021, señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2021
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley de Adquisiciones y Servicios del Estado de Baja California en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2021.

3.- En las Cuentas por pagar a Corto Plazo en la cuenta de Proveedores aparece un saldo de \$ 14,024,000 con más de 365 días de antigüedad

Pregunta Obserbc:

a) ¿Como esta desglosado este importe por Proveedor y porque a pesar de tener más ingresos en 2021 no se cubrieron parte o la totalidad de estos pasivos?

4.- En las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo existe un saldo de \$ 133,574,080 de Impuestos y Cuotas por Pagar

Pregunta Obserbc:

a) ¿Por qué no se han cubierto los Impuestos retenidos?

b) ¿Desde cuándo se adeudan las Retenciones de Impuestos

5.- En la Cuenta Otras Cuentas por Pagar aparece un saldo de \$ 32,975,348 que dice corresponder a Prestamos Inter cuentas

a) ¿A que corresponde este saldo de pasivo?

b) ¿Que tan exigible es este pasivo?

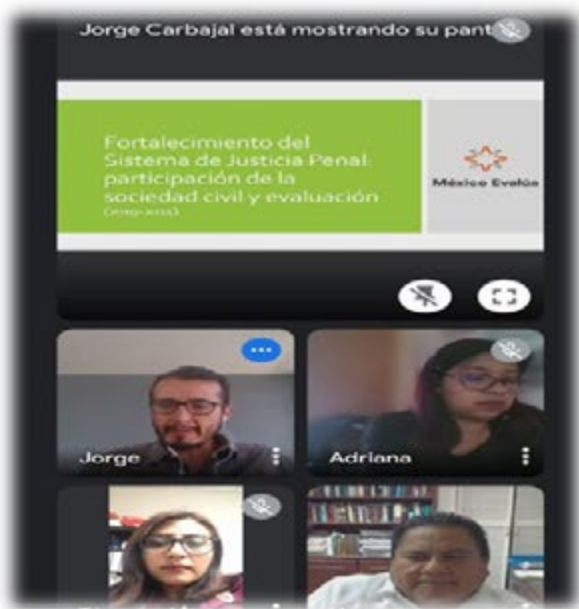
IX **Cursos, entrevistas y eventos asistidos**



ONCEAVO

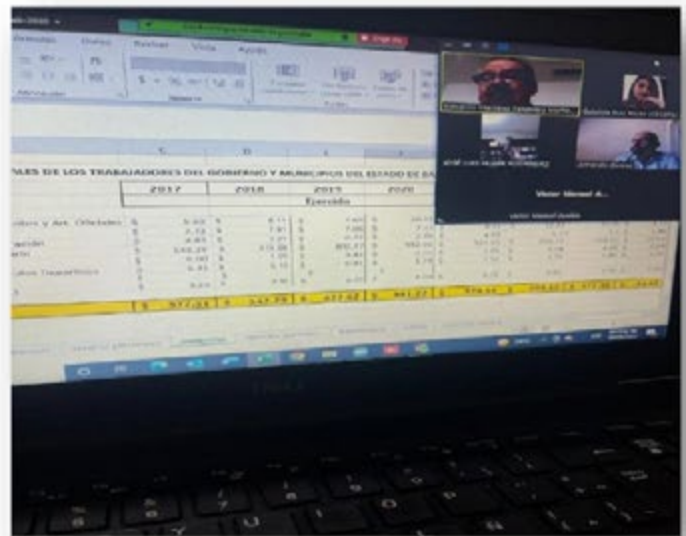
informe de actividades

OBSERBC 2022



27 de abril de 2022
Reunion con México Evalúa
 Obserbc se reunio via zoom con miembros de la organización México evalúa para dar nuestra opinion acerca del Fortalecimiento del Sistema de Justicia Penal como Sociedad Civil.

09 de mayo de 2022
Reunión Análisis Financieros
 Se realizo reunión vía zoom para realizar el análisis financiero del ISSSTECALI 2022.



10 de mayo de 2022
Entrevista con Rosa Leon
 Entrevista del Contador Armando Gómez López con Rosa León en Radio Imagen 105.5 FM hablando sobre el análisis Financiero del Gobierno del Estado de B.C. 2015-2021





OBSEBRC, **capítulo Ensenada**

Un grupo de ciudadanos de los sectores profesional, empresarial y social de la comunidad de Ensenada hizo los primeros acercamientos con la organización de **ObserBC** con sede en Mexicali, pero de influencia estatal.

A iniciativa del **Consejo Consultivo Económico de Ensenada** (Consulten) que preside Héctor Uruga Peralta en el Consejo de Desarrollo Económico de Ensenada (Codeen) de Héctor Contreras Luengas, los invitados conocieron el antecedente y trabajos realizados por ObserBC que preside José Luis Huape y su fundador, Eduardo Martínez Palomera dos veces presidente municipal de Mexicali.

La iniciativa, con miras a formar una entidad similar en Ensenada, busca inspirarse en el modelo y fines de esa agrupación cachanilla que ha logrado construir reputación e influencia en el ánimo de mejorar los estándares de transparencia en el uso de los recursos públicos.

Los propósitos de la integración de un organismo similar, constituido por ensenadenses de reconocida participación ciudadana, es la búsqueda de **transparencia**, además de **honestidad** y **cumplimiento** de la función pública por parte de los tres órdenes de gobierno.

A este mosco le parece perfecto que se promueva la transparencia y honestidad en el quehacer público, pero recomienda a los empresarios promotores que vayan juntando de eso que ponen las gallinas, porque la información no es para guardarla, sino para que salgan a dar la cara a reclamar **honestidad** en el manejo de los recursos públicos, ya sean éstos económicos, humanos, materiales, manejo de información privilegiada o tráfico de influencias que algunos gobernantes suelen ejercer con total impunidad.

Fuente: Redacción Periódico El Vigía.



11 de junio de 2022

Reunión con el Consejo Consultivo Económico de Ensenda

Como primer acercamiento Obserbc dio una breve Explicación de los trabajos realizados, objetivos y alcances Que ha tenido nuestra organización a lo largo de mas de 10 años.



13 de junio de 2022

Reunión con el Consejo Coordinador Empresarial de Ensenada A.C.

Los miembros de OBSERBC expusieron los objetivos, estructura y trayecto a los miembros del CCEE con el objetivo de formar una Asociación similar en Ensenda que promueva mejorar los Estándares de Transparencia y Rendición de Cuentas en Ensenda.

<https://n9.cl/323ya>

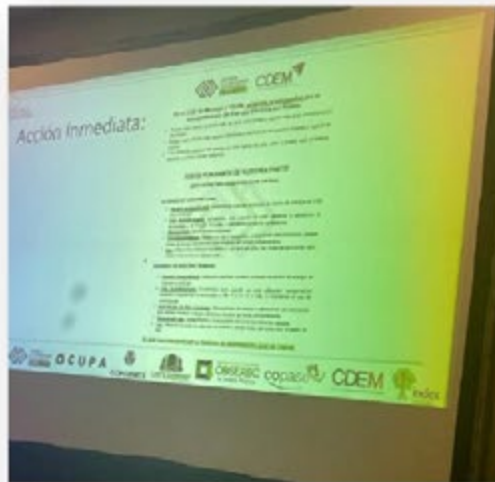
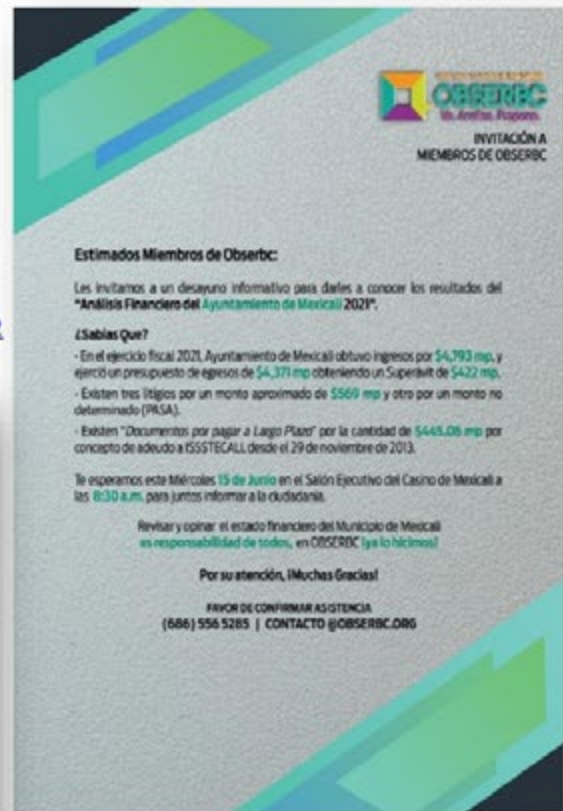


15 de junio de 2022

Rueda de prensa Análisis Ayuntamiento 2015-2021

Obserbc realizó una rueda de prensa para presentar los resultados obtenidos de la elaboración del Análisis Financiero del Ayuntamiento de Mexicali.

<https://www.facebook.com/obserbc/videos/618424689140442>



23 de junio de 2022

Reunión del CDEM-CCE-MESA DE UNIDAD DE VISION

Sr. Eduardo Martínez Palomera, presidente de Obserbc asistió a la reunión donde estuvo como invitada la Alcaldesa Norma Bustamante, se tocaron temas de seguridad, recursos del FIDEM y falta de energía en Mexicali.





29 de junio de 2022

Mesa de Análisis con Rosa León

Estuvo como invitado el C.P. Armando Gómez y el Tesorero del Ayuntamiento de Mexicali debatiendo en la Mesa de análisis sobre el "Análisis del Ayuntamiento de Mexicali" con Rosa León en Radio Imagen 105.5 FM o en punto de las 7:00 pm en el programa "El tema está en la mesa" en el Canal 66.
<https://www.facebook.com/RosaLeonTV/videos/5554457047905994>



28 de julio de 2022

Entrevista "Bajo el Sol de Calafia con Pituka Valdez"

Entrevista al C.P. Armando Gómez López con el Análisis del Presupuesto al Poder Judicial de B.C. 2015-2021 realizado por OBSERBC
<https://www.facebook.com/obserbc/videos/827989971918248>



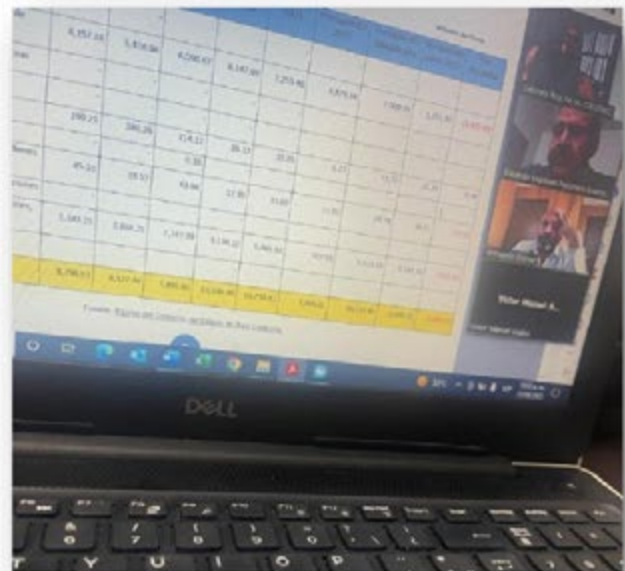
10 de agosto de 2022
Entrevista Metrópolis canal 66
 Entrevista a Eduardo Martínez Palomera, acerca de Mexicali, sus antecedentes, sus retos presentes y los éxitos hacia el futuro.

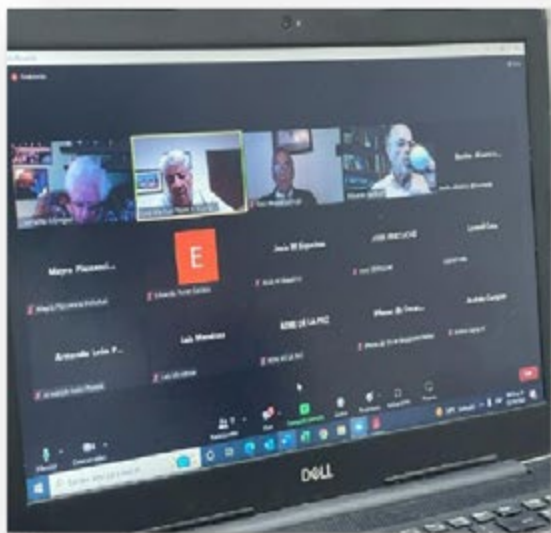
<https://www.facebook.com/METROPOLISCANAL66/videos/478718174066967>

23 de agosto de 2022

Reunión Análisis Financieros

Se realizó reunión vía zoom para realizar el análisis financiero del Gobierno del Estado del 2015 al 2021.





03 de octubre de 2022

Madrugadores de Ensenada A.C.

Obserbc fue invitado por Grupo Madrugadores de Ensenada Para exponer los resultados del análisis al financiero al Ayuntamiento de Ensenada y CESPE de Ensenada realizado por Obserbc.

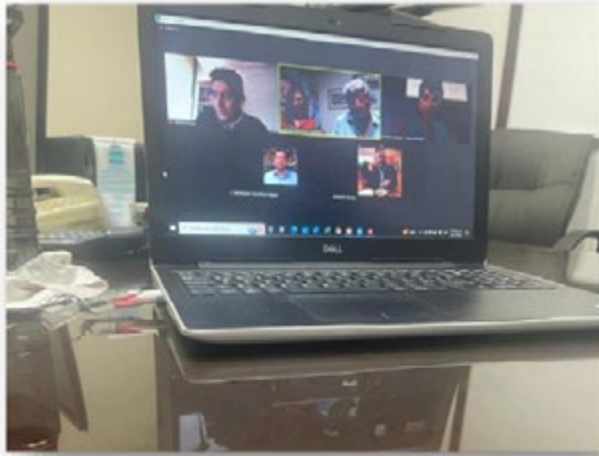


17 de octubre de 2022

Bloque Ciudadano Mexicalense

Obserbc estuvo presente en la Sesión del Bloque Ciudadanos Mexicalenses donde se contó con la participación especial de la Gobernadora del Estado de B.C., Mtra. Marina del Pilar y del Secretario de Gobernación, Adán Augusto López Hernández, quienes sostuvieron un dialogo sobre la suma de esfuerzos para que prevalezca la paz y la seguridad en nuestro Estado. En esta sesión también participaron Empresarios, Presidentes de Cámaras Empresariales, Líderes de la Sociedad Civil, así como personal académico y personal estudiantil de Cetys Universidad.





24 de octubre de 2020

Reunión con México Evalúa

Se tuvo reuniones posteriores con la Asociación Para tratar temas de Transparencia y Rendición de Cuentas en los temas de seguridad en nuestro Estado.



07 de noviembre de 2022

XLI Aniversario del Cetis 75

Obserbc asistio nuevamente a una reunion con el Consejo Coordinador Empresarial de Ensenada A.C. Para pesentar los resultados en materia de "Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Ensenada 2016 al II Trimestre 2022". También asistieron organismo MEXICO EVALUA, Centro de Análisis de Políticas Públicas AC, organización enfocada en elevar la calidad de las políticas públicas.

<https://n9.cl/ruxsw>



08 de noviembre de 2022

XLI Aniversario del Cetis 75

Don Eduardo Martínez Palomera, Presidente de Obserbc fue invitado especial en el aniversario de La preparatoria Cetis 75.



08 de noviembre de 2022

Conferencia "Una Historia de Vida"

Don Eduardo Martínez Palomera, fue invitado a dar una conferencia en preparatoria Cetis 75 acerca de su trayectoria de vida como Político, Empresario y Presidente de Obserbc.

<https://www.facebook.com/100063579396828/videos/493978772493977>



06 diciembre de 2022

El Podcast del Zeta

C.P. Armando Gómez fue entrevistado a través del Podcast del Periódico el Zeta sobre la fuga de recursos por demandas laborales en la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT) señala análisis de Obserbc.

<https://www.facebook.com/obserbc/videos/472514021673264>



09 diciembre de 2022

Campaña "Una vez al año sí hace daño"

Obserbc se suma a la campaña Una vez al año sí hace daño para desincentivar actividades que agravan el problema de la contaminación del aire en Mexicali durante la temporada invernal.

14 diciembre de 2022

Figuras destacadas del 2022

Lic. Gabriela Ruiz Reyes, Directora de Obserbc participó en la edición especial de la revista Beyond Borders Gazette como figura destacada del 2022.

<https://www.facebook.com/photo?fbid=878078750223431&set=a.649571213074187>

