



Observatorio Ciudadano de Baja California

**OBSERBC**

Ve. Analiza. Propone.

# **Análisis de los Estados Financieros del Municipio de Mexicali de los años 2009 a septiembre del 2018 y presupuesto 2018.**

- **Actualización al mes de septiembre de 2018**

**Realizado por:  
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa  
C.P. Armando Gómez López**

**Mexicali, B.C., Enero de 2019.**

1.- ¿Sabías que? .....	3
2.- Introducción.....	5
3.- Analítica de Ingresos 2009 al 2018.....	6
3.1.- Gráfico Histórico de Ingresos Ejercicio del 2009 a Septiembre 2018....	7
4.- Comportamiento del Pasivo 2009 al 2018 .....	8
4.1.- Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo 2009 a Septiembre 2018	9
5.- Histórico Gasto por Ramo 2009 al 2018 ..	10
5.1.- Gráficos Histórico de Egresos Devengados 2009 al 2017 .....	11
6.- Gasto por Función 2009 al 2018 .....	12
7.- Analítica de Egresos 2009 al 2018 .....	13
8.- Comparativo Ingresos vs Egresos .....	14
9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo .....	15
9.1.- Servicios personales y Gráfico .....	15
9.2.- Materiales y Suministros y Gráfico .....	16
9.3.- Servicios Generales y Gráfico .....	17
9.4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Gráfico .....	18
9.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y Gráfico .....	19
9.6.- Deuda Pública y Gráfico .....	20
10.- Inversión Pública.....	21
11.- Resultado por Ejercicio Fiscal.....	22
12.- Comportamiento del Presupuesto .....	23
13.- Preguntas ..	24
14.-Estado de Situación Financiera a Septiembre 2018.....	27
15.- Notas a los Estados Financieros.....	29

# 1.- ¿Sabías que?



**¿Sabías que** la Deuda Pública \$1,020,756,039 millones de pesos, está integrada por créditos contratados por administraciones anteriores? Ver desglose **Nota # 16** a los Estados Financieros **Páginas 40** y **41**

**¿Sabías que** la deuda del Ayuntamiento de administraciones anteriores con ISSSTECALI da un saldo de \$ 514 millones de pesos? Ver desglose **Nota # 15** a los Estados Financieros **Páginas 39** y **40**

**¿Sabías que** las Contingencias y compromisos no registrados contablemente corresponden a: Fideicomiso de ACTINVER y Litigios de PASA? Ver **Nota # 17** a los Estados Financieros **Páginas 41** y **42**

**¿Sabías que** por concepto de incumplimiento por parte de Fraccionadores sobre convenios celebrados con el Ayuntamiento da un monto de 1,358 millones de pesos? Ver **Nota # 22.2** a los Estados Financieros **Página 44**



## 2.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el Observatorio Ciudadano de Baja California realizamos el Análisis de los Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Mexicali durante los años 2009 al 2017, Presupuesto 2018.

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

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

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

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

Por lo que podemos resumir en este análisis, es que debemos de poner una alerta para poder rectificar las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores y buscar en corto y mediano plazo, que las Políticas Gubernamentales de nuestro municipio sean aquellas que realmente permitan alcanzar un mejor nivel de vida para los mexicalenses.

La información analizada fue obtenida del Portal de la Unidad de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali, con el objeto de NO generar discrepancia por las diferencias en las fuentes de información disponibles.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali

### 3.- Analítica de Ingresos 2009 al 2018

(Millones de Pesos)

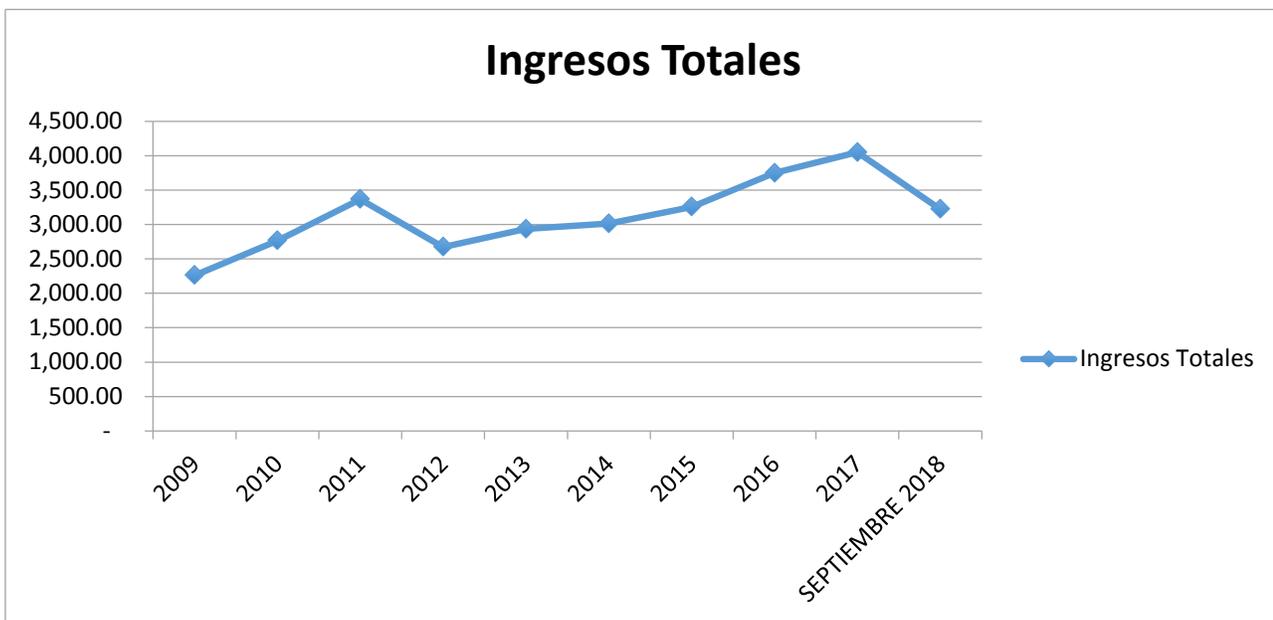
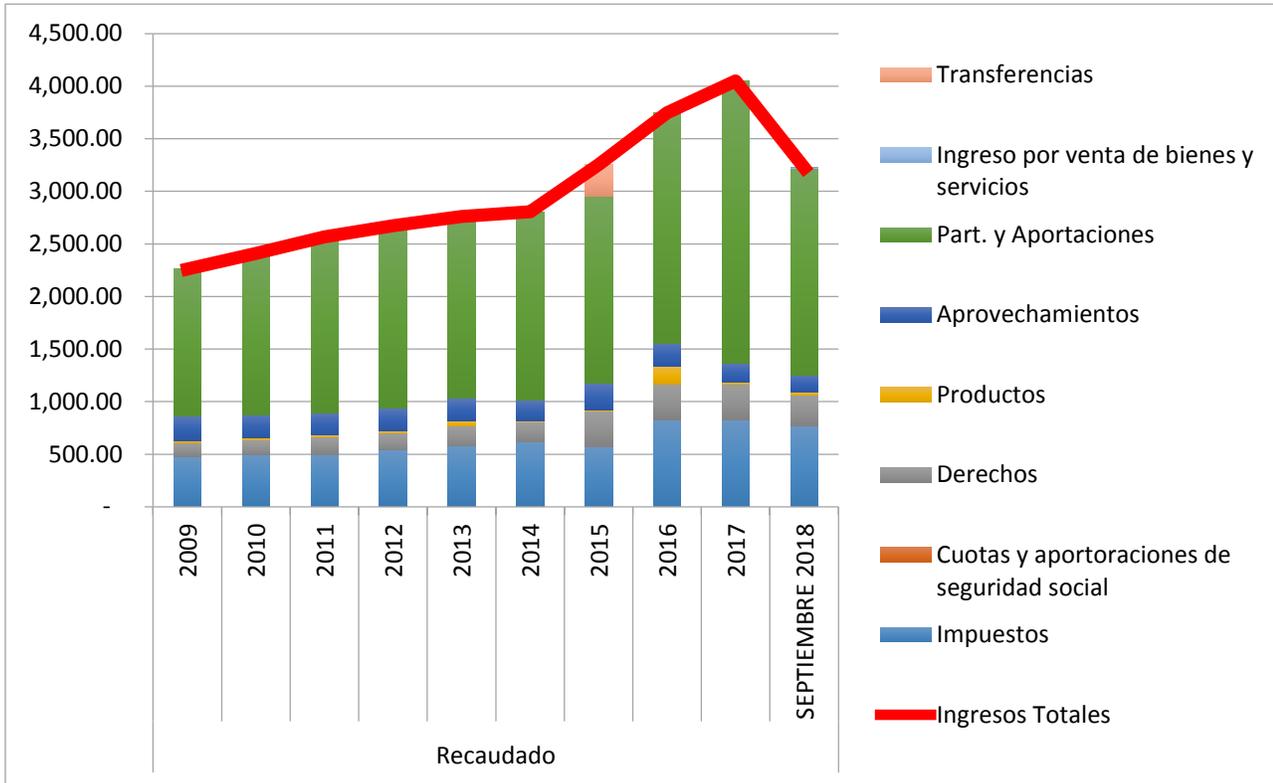
	Recaudado										Presupuesto 2018
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Impuestos	480.25	496.34	498.61	537.80	575.71	617.36	574.73	829.69	827.33	769.22	952.70
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.15	2.45
Derechos	129.94	137.37	164.12	160.46	189.59	185.76	331.16	333.65	337.81	289.10	342.65
Productos	20.64	24.75	16.60	23.70	51.27	9.77	13.49	176.34	16.08	28.45	106.35
Aprovechamientos	232.05	216.33	213.35	218.88	214.29	200.83	253.38	218.00	185.29	165.83	208.00
Part. y Aportaciones	1,398.95	1,534.62	1,675.25	1,732.43	1,730.69	1,790.84	1,780.78	2,189.65	2,681.24	1,965.25	2,317.04
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.50	1.38
Transferencias	-	-	-	-	-	-	301.19	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>2,261.83</b>	<b>2,409.41</b>	<b>2,567.93</b>	<b>2,673.27</b>	<b>2,761.55</b>	<b>2,804.56</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>3,222.50</b>	<b>3,930.57</b>
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	356.67	798.47	-	171.82	207.71	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2,261.83</b>	<b>2,766.08</b>	<b>3,366.40</b>	<b>2,673.27</b>	<b>2,933.37</b>	<b>3,012.27</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>3,222.50</b>	<b>3,930.57</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali

### 3.1.- Gráfico Histórico de Ingresos Ejercicios del 2009 a Septiembre 2018



**Nota:** El monto del rezago de contribuciones por cobrar al 30 de Septiembre del 2018 es de \$ 943 millones de pesos (Ver **Nota # 22.1** a los Estados Financieros) **Página 43**



**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**4.- Comportamiento del Pasivo 2009 al 2018**

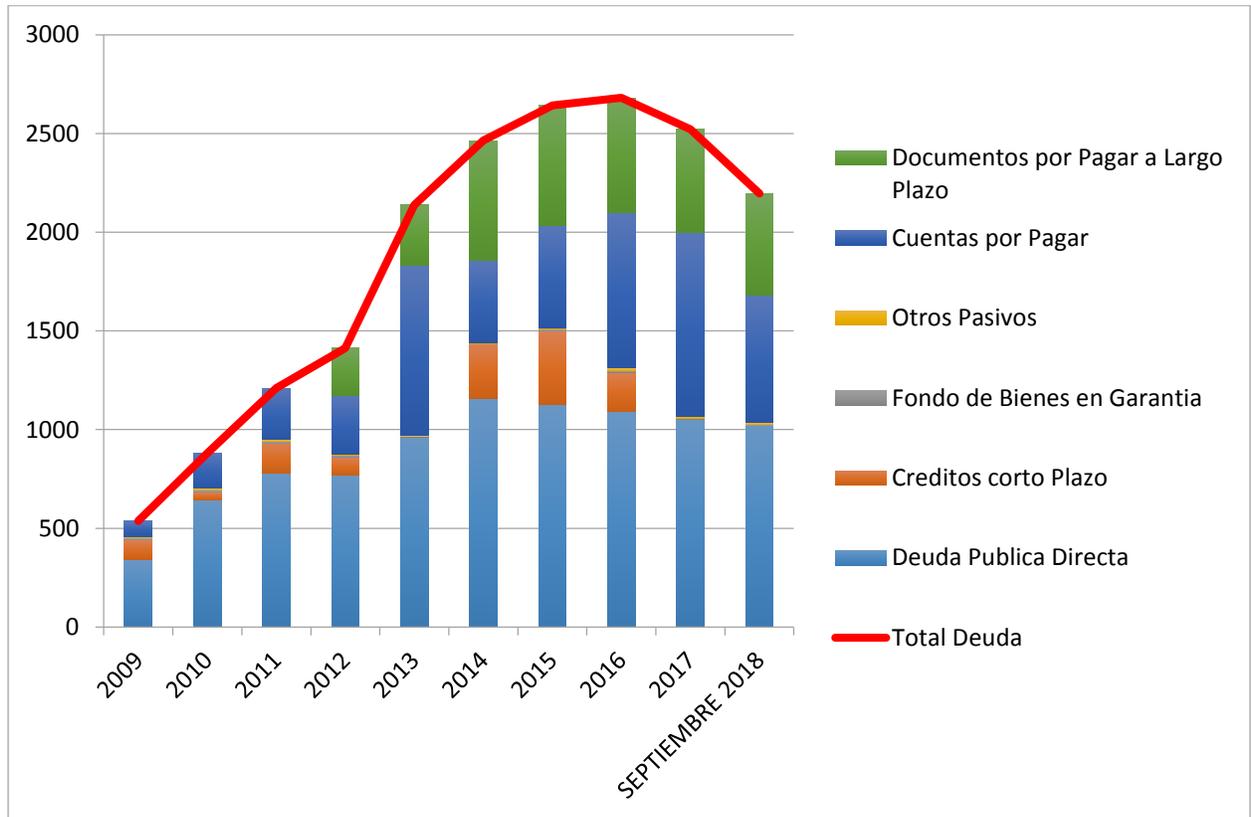
(Millones de Pesos)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018
Deuda Publica Directa	340.57	642.62	778.25	770.35	964.09	1,158.92	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,020.76
Créditos a corto Plazo	100	40.00	151.27	89.58		275.00	371.99	200.00	0.00	0.00
Fondo de Bienes en Garantía	10.97	11.72	11.72	11.73	1.85	3.55	10.26	8.22	6.21	4.94
Otros Pasivos	7.88	8.38	8.36	6.70	3.46	3.43	7.80	12.76	11.75	9.96
Cuentas por Pagar	77.29	178.31	261.38	295.54	864.19	418.42	520.47	786.08	927.93	646.62
Documentos por Pagar a Largo Plazo				238.90	304.12	605.26	605.26	582.06	523.75	513.67
<b>Total Deuda</b>	<b>536.71</b>	<b>881.03</b>	<b>1,210.98</b>	<b>1,412.80</b>	<b>2,137.71</b>	<b>2,464.58</b>	<b>2,642.31</b>	<b>2,680.38</b>	<b>2,520.82</b>	<b>2,195.95</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**4.1.- Gráfico Histórico del Comportamiento**  
**del Pasivo Ejercicios del 2009 a Septiembre 2018**



**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**5.1.- Histórico Gasto por Ramo 2009 al 2018**

(Millones de pesos)

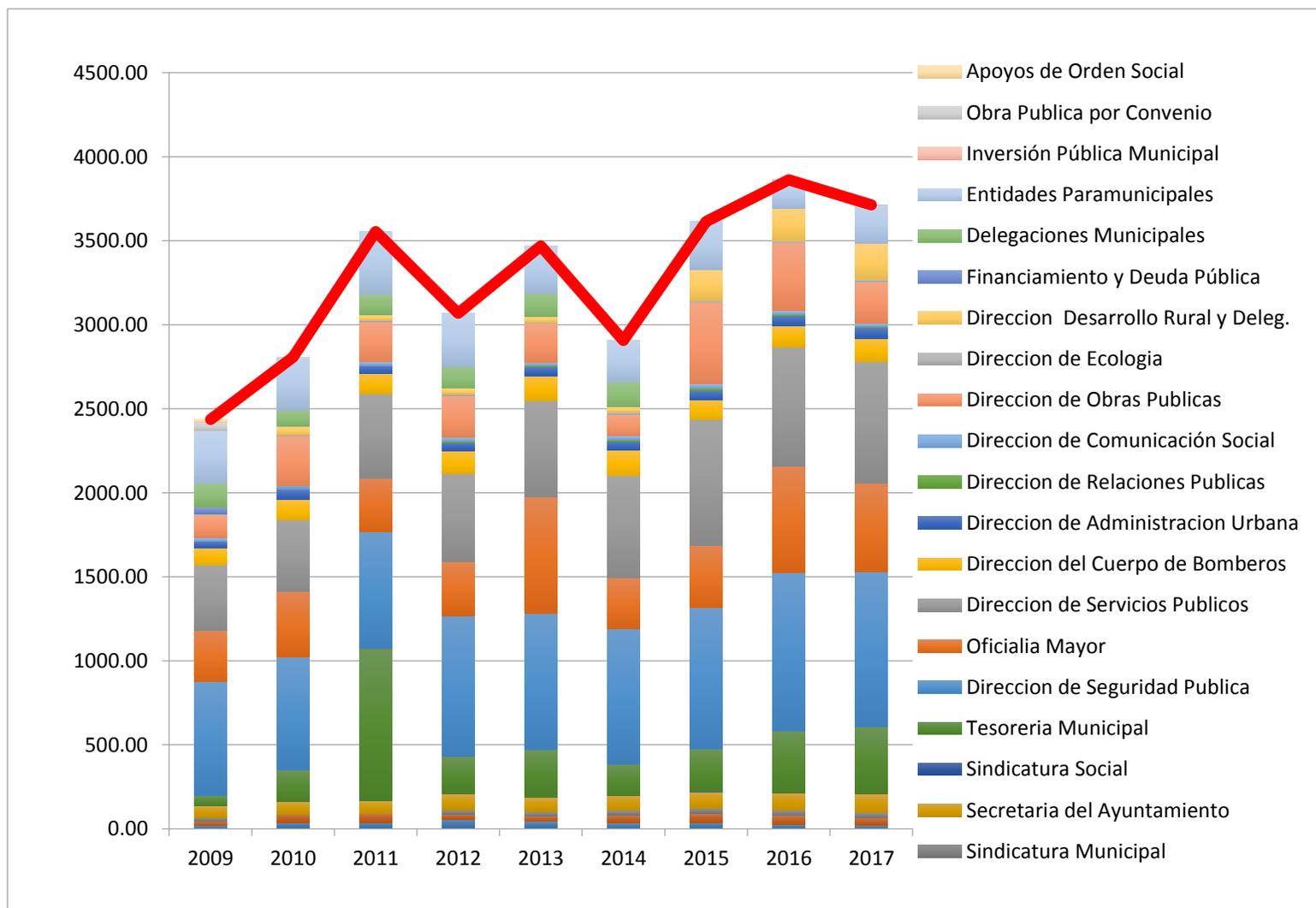
Dependencia		Real										Presupuesto 2018
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
1	Presidencia Municipal	19.95	37.87	38.90	57.65	45.38	34.56	38.54	26.88	21.39	12.86	23.71
2	Regidores	27.95	51.45	55.37	31.83	31.67	49.67	54.81	53.79	45.62	32.27	47.11
3	Sindicatura Municipal	21.07	0.00	0.00	24.65	25.26	26.66	31.03	30.59	30.61	19.35	32.05
4	Secretaría del Ayuntamiento	66.46	72.48	75.81	94.04	87.78	87.39	95.18	102.80	110.95	72.87	112.93
5	Sindicatura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00
6	Tesorería Municipal	64.22	188.67	902.25	224.44	280.70	188.87	253.43	367.40	398.89	84.75	138.69
7	Dirección de Seguridad Pública	676.01	672.24	698.78	835.86	813.00	804.32	840.89	940.15	921.34	613.69	1,003.35
8	Oficialía Mayor	303.50	389.13	317.69	324.87	691.76	301.29	372.47	633.08	527.32	248.04	467.80
9	Dirección de Servicios Públicos	390.48	426.85	499.38	520.14	575.73	607.79	746.35	712.83	726.22	477.28	814.39
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	100.78	120.05	122.86	138.08	145.72	155.40	119.81	124.49	135.54	90.90	140.77
11	Dirección de Administración Urbana	41.71	62.10	45.52	48.89	54.32	51.81	56.06	60.91	65.38	38.88	68.06
12	Dirección de Relaciones Públicas	0.00	0.00	2.32	8.30	8.11	8.70	13.12	8.49	8.20	4.23	8.38
13	Dirección de Comunicación Social	23.49	21.29	22.09	23.08	18.52	22.75	23.88	19.80	17.94	13.18	20.28
14	Dirección de Obras Públicas	134.97	299.99	239.86	249.69	229.29	130.51	488.06	406.66	250.69	232.46	487.08
15	Dirección de Ecología	6.53	6.39	6.84	10.18	9.46	12.81	9.66	10.23	10.60	6.35	11.34
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	0.00	47.10	34.95	32.42	34.03	29.69	185.34	195.37	214.15	142.64	220.09
17	Financiamiento y Deuda Pública	40.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114.16	165.59
18	Delegaciones Municipales	139.55	98.25	119.61	127.25	136.42	145.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Entidades Paramunicipales	314.82	314.29	372.84	316.69	281.87	248.77	284.68	167.81	228.56	203.99	325.77
20	Inversión Pública Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
21	Obra Pública por Convenio	50.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.24	0.00	0.00
22	Apoyos de Orden Social	13.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Egresos</b>		<b>2,436.19</b>	<b>2,808.15</b>	<b>3,555.07</b>	<b>3,068.06</b>	<b>3,469.02</b>	<b>2,906.65</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>2,407.90</b>	<b>4,103.70</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali

### 5.1.- Gráficos Histórico de Egresos Devengados 2009 al 2017



## XXII Ayuntamiento de Mexicali

### 6.- Gasto por Función del 2009 al 2018

(Millones de pesos)

Dependencia	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	Presupuesto 2018
Tesorería Municipal	64.22	188.67	902.25	224.44	280.70	188.87	253.43	367.40	398.89	84.75	138.69
Oficialía Mayor	303.50	389.13	317.69	324.87	691.76	301.29	372.47	633.08	527.32	248.04	467.80
Dirección de Administración Urbana	41.71	62.10	45.52	48.89	54.32	51.81	56.06	60.91	65.38	38.88	68.06
Dirección de Relaciones Públicas	-	-	2.32	8.30	8.11	8.70	13.12	8.49	8.20	4.23	8.38
Dirección de Comunicación Social	23.49	21.29	22.09	23.08	18.52	22.75	23.88	19.80	17.94	13.18	20.28
Entidades Paramunicipales	314.82	314.29	372.85	316.69	281.87	248.77	284.68	167.81	228.56	203.99	325.77
Financiamiento y Deuda Pública	40.91	-	-	-	-	-	-	-	-	114.16	165.59

<b>ADMINISTRACION</b>	<b>788.65</b>	<b>975.48</b>	<b>1,662.72</b>	<b>946.27</b>	<b>1,335.28</b>	<b>822.19</b>	<b>1,003.64</b>	<b>1,257.49</b>	<b>1,246.29</b>	<b>707.23</b>	<b>1,194.57</b>
-----------------------	---------------	---------------	-----------------	---------------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------

Presidencia Municipal	19.95	37.87	38.90	57.65	45.38	34.56	38.54	26.88	21.39	12.86	23.71
Regidores	27.95	51.45	55.37	31.83	31.67	49.67	54.81	53.79	45.62	32.27	47.11
Sindicatura Municipal	21.07	-	-	24.65	25.26	26.66	31.03	30.59	30.61	19.35	32.05
Sindicatura Social	-	-	-	-	-	-	2.12	2.11			

<b>GOBIERNO</b>	<b>68.97</b>	<b>89.32</b>	<b>94.27</b>	<b>114.13</b>	<b>102.31</b>	<b>110.89</b>	<b>126.50</b>	<b>113.37</b>	<b>97.62</b>	<b>64.48</b>	<b>102.87</b>
-----------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

Secretaría del Ayuntamiento	66.46	72.48	75.81	94.04	87.78	87.39	95.18	102.80	110.95	72.87	112.93
Dirección de Seguridad Pública	676.01	672.24	698.78	835.86	813.00	804.32	840.89	940.15	921.34	613.69	1,003.35
Dirección del Cuerpo de Bomberos	100.78	120.05	122.86	138.08	145.72	155.40	119.81	124.49	135.54	90.90	140.77
Dirección de Ecología	6.53	6.39	6.84	10.18	9.46	12.81	9.66	10.23	10.60	6.35	11.34

<b>SEGURIDAD</b>	<b>849.78</b>	<b>871.16</b>	<b>904.29</b>	<b>1,078.16</b>	<b>1,055.96</b>	<b>1,059.92</b>	<b>1,065.54</b>	<b>1,177.67</b>	<b>1,178.43</b>	<b>783.81</b>	<b>1,268.39</b>
------------------	---------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------

Dirección de Servicios Públicos	390.48	426.85	499.38	520.14	575.73	607.79	746.35	712.83	726.22	477.28	814.39
Dirección de Obras Públicas	134.97	299.99	239.86	249.69	229.29	130.51	488.06	406.66	250.69	232.46	487.08
Delegaciones Municipales	139.55	98.25	119.61	127.25	136.43	145.66					
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	-	47.10	34.95	32.42	34.03	29.69	185.34	195.37	214.15	142.64	220.09
Obra Pública por Convenio	50.34	-	-	-	-	-	-	-	0.24	-	-
Apoyos de Orden Social	13.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.31

<b>SOCIAL</b>	<b>728.79</b>	<b>872.19</b>	<b>893.80</b>	<b>929.50</b>	<b>975.48</b>	<b>913.65</b>	<b>1,419.75</b>	<b>1,314.86</b>	<b>1,191.30</b>	<b>852.38</b>	<b>1,537.87</b>
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------

<b>TOTAL</b>	<b>2,436.19</b>	<b>2,808.15</b>	<b>3,555.08</b>	<b>3,068.06</b>	<b>3,469.03</b>	<b>2,906.65</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>2,407.90</b>	<b>4,103.70</b>
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



## XXII Ayuntamiento de Mexicali 7.- Analítica de Egresos 2009 al 2018

(Millones de Pesos)

	Real										Presupuesto 2018
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Servicios Personales	1,521.24	1,677.66	1,777.19	1,926.90	2,469.26	2,106.33	2,211.56	2,615.14	2,617.52	1,616.08	2,570.28
Materiales y Suministros	168.06	168.80	157.89	179.83	167.80	190.30	254.57	237.10	244.54	149.84	285.43
Servicios Generales	209.51	258.89	384.61	470.98	337.13	322.65	378.89	419.93	335.95	233.56	479.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	203.48	98.00	132.00	138.11	116.60	143.20	140.38	137.48	139.15	94.82	156.25
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	57.08	132.95	28.14	30.43	94.39	46.69	152.27	59.39	40.92	26.75	51.02
Inversion Publica	77.15	311.92	319.28	246.26	184.36	24.89	372.16	273.77	175.00	173.31	394.80
Inversiones Financieras o Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.79
Participaciones y Aportaciones	182.12	133.55	53.44	17.51	31.78	-	-	-	0.24	-	-
Deuda Publica	17.55	26.38	702.52	58.04	67.70	72.59	105.60	120.58	160.33	113.54	161.23
<b>Total</b>	<b>2,436.19</b>	<b>2,808.15</b>	<b>3,555.07</b>	<b>3,068.06</b>	<b>3,469.02</b>	<b>2,906.65</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>2,407.90</b>	<b>4,103.68</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali

### 8.- Comparativo Ingresos vs Egresos

(Millones de pesos)

	Real										Presupuesto 2018
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEM BRE 2018	
Impuestos	480.25	496.34	498.61	537.80	575.71	617.36	574.73	829.69	827.33	769.22	952.70
Derechos	129.94	137.37	164.12	160.46	189.59	185.76	331.16	333.65	337.81	289.10	342.65
Productos	20.64	24.75	16.60	23.70	51.27	9.77	13.49	176.34	16.08	28.45	106.35
Aprovechamientos	232.05	216.33	213.35	218.88	214.29	200.83	253.38	218.00	185.29	165.83	208.00
Participaciones y Aportaciones	1,398.95	1,534.62	1,675.25	1,732.43	1,730.69	1,790.84	1,780.78	2,189.65	2,681.24	1,965.25	2,317.04
Transferencias	-	-	-	-	-	-	301.19	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>2,261.83</b>	<b>2,409.41</b>	<b>2,567.93</b>	<b>2,673.27</b>	<b>2,761.55</b>	<b>2,804.56</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>3,217.85</b>	<b>3,926.74</b>
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.50	1.38
Financiamiento	-	356.67	798.47	-	171.82	207.71	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2,261.83</b>	<b>2,766.08</b>	<b>3,366.40</b>	<b>2,673.27</b>	<b>2,933.37</b>	<b>3,012.27</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>3,219.35</b>	<b>3,928.12</b>
Servicios Personales	1,521.24	1,677.66	1,777.19	1,926.90	2,469.26	2,106.32	2,211.56	2,615.14	2,617.55	1,616.08	2,570.28
Materiales y Suministros	168.06	168.80	157.89	179.83	167.80	189.69	254.57	237.10	244.56	149.84	285.43
Servicios Generales	209.51	258.89	384.61	470.98	337.13	321.89	378.89	419.93	335.96	233.56	479.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	203.48	98.00	132.00	138.11	116.60	143.21	140.38	137.48	139.18	94.82	156.25
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	57.08	132.95	28.14	30.43	94.39	46.53	152.27	59.39	40.98	26.75	51.02
Inversion Publica	77.15	311.92	319.28	246.26	184.36	24.88	372.16	273.77	175.00	173.31	394.80
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.79
Participaciones y Aportaciones	182.12	133.55	53.44	17.51	31.78	-	-	-	0.24	-	-
Deuda Publica	17.55	26.38	702.52	58.04	67.70	72.59	105.60	120.58	160.33	113.54	161.23
<b>Total</b>	<b>2,436.19</b>	<b>2,808.15</b>	<b>3,555.07</b>	<b>3,068.06</b>	<b>3,469.02</b>	<b>2,905.11</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.80</b>	<b>2,407.90</b>	<b>4,103.68</b>
Superavit o Deficit Anual	-174.36	-398.74	-987.14	-394.79	-707.47	-100.55	-360.7	-116.06	333.95	811.45	-175.56

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



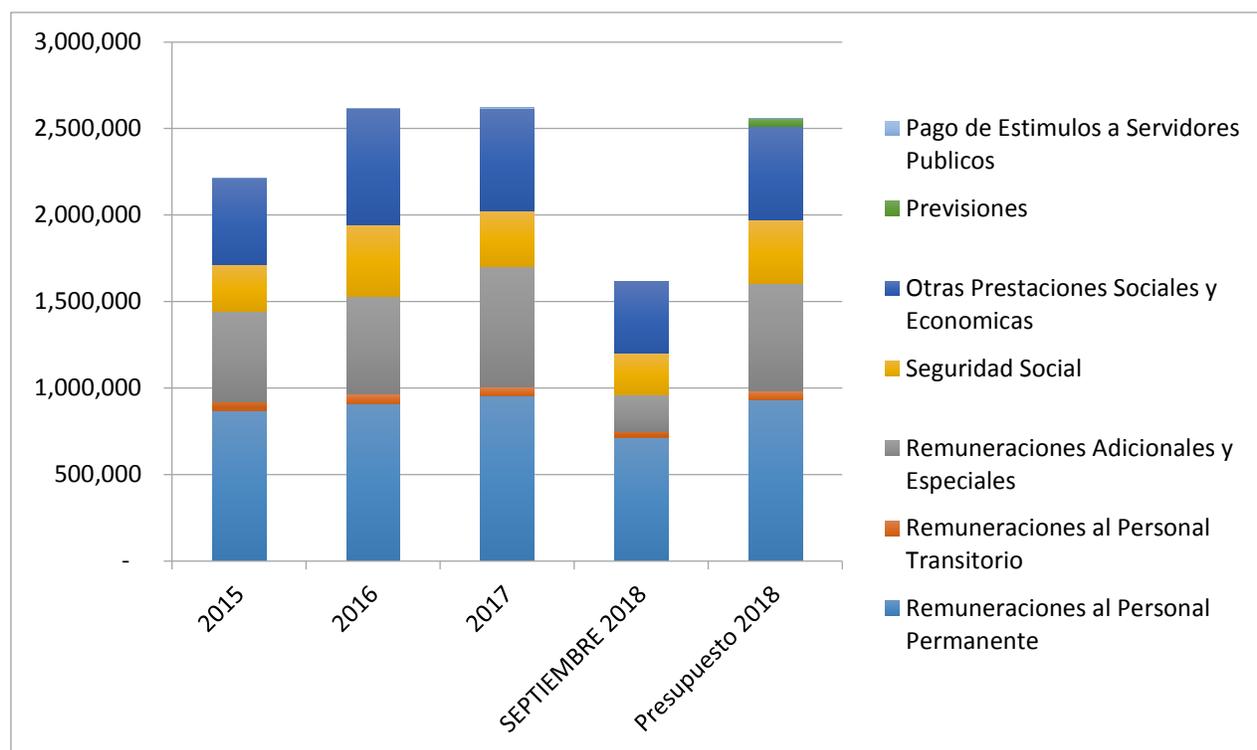
## XXII Ayuntamiento de Mexicali

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

#### 9.1.- Servicios Personales

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Remuneraciones al Personal Permanente	866,439	910,437	955,295	710,723	931,932
Remuneraciones al Personal Transitorio	51,282	53,586	48,664	36,980	50,079
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526,047	565,124	696,346	213,233	619,300
Seguridad Social	270,951	415,954	323,006	239,425	369,598
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496,396	669,230	593,600	415,724	542,879
Previsiones	-	-	-	-	41,316
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	450	813	604	-	588
<b>Total</b>	<b>2,211,565</b>	<b>2,615,144</b>	<b>2,617,515</b>	<b>1,616,085</b>	<b>2,555,692</b>



**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

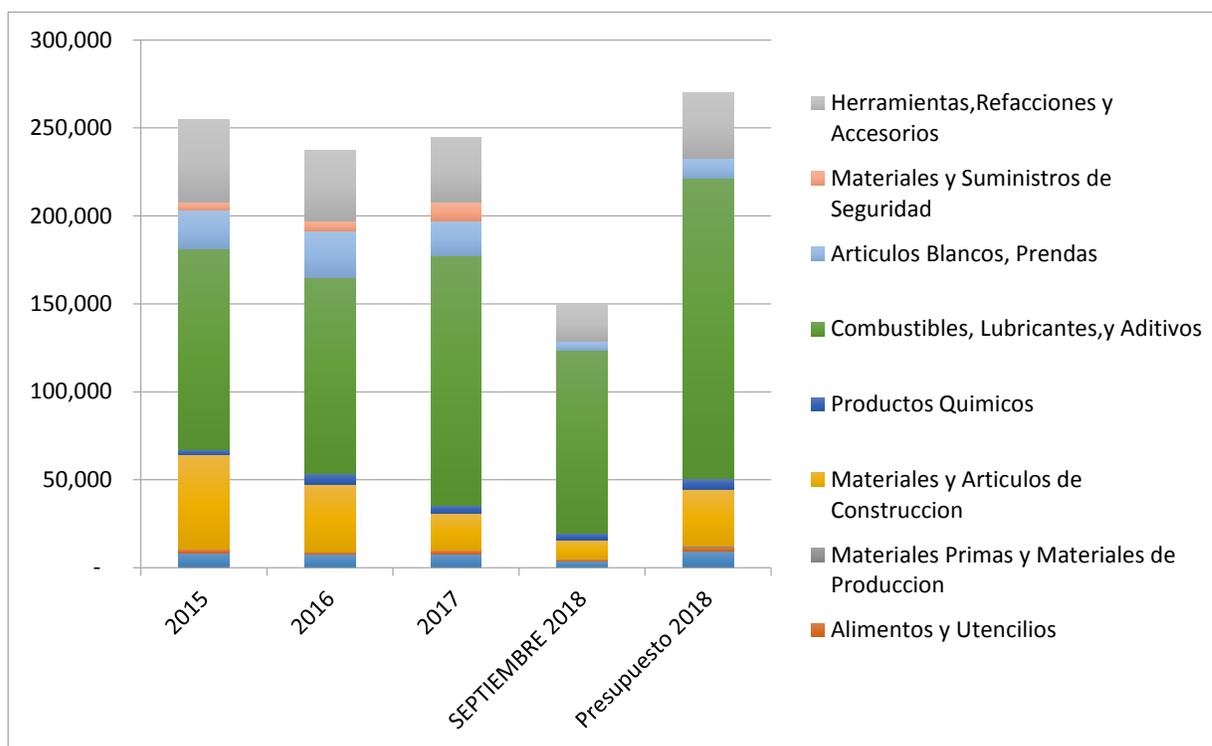


**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo**

**9.2.- Materiales y Suministros**

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Mat. De Administracion, Emisión Doctos	8,416	7,648	7,882	3,857	9,572
Alimentos y Utensilios	1,893	1,452	1,900	812	2,318
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	306
Materiales y Artículos de Construcción	53,802	38,302	21,171	11,184	32,200
Productos Químicos	2,869	6,261	4,693	3,904	6,024
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114,347	111,225	141,806	103,550	170,669
Artículos Blancos, Prendas	21,758	26,493	19,791	5,475	11,624
Materiales y Suministros de Seguridad	4,714	5,868	10,362	26	150
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46,772	39,853	36,929	21,033	37,313
<b>Total</b>	<b>254,571</b>	<b>237,102</b>	<b>244,534</b>	<b>149,841</b>	<b>270,176</b>



**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



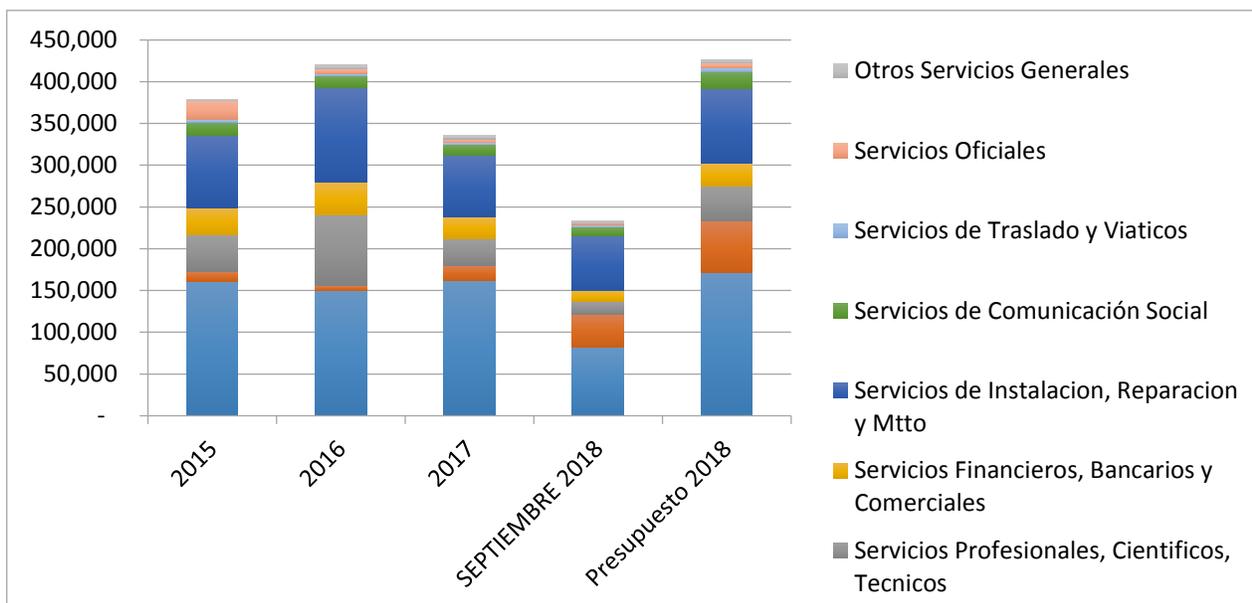
XXII Ayuntamiento de Mexicali

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

9.3.- Servicios Generales

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Servicios Básicos	161,170	150,167	161,863	82,250	171,236
Servicios de Arrendamiento	11,879	6,061	18,408	39,554	62,365
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43,267	84,065	32,087	15,529	41,606
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32,860	39,141	25,130	12,676	27,189
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	86,171	113,575	74,176	65,204	89,265
Servicios de Comunicación Social	15,870	13,737	12,880	10,470	19,954
Servicios de Traslado y Viáticos	3,378	2,862	2,443	2,644	4,842
Servicios Oficiales	22,526	5,756	4,328	2,160	5,882
Otros Servicios Generales	1,772	4,560	4,637	3,072	3,638
<b>Total</b>	<b>378,893</b>	<b>419,924</b>	<b>335,952</b>	<b>233,559</b>	<b>425,977</b>



Fuente: Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

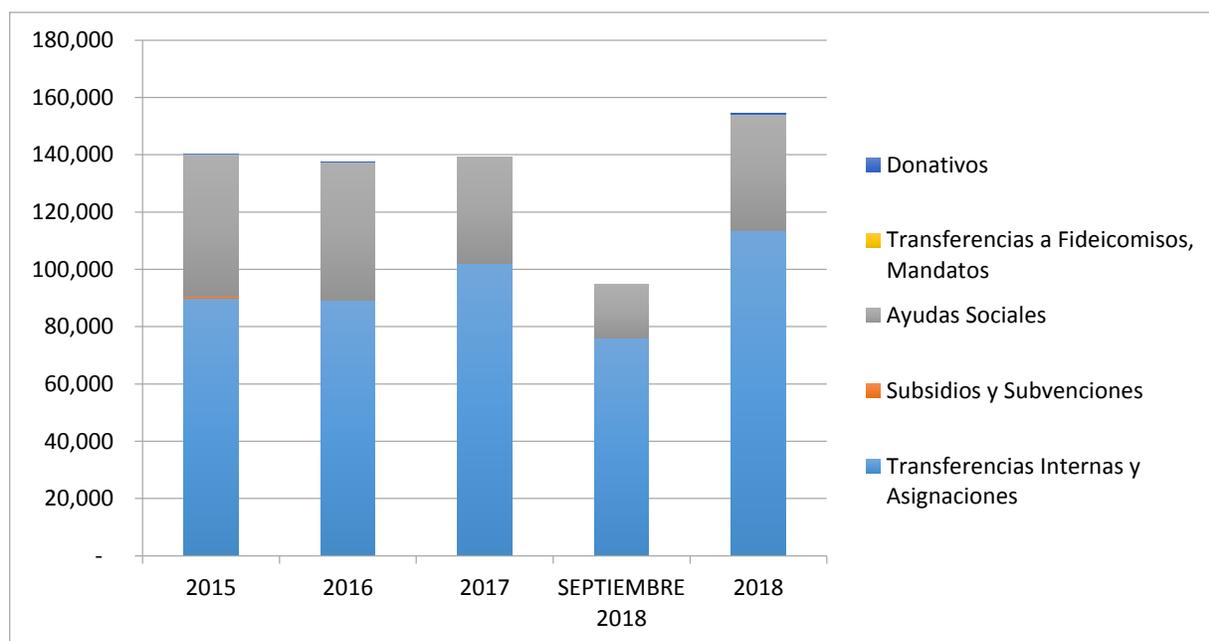


**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo**

**9.4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios**

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Transferencias Internas y Asignaciones	89,925	89,286	102,101	76,139	113,390
Subsidios y Subvenciones	674	-	-	-	
Ayudas Sociales	49,476	48,150	37,054	18,682	40,880
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos				-	
Donativos	301	50	-	-	150
<b>Total</b>	<b>140,376</b>	<b>137,486</b>	<b>139,155</b>	<b>94,821</b>	<b>154,420</b>



**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

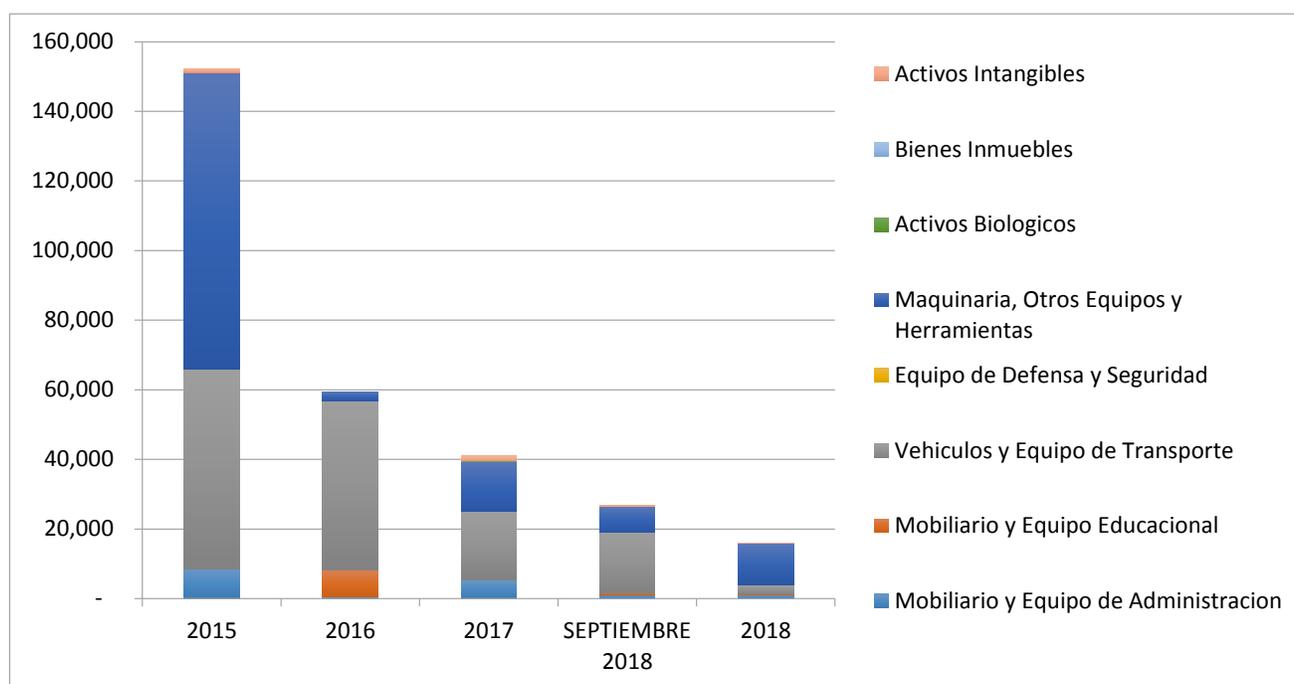


**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo**

**9.5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

(Miles de pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Mobiliario y Equipo de Administracion	8,441	485	5,279	1,173	1,100
Mobiliario y Equipo Educacional	64	7,679	165	521	305
Vehículos y Equipo de Transporte	57,278	48,578	19,523	17,420	2,570
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85,096	2,641	14,256	7,391	11,852
Activos Biológicos	252	-	252	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	1,130	-	1,438	250	180
<b>Total</b>	<b>152,261</b>	<b>59,383</b>	<b>40,913</b>	<b>26,755</b>	<b>16,007</b>



**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

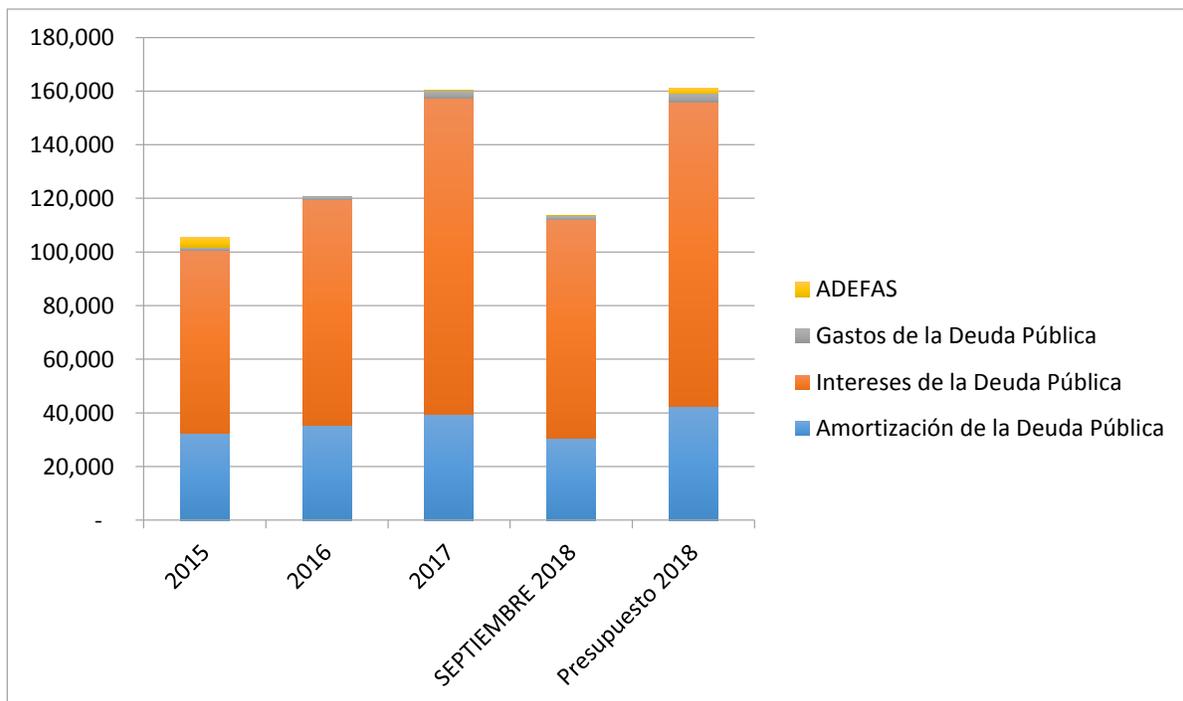


**XXII Ayuntamiento de Mexicali**  
**9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo**

**9.6- Deuda Pública**

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Amortización de la Deuda Pública	32,396	35,263	39,637	30,431	42,609
Intereses de la Deuda Pública	68,373	84,378	117,670	81,621	113,267
Gastos de la Deuda Pública	1,186	940	2,926	1,463	3,352
ADEFAS	3,648	-	104	19	2,000
<b>Total</b>	<b>105,603</b>	<b>120,581</b>	<b>160,337</b>	<b>113,534</b>	<b>161,228</b>



**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali 10.- Inversión Pública

(Miles de Pesos)

	Gasto ejercido				Presupuesto 2018
	2015	2016	2017	SEPTIEMBRE 2018	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328,642	273,471	173,707	157,064	126,485
Obra Pública en Bienes Propios	43,522	300	1,284	16,244	
<b>Total</b>	<b>372,164</b>	<b>273,771</b>	<b>174,991</b>	<b>173,308</b>	<b>126,485</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



## XXII Ayuntamiento de Mexicali 11.- Resultado por ejercicio fiscal

(Millones de Pesos)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	SEPTIEM- BRE 2018
<b>Total de Ingresos</b>	2,261.83	2,409.41	2,567.93	2,673.27	2,761.55	2,804.56	3,254.73	3,747.33	4,047.75	3,222.51
<b>menos</b>										
<b>Total de Egresos</b>	2,436.19	2,808.15	3,555.07	3,068.06	3,469.02	2,905.11	3,615.43	3,863.39	3,713.80	2,407.91
<b>igual</b>										
<b>Superavit o Deficit Anual</b>	-174.36	-398.74	-987.14	-394.79	-707.47	-100.55	-360.70	-116.06	333.95	814.60
<b>Deficit Acumulable</b>	-174.36	-573.10	-1,560.24	-1,955.03	-2,662.50	-2,763.05	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,091.26
<b>con</b>										
<b>Financiamiento</b>	-	356.67	798.47	-	171.82	207.71	-	-	-	-
<b>Superavit o Deficit con Financiamiento</b>	-174.36	-42.07	-188.67	-394.79	-535.65	107.16	-360.70	-116.06	333.95	0.00

**Fuente:** [Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.](#)



## XXII Ayuntamiento de Mexicali 12.- Comportamiento del presupuesto

(Millones de pesos)

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

	2018			
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Devengado	Por Ejercer
Servicios Personales	2,555.69	2,570.28	1,616.09	954.19
Materiales y Suministros	270.18	285.43	149.84	135.59
Servicios Generales	425.97	479.88	233.56	246.32
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	154.42	156.25	94.82	61.43
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.00	51.02	26.75	24.27
Inversion Publica	126.48	394.80	173.31	221.49
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	161.23	161.23	113.53	47.70
Inversiones Financieras y Otras previsiones	91.99	4.79	0.00	4.79
<b>Total</b>	<b>3,801.96</b>	<b>4,103.68</b>	<b>2,407.90</b>	<b>1,695.78</b>

**Fuente:** Portal de Transparencia y Periódico Oficial Años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.



# 13.- Preguntas



## **I.- Ingresos**

1. En los ingresos por participaciones y aportaciones se puede observar una tendencia de incremento desde el año 2009, siendo los ejercicios 2016 y 2017 con incremento promedio de 23% en cada año. Para el ejercicio 2018 se presupuestó a la baja. [Ver página 6](#)

Pregunta.

- a) ¿Cuál es la estimación al fin del ejercicio 2018, de los ingresos por Participaciones y Aportaciones?

2017	\$2,681.24
2018	\$2,317.04

## **II.- Egresos**

2. Al cierre del ejercicio 2017 el pasivo total del Ayuntamiento de Mexicali presento un reducción de 159 millones de Pesos, una baja del 6% con respecto del año anterior. Considerando que la deuda al III trimestre del 2018 asciende a \$2,195 millones de Pesos. [Ver página 8](#)

Pregunta

- a) ¿Para el ejercicio 2018, cómo se prevé el cierre de la Deuda Total del Ayuntamiento?

3. En el capítulo de Servicios Personales en el informe municipal, se hizo la declaración de una reducción de 239 plazas laborables para el ejercicio 2017.

Pregunta:

- a) ¿Cuál es el estimado al cierre de ejercicio 2018 en el capítulo de servicios personales?

4. Pregunta: ¿Por qué no se ha realizado un estudio de tiempos y movimiento del personal?

5. El Gasto del grupo de Servicios Personales se va incrementando de 2015 a 2017, Seguridad Social y Otras Prestaciones Sociales y Económicas, en el 2018 se presupuestó \$ 2, 555,692 un ahorro de \$ 61,823 millones de pesos. [Ver página 15](#)

Pregunta:

- a) ¿Se va a lograr este ahorro?

6. Preguntas: ¿A qué se debió el incremento de \$ 25,642 millones de pesos en el presupuesto 2018 en el concepto de Materiales y Suministros con respecto al 2017? [Ver página 16](#)

7. Pregunta: ¿A qué se debió el incremento por \$ 43,957 millones de pesos el concepto de Servicios de Arrendamiento ejercido 2017 con respecto a 2016? [Ver página 17](#)

8. Pregunta: ¿A qué se debe el incremento de \$ 9,519 millones de pesos en el presupuesto 2018 en gasto de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros Servicios, en relación a lo ejercido 2017? [Ver página 17](#)

- a) Solicitamos la cuenta analítica del concepto de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros Servicios del ejercicio 2018

- b) Solicitamos la justificación de la contratación, la licitación, copia del contrato, constancias de entrega y recepción de los servicios presentados, documentación o reporte final de los servicios contratados y copia de pagos realizados a los contratados del ejercicio 2018



9. Pregunta: ¿En qué se aplicaron los \$ 18,862 millones de pesos de Ayudas Sociales en septiembre de 2018? [Ver página 18](#)
10. En el Grupo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas existen los conceptos de Transferencias Internas y Asignaciones y Ayudas Sociales por lo que preguntamos: [Ver página 18](#).
- a) ¿Quién autoriza estas erogaciones?
  - b) ¿Quiénes las reciben y cómo las justifican?
  - c) En el caso de Ayudas Sociales quisiéramos una relación de personas o empresas que reciben este beneficio y las razones por las que se les otorgan.
11. De 2015 a 2017 y presupuesto 2018 el capítulo de Inversión Pública ha venido disminuyendo a pesar del constante incremento de los ingresos. [Ver página 21](#)
- Pregunta:
- a) ¿Cuál es la justificación de estas reducciones en un rubro tan importante?
12. Pregunta: ¿Cuál fue la razón de no haber ejercido \$ 319 millones de pesos del capítulo de Participaciones y Asignaciones presupuestado en 2017? [Ver página 36](#)
13. Pregunta: ¿Por qué se pagaron \$ 33 millones de pesos más de intereses en 2017 comparado con 2016, cuando la Deuda Pública se disminuyó en \$ 40 millones de pesos en el mismo periodo? [Ver páginas 8](#) y [20](#)
14. Pregunta: ¿Por qué se utiliza un Clasificador del Rubro de Ingresos distinto al publicado por CONAC?
- a) El rubro de ingresos por venta de bienes y servicios (está de más).
15. Pregunta: ¿A qué se debe el importe de \$445, 656 millones de pesos por concepto de Servicios Personales por pagar en el concepto de pasivo en cuentas por pagar? [Ver páginas 38](#)

### **III.- 2018**

16. Pregunta: ¿Cuáles son las provisiones que se tienen para laudos laborales en el ejercicio 2018? [Ver páginas 39](#)
17. Pregunta: ¿Por qué no se registra contablemente los adeudos que por laudos laborales que tiene el Ayuntamiento de Mexicali? [Ver páginas 39](#)



# 14.- Estado de Situación Financiera a Septiembre 2018

Fuente: [www.mexicali.gob.mx/transparencia](http://www.mexicali.gob.mx/transparencia)





Ente Público:

Avance de Gestión Tercer Trimestre 2018  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 30 de Septiembre de 2018 y 2017  
 (Pesos)  
**AYUNTAMIENTO DE MEXICALI**

CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	683,628,782	365,605,892	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	646,624,791	927,935,441
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,624,434	7,998,494	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,760,501	31,913,220	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	12,178,410	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	889,493	2,474,791	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,939,822	6,219,321
Otros Activos Circulantes	1,300,389	3,065,561	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>929,213,599</b>	<b>411,257,969</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	9,960,256	11,750,513
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>673,703,278</b>	<b>945,905,176</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	24,018,027	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	24,018,027	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,195,748,143	3,366,942,155	Documentos por Pagar a Largo Plazo	513,672,914	523,747,553
Bienes Muebles	1,037,876,470	1,010,636,250	Deuda Pública a Largo Plazo	1,008,577,629	1,051,187,956
Activos Intangibles	44,600,553	44,410,824	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	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,522,250,542</b>	<b>1,574,934,609</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,195,953,821</b>	<b>2,520,839,784</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>5,302,303,194</b>	<b>4,446,007,056</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>6,231,516,792</b>	<b>4,857,265,015</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,691,034,970</b>	<b>1,657,071,266</b>
			Aportaciones	1,055,020,288	1,055,020,288
			Donaciones de Capital	636,014,681	602,050,978
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,344,528,002</b>	<b>679,353,965</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	938,759,869	386,000,138
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,241,106,079	94,936,019
			Revalúos	-123,128,618	-89,061,565
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	287,790,671	287,479,373
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,035,562,972</b>	<b>2,336,425,231</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>6,231,516,792</b>	<b>4,857,265,015</b>

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

Gustavo Sánchez Vázquez  
 Presidente Municipal

Raúl Martínez Carillo  
 Tesorero Municipal



# 15.- Notas a los Estados Financieros

Fuente: [www.mexicali.gob.mx/transparencia](http://www.mexicali.gob.mx/transparencia)



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

### PERSONALIDAD JURIDICA Y MARCO LEGAL

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

El actual Ayuntamiento que inicio el 1º. De diciembre de 2016, 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 XXII Ayuntamiento de Mexicali son los siguientes:

<b><i>NOMBRE</i></b>	<b><i>CARGO PUBLICO</i></b>
<i>Gustavo Sánchez Vásquez</i>	<i>Presidente Municipal</i>
<i>Blanca Irene Villaseñor Pimienta</i>	<i>Síndico Procurador</i>
<i>Jesús Antonio López Merino</i>	<i>Secretario del Ayuntamiento</i>
<i>Saúl Martínez Carrillo</i>	<i>Tesorero Municipal</i>
<i>Oscar Ortega Vélez</i>	<i>Oficial Mayor</i>

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

### **2.1 Bases para preparación de los Estados Financieros.**

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



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

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

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

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

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

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



## **2.2. Principales políticas contables.**

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

### **a) Agrupación de cuentas.**

Actualmente se 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 (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 a través de recaudación de rentas.

Las disposiciones de recursos se efectúan mediante la expedición de cheque, o transferencia electrónica y se dará el mismo tratamiento que a las fichas de cargo bancarias.

#### **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.- se están aplicando los vigentes a la fecha según la Ley de Ingresos.



## B).-NOTAS DE DESGLOSE

### I.-Notas al Estado de Situación Financiera

#### Nota 3. Efectivo y equivalentes

Los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad que se tiene para realizar pagos a corto plazo, como son, a proveedores de bienes y servicios, a contratistas por obra pública en proceso; a las autoridades fiscales por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta a trabajadores, honorarios y arrendamientos, cuotas obrero patronales; además incluye recursos federales y estatales que serán utilizados para obras y programas que se encuentren en ejecución los cuales están restringidos para el uso exclusivo de dichas obras y programas.

El efectivo y equivalentes se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
FONDOS FIJOS	\$ 1,074,768
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTO	\$40,000
BANCOS DISPONIBLES (1)	382,553,153
INVERSIONES MERCADO DE DINERO	499,960,861
<b><i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i></b>	<b>\$ 883,628,782</b>

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

SALDO EN BANCOS PARA PROGRAMAS FEDERALES	\$ 319,509,360
SALDO EN BANCOS DE RECURSOS PROPIOS	\$563,004,654
<b><i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i></b>	<b>\$882,514,014</b>



**Nota 4. Derecho a recibir efectivo o equivalentes-**

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

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

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
CUENTAS POR COBRAR	700,000
GASTOS POR COMPROBAR 2018	707,115
CHEQUES DEVUELTOS	1,042,736
PRESTAMOS A EMPLEADOS	1,129,390
ANTICIPOS A ISSSTE CALI CON TERRENOS	332,000
LANZACRETOS Y CONSTRUCCIONES, S. A.	642,691
CONSEJO DE URBANIZACION DE MXCLI	6,948,029
OTROS DEUDORES DIVERSOS	122,473
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,624,434</b>

**Nota 5. Derechos a recibir bienes o servicios**

**Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.** \$31,760,501

**Nota 6. Almacenes.**

El inventario de materiales de consumo se integra como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
MATERIALES DE LIMPIEZA	\$ 4,044
MATERIALES Y ARTICULOS DE OFICINA	79,930
ALUMBRADO PUBLICO	129,393
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	677,434
REFACCIONES Y ACCESORIOS SEGURIDAD PUBLICA (LUBRICANTES Y ADITIVOS)	8,692
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 899,493</b>

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

**Nota 7. Otros Activos Circulantes.**

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
DACIONES EN PAGO POR REGULARIZAR	\$ 1,300,389
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,300,389</b>

**Nota 8. Inversiones Financieras a largo Plazo.**



Las Inversiones Financieras a largo plazo se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 24,018,027
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,018,027</b>

El saldo de esta cuenta corresponde a depósito en garantía establecido en el Contrato de crédito 9482 otorgado a favor del Ayuntamiento por parte de BANOBRAS.

**Nota 9.** Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

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

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
TERRENOS	\$ 1,009,492,892
EDIFICIOS PÚBLICOS	1,317,174,260
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	104,373,417
AREAS VERDES	1,517,421,026
PANTEONES	247,286,548
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,195,748,143</b>

**Nota10.** Bienes muebles.

Los bienes muebles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 79,115,731
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	8,511,026
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	529,000
EQUIPO DE TRANSPORTE	567,811,829
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	70,767,986
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	311,140,898
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,037,876,470</b>

Los bienes muebles están a su costo de adquisición y no se están depreciando.

**Nota 11.** Activos Intangibles.



Los Activos Intangibles se integran como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018</i>
SOFTWARE	\$ 42,859,514
LICENCIAS	1,801,039
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44,660,553</b>

Es importante señalar que se tiene registrado en Activos Intangibles el sistema de SOFTWARE adquirido por la XX Administración Municipal, 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.

**Nota 12. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:</b>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	445,656,015
PROVEEDORES	130,753,351
CONTRATISTAS Y TRANSFERENCIAS P/PAGAR	334,676
ANTICIPO DE PARTICIP. GOB. DEL ESTADO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	34,130,785 (1)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	35,749,964 (2)
<b>*TOTAL A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 646,624,791</b>

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

ISSSTECALI	6,669,495
FONDO DE PENSION A. P. Y A. Y F. MUTUALISTA	5,667,019
I.S.R. SEPT. 2018	10,578,250
CONVENIOS IMSS	3,491,396
SERVICIOS MEDICOS MUNICIPALES	0
CAJAS DE AHORRO(CREDIAMIGO )	1,021,208
CAJA DE AHORROS(FIDEPOL)	2,715,615
OTRAS RETENCIONES	3,987,802
	<b>\$ 34,130,785</b>

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

FIDEPOL 2013	19,421,273
CHEQUES CANCELADOS	5,195,259
EXCEDENTE DE CONTRIBUYENTES	5,482,725
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,650,707
	<b>\$ 35,749,964</b>

**Nota 13. Fondos y bienes en garantía a corto plazo.**



<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 2,809,644
DEPÓSITOS POR REMATE DE B. INMUEBLES	977,133
DEPOSITOS POR CONVENIO	1,030,000
OTROS FONDOS E INTERESES EN GARANTIA	123,045
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,939,822</b>

**Nota 14.** Otros pasivos a corto plazo.

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018</i>
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	6,763,093
INGRESOS POR CLASIFICAR INFONAVIT	945,132
INGRESOS POR RECUPERAR	2,252,031
CONVENIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,960,256</b>

**Nota 15.** 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			-91,588,707
<b>TOTAL ADEUDO ISSSTECALI</b>			<b>\$ 513,672,914</b>

El monto del adeudo a Largo Plazo a ISSSTECALI por la cantidad de \$513'672,913.80 si bien se encuentra reflejado en los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali, no se recibió ninguna



alternativa o gestión de pago por parte de la Administración anterior, por lo que se mantiene registrado contablemente el mencionado adeudo.

A la fecha de la emisión de la Cuenta Pública a Septiembre del 2018, el XXII Ayuntamiento de Mexicali ha cumplido de manera oportuna con el pago de las cuotas, aportaciones y demás conceptos al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI) que se han generado a partir del primero de diciembre del 2016.

#### Nota 16. Deuda Pública

<i>CONCEPTO</i>	<i>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018</i>
BANOBRAS CRÉDITO 9482	\$ 703,536,027
BANOBRAS CRÉDITO 11036	317,220,012
<b>SUB-TOTAL PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>1,020,756,039</b>
<b>TOTAL DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 1,020,756,039</b>

- a) Línea de Crédito 9482 con BANOBRAS de los cuales se ejercieron \$798'469,525.80, contratado el 18 de marzo 2011 con vencimiento el 1 de abril del 2031, pagaderos mensualmente con una tasa de interés de TIIE + 1.68%, las cuales están garantizadas en un 28.50% con participaciones federales.

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

No obstante lo anterior, con fecha 19 de Enero de 2018 la calificadora HR Ratings publicó la calificación de la deuda pública del Municipio de Mexicali, ratificándola el 19 de junio de 2018 en lo que respecta al Crédito Numero 9482 con BANOBRAS, por \$798, 469,525.80 ubicándola en el nivel AA- y el 17 de Julio de 2018 la calificadora FITCH publicó la calificación en A-(mex), por lo anterior se aplica una tasa de interés de TIIE + 1.73%

- b) Línea de Crédito 11036 con BANOBRAS por \$401,453,574 del cual se ha ejercido en su totalidad, contratado el 20 de junio 2013 con vencimiento el 20 de junio del 2033 y pagos mensuales de capital e intereses con una tasa TIIE + 2.16%, las cuales están garantizadas en un 18.80% con participaciones federales.



Con fecha 17 de Julio de 2018 la calificadora FITCH Ratings publicó la calificación del Municipio de Mexicali, ubicándola en el nivel BB+, por lo anterior se aplica una tasa de interés de TIE+3.42 al crédito número 11036 con BANOBRAS por \$401'453,574.00

Cabe hacer mención que tanto el crédito 9482 como el crédito 11036 incluyen celebración de convenios modificatorios con BANOBRAS con el objeto de incorporar un plan de ajuste del Municipio de Mexicali, en el cual se establecen una serie de obligaciones a dar cumplimiento mientras se mantenga vigente el crédito.

#### **Nota 17. Contingencias y compromisos**

- Actualmente se tiene una demanda de fecha 19 de junio de 2014 ante las instancias legales correspondientes, para quien resulte responsable, por la creación de un fideicomiso constituido con ACTINVER, S. A. de C. V., el cual se alimentaba con parte de las retenciones de I. S. R., cuyo monto asciende a \$ 189, 004,382, requerido su pago por parte del Sistema de Administración Tributaria (SAT).
- Con fecha 18 de marzo del 2015, la Administración Local de Auditoría Fiscal de Mexicali notificó el acta final del crédito fiscal de impuestos retenidos sobre nóminas, más multas y actualizaciones correspondientes, según consta en resolución números 500-40-00-09-02-2013-855, el crédito fiscal es por la cantidad de \$108,933,148.67, importe determinado en base a la auditoría número PVM4200001/130700015, el periodo de revisión es del 1 abril 2012 al 31 de enero 2013, interponiendo demanda de nulidad. Asimismo con fecha 23 de mayo de 2016 se decreta 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 6 de enero de 2016, la Administración Local de Auditoría Fiscal de Mexicali inició auditoría mediante levantamiento de acta parcial de inicio según 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 18 enero de 2016, se levantó acta parcial de requerimiento de información y documentación, la cual fue proporcionada en su totalidad para su revisión el día 5 de febrero de 2016. Así mismo con fecha 8 de Diciembre de 2016, se levantó Acta Final de la revisión.
- Con fecha 30 de mayo de 2017 fue notificada la liquidación, donde se determina el crédito fiscal por un monto total de \$ 150,951,469.62



- Sobre los litigios existentes, relacionados 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, en fecha 19 de febrero de 2018, se admitieron las pruebas ofrecidas, por mal motivo, actualmente se encuentra en el periodo de deshago de pruebas. Por otra parte, existe un amparo en revisión ante el tribunal colegiado de distrito, mismo que se encuentra pendiente de resolución. Por lo tanto, el pasivo no es cuantificable a la fecha.

## II.- Notas al Estado de Actividades.

### Ingresos de Gestión

**Nota 18.-** Corresponde a los Ingresos de manera consolidada al 30 de Septiembre de 2018, por rubro de Ingresos.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
IMPUESTOS	\$ 769,225,906
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,153,884
DERECHOS	289,102,332
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	28,448,145
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,498,310
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	165,834,945
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,965,247,179
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTRO BENEFICIOS</b>	<b>3'222,510,701</b>

### Total de Gastos y Otras Pérdidas

**Nota 19.-** Corresponde a los Gastos de manera consolidada al 30 de Septiembre de 2018, por rubro de Gastos.

<i>CONCEPTO</i>	<i>2017</i>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,999,485,773
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	94,821,748
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA	83'083,507
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	405,003
INVERSION PUBLICA	105,954,801
OTROS CONVENIOS	0
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>2,283,750,832</b>



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

Nota 20.- 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 \$ 972,861,899 derivado del registro de ingresos y egresos del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018.
- b) Durante el ejercicio 2018 se recibieron por concepto de donaciones de terrenos un monto de \$ 33,373,204 las cuales derivan del cumplimiento de la Ley de Urbanización del Estado de Baja California y el Reglamento General de Acciones de Urbanización para el Municipio de Mexicali, Baja California.

### IV.- Notas al Estado de Flujo de efectivo.

Nota 21.- A continuación se detalla el análisis de saldos inicial y final de efectivo y equivalentes como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
EFFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES	365,128,124	882'514,014
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	637,768	1,074,768
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	40,000	40,000
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>365,805,892</b>	<b>883'628,782</b>

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

Nota 22. Cuentas de Orden

22.1. Rezago de contribuciones fiscales por cobrar.

Corresponde al rezago de contribuciones por cobrar al 30 de Septiembre de 2018.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
IMPUESTO PREDIAL	685,085,084
MULTAS MUNICIPALES	78,107,985
MULTAS FEDERALES	76,721,186
FOMENTO DEPORTIVO	102,762,763
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 942,677,018</b>



## 22.2 Convenio de fraccionamientos

Corresponde a donación del porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos y de los cuales no se ha destinado el uso del inmueble.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 53,232,327
RANCHO EL DORADO	688,305,317
RANCHO EL DORADO II	305,798,558
RANCHO EL DORADO III	32,918,508
HACIENDA BEACH	20,307,759
VISTA DEL VALLE	12,979,155
LA TOSCANA	17,309,474
TERRAZAS DEL LAGO	11,662,868
MODIF.V.MARGARITA RES.	11,769,322
VISTA DEL MAR	15,068,574
VALLE DE LAS MISIONES	30,853,086
MODIFICACION 5 DE JULIO	5,053,513
SAN RAFAEL	5,526,336
MODIF. VENTANA DEL MAR	54,283,630
PLAYA ESTRELLA	5,497,960
RESIDENCIAL NATURA	10,388,664
LA RIOJA SECCION NAVARRA	12,289,216
PACIFICA RESIDENCIAL	4,805,309
LOS MANANTIALES 1,2Y3	5,969,570
OASIS SUBURBANO 2	8,107,542
ALTARIA RESIDENCIAL	23,068,093
OTROS	23,117,793
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,358,312,574</b>

## 22.3 Avaes y garantías.

<i>CONCEPTO</i>	<i>SALDO</i>
GARANTIA CREDITO DIRECTO CUMM	\$ 46,764,960
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46,764,960</b>

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.



## 22.4 Proyectos para prestación de servicios

### Bus Rapid Transit (BRT) Sistema de Transporte (1)

#### Eventos Posteriores

Con respecto a la culminación del proyecto de transporte del BRT (BUS RAPID TRANSIT), con fecha 11 de septiembre del 2017 se formalizo el Cuarto Convenio Modificatorio al Convenio de Apoyo Financiero. Asimismo con fecha 16 de marzo del 2018 contrato el Fideicomiso No. 2256 con BANOBRAS S.N.C. para administrar los recursos de la Aportación Federal y Municipal. Actualmente ya se tienen contratos de las obras de semaforización y señalización del Corredor Palaco y Corredor Lopez Mateos, el cual refleja los siguientes importes en los conceptos de Activo, pasivo y Patrimonio al 30 de septiembre de 2018.

**FIDEICOMISO 2256 CORREDOR BRT LINEA EXPRESS-1 DE MEXICALI  
ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018  
(CIFRAS EN PESOS)**

<b>Activo</b>	<b>\$ 64'145,070.54</b>	<b>Pasivo</b>	<b>\$ (0)</b>
		<b>Patrimonio</b>	<b>\$ 64'145,070.54</b>
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 64'145,070.54</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 64'145,070.54</b>

## 22.5 Otros saldos a revelar.

<b>CONCEPTO</b>	<b>TOTAL</b>
RECUPERACIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS (1)	\$ 5,792,059
REGULARIZ. DE B. INMUEBLES (2)	617,868,471
VÍAS PÚBLICAS (3)	15,280,375,765
INVERSIONES NO RECUPERADAS (4)	1,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,905,036,295</b>

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

2).- B. Inmuebles irregulares y por asignación.

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

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

