



Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA		
EFFECTIVO	\$ 10,395,955.89	\$ 9,088,496.08
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 1,500.00	\$ 2,500.00
***** INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
	\$ 100,888.07	\$ .00
Suma	\$ 10,498,343.96	\$ 9,090,996.08

\*\*\*\*\* SE ABRE CUENTA DE INVERSION EL 27 DE NOVIEMBRE 2024.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se ilustra:

Banco	Importe
***** BBVA Bancomer, S.A. Moneda Nacional 0190049794	\$ 10,395,955.89
BBVA Bancomer, S.A. Moneda Nacional 0191508229	\$ .00
Suma	\$ 10,395,955.89

\*\*\*\*\* SE CANCELA CUENTA MONEDA NACIONAL 0191508229 POR ALTOS COSTOS EN COMISIONES BANCARIAS.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO ***		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 75,027.60	\$ 75,027.60
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 1,536.00	\$ 5,925.72
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 37,947,779.19	\$ 40,166,516.85
	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 38,024,342.79	\$ 40,247,470.17

\*\*\* LA ENTIDAD PRESENTA UN SALDO POR \$75,027.60 M.N. POR ERRORES DE SISTEMA NOMPAQ EN DECLARACIONES REALIZADAS PARA EL PAGO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RETENCIONES DE SALARIOS REALIZADAS DURANTE EJERCICIO FISCAL 2021; POR EL CUAL EN 2022 SE REALIZO EL TRAMITE DE SOLICITUD DE DEVOLUCION, EL CUAL NO SE OBTUVO UNA RESPUESTA POSITIVA POR PARTE DEL SAT, SIN EMBARGO NO FUE UNA NEGATIVA ROTUNDA, POR LO QUE NOS ENCONTRAMOS EN TRAMITES CON UN DESPACHO ESPECIALIZADO EN DICHA ACTIVIDAD PARA EN CONJUNTO TENER UNA SOLUCION.

Préstamos otorgados a corto plazo

PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$37,947,779.19
Préstamos a Ayuntamientos	
Obra por Recuperar 0086-0156	\$3,471,085.72
Obra por Recuperar 1001-1018	\$146,388.83
Obra por Recuperar 1019-1030	\$134,936.03
Obra por Recuperar 1031-1039	\$139,332.60
Obra por Recuperar 1040-1049	\$220,730.07
Obra por Recuperar 1050-1058	\$303,353.99
Obra por Recuperar 1059-1065	\$441,322.56
Obra por Recuperar 1068-1082	\$15,176,595.62
Obra por Recuperar 1091-1109	\$12,139,231.85
Obra por Recuperar 1110-1116	\$5,774,801.92

Se refiere al saldo de obra de las cuentas ya estan vencidas, son cuentas desde el año 1986 al 2014

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SEVICIOS

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

Concepto	2024	2023
COLORADO INDUSTRIAL DEVELOPMENT S.A. DE C.V.	\$ 2,342,983.78	\$ .00
ASFALTOS TECNICOS DE LA BAJA S.A. DE C.V.	\$ 295,407.46	\$ .00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 2,638,391.24	\$ .00

INICIO DE OBRAS DE REHABILITACION DE PAVIMENTO EN LA COL. PROHOGAR EN EL MES DE OCTUBRE CON UN CONTRATO DEE \$2,690,930.78 M.N.; Y EN COL GONZALEZ ORTEGA CON UN CONTRATO D \$984,691.53 M.N. EN EL MES DE DICIEMBRE 2024.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones



Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 723,181.55	\$ 602,005.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,097.90	\$ 2,097.90
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE*	\$ 650,437.00	\$ 615,437.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 332,662.05	\$ 327,802.05
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,708,378.50</b>	<b>\$ 1,547,342.50</b>
SOFTWARE	\$ 720,000.00	\$ 720,000.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 720,000.00</b>	<b>\$ 720,000.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES **	\$ 1,777,025.92	\$ 1,777,025.92
ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,777,025.92	\$ 1,777,025.92
<b>Suma</b>	<b>\$ 651,352.58</b>	<b>\$ 490,316.58</b>

NOTA:

\*\* La depreciación y amortización de equipo y gastos respectivamente, fueron calculadas hasta el mes de diciembre de 1999 por el método de línea recta, tomando en consideración las tasas que marca la Ley del Impuesto Sobre la Renta. A partir del mes de enero del año 2000 el Organismo no depreciaba sus activos fijos ni amortizaba gastos de organización y de mejoras a locales arrendados; y en diciembre de 2014 volvió a hacer esta operación por disposición de la CONAC, la cual se suspendió en 2018, ya que casi en su totalidad sus activos se depreciaron por antigüedad.

Se realizaron Movimientos a la cuenta 1240 como sigue :

- a) Se realizó póliza D00040 el 1ro enero 2024 de reclasificación de cuentas como sigue:
  - Cancelando la 1241-1-0001 por 230,922.48 abriendo la 1241-1-51101
  - Cancelando la 1241-3-0001 por 334,299.02 abriendo la 1241-3-51501
  - Cancelando la 1241-9-0001 por 16,164.30 abriendo la 1241-951901
  - Cancelando la 1242-3-0001 por 2,097.90 abriendo la 1242-3-52301
  - Cancelando la 1244-1-0001 por 99,742.50 abriendo la 1244-1--54101
  - Cancelando la 1244-1-0002 por 91,700.00 abriendo la 1244-1--54101
  - Cancelando la 1244-1-0004 por 185,000.00 abriendo la 1244-1--54101
  - Cancelando la 1246-4-0001 por 69,892.32 abriendo la 1246-4-56401
  - Cancelando la 1246-5-0001 por 9,938.13 abriendo la 1246-5-56501
  - Cancelando la 1246-9-0001 por 247,971.60 abriendo la 1246-9-56901
- b) Además, se realizó póliza D00204 de reclasificación de cuentas de pólizas realizadas en 2023 registrando Bajas de activos en donación, por las cantidades de \$1,170.40 m.n. y por \$2,616.02 correspondiente a Mobiliario y Equipo de Administración.
- c) Durante el ejercicio 2024 se tuvieron compras y bajas de activos como sigue:
  - Tuvimos compras de Equipo de cómputo por \$121,176.300
  - Tuvimos compras de Vehículo por 220,000.00
  - Tuvimos compra de Aire Acondicionado por 4,860.00
  - Se registro una baja de Vehículo Malibu por \$185,000.00

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 46,238,861.92	\$ 45,057,108.78
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 15,431,719.05	\$ 16,307,048.43
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 61,670,580.97</b>	<b>\$ 61,364,157.21</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 173,940.95
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,046.82
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 279,567.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,335,497.51
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	\$ 42,448,809.60
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 46,238,861.92</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal) y Prima Vacacional,



Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

**Otras cuentas por pagar a Corto Plazo**

Representa los remanentes de Remates realizados por la Entidad realizados en julio 2023.

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**

Deuda del Organismo con el Ayuntamiento de Mexicali, por hacerse cargo de los pagos a Nadbank como Aval Solidario por \$42,448,809.60 la cual finalizó en Marzo 2022

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2024
Documentos por pagar a Largo Plazo (1)	\$ 15,431,719.05
Deuda Publica a Largo Plazo	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 15,431,719.05</b>

1) Corresponde a los intereses notificados a los usuarios, por el financiamiento e intereses por convenios de las obras de urbanización realizadas durante los ejercicios de 1997 al 2002; y a los intereses incluidos en la derrama de obras a los usuarios, por el financiamiento en periodo de ejecución de las obras de urbanización realizadas dentro del Programa de Obra FIFRAMUN 2011 y FONEDIN 2012. También las Cuotas pendientes de aplicar contra ingresos, conforme se efectúe la recuperación de las obras derramadas, se determina aplicando un 10% sobre el costo total de la obra, de conformidad con lo establecido en la Ley de Urbanización del Estado de Baja California; y por último también los intereses incluidos en la derrama de obras a los usuarios, por el financiamiento en periodo de ejecución de las obras de urbanización realizadas dentro del Programa de Obra FIFRAMUN 2011, FONEDIN 2012 y PDR 2014.

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
A) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 8,242,727.97
Transferencias, asiganciones, subsidios y otras ayudas	\$ 3,000,000.00
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 8,242,727.97</b>
B) Otros Ingresos y beneficios	\$ 23,290.08
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 23,290.08</b>
<b>Suma Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 11,266,018.05</b>

A) Ingresos por cobro de cuotas por Recuperacion de Obras efectuadas por el Organismo en años anteriores.  
B) Ingresos por otros tipos de ingresos como el redondeo.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 8,039,155.47 *
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,566,667.06 **
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 9,605,822.53</b>

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

- \* Son nuestros servicios personales, de materiales y suministros y de servicios generales.
- \* Gastos por Servicios personales por \$ 6'691,103.07 al 31 de diciembre 2024
- \* Gastos por Materiales y suministros por \$ 552,249.70 al 31 de diciembre 2024
- \* Gastos por Servicios generales por \$ 795,802.70 al 31 de diciembre 2024

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

- \*\* A) Corresponde a la Bonificación de intereses por Pagos Totales correspondientes al Programa de Obra FINFRAMUN, FONEDIN y PDR. Además de la porción no recuperable del pago a Nadbank \$1,343,408.28, la cual es la porción pagada al saldo de obra, una vez disminuido la porción de cuota de administración, intereses y costos en periodo de ejecución.
- B) Otros gastos varios por \$38,258.78 correspondientes a pólizas de corrección de registros contables.

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**



**Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cuenta Pública 2024  
**Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>20,192,188</b>				<b>20,192,188</b>
Aportaciones	20,192,188	0	0	0	20,192,188
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>-32,368,954</b>	<b>641,391</b>		<b>-31,727,563</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	641,391	0	641,391
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-45,804,295	0	0	-45,804,295
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,435,341	0	0	13,435,341
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>20,192,188</b>	<b>-32,368,954</b>	<b>641,391</b>	<b>0</b>	<b>-11,535,374</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024</b>		<b>641,391</b>	<b>1,035,833</b>		<b>1,677,224</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,660,196	0	1,660,196
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	641,391	-641,391	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	17,028	0	17,028
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>20,192,188</b>	<b>-31,727,563</b>	<b>1,677,224</b>	<b>0</b>	<b>-9,858,150</b>

\* En el periodo tuvimos una Rectificación de Resultados de Ejercicios anteriores por \$4,000.00 debido a una errónea clasificación de un gasto.  
 \*\* En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede del resultado del ejercicio, así como del resultado de ejercicios anteriores.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	10,498,343.96	9,088,496.08
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 10,498,343.96</b>	<b>\$ 9,088,496.08</b>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros	\$ 1,660,196.00	\$ 641,391.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no son de operación		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		



Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en</b>		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	121,176.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	220,000.00	430,437.00
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,860.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
<b>Total</b>	<b>346,036.00</b>	<b>430,437.00</b>

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Cuenta Pública 2024  
Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>11,242,728</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>23,290</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	23,290
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>11,266,018</b>

Cuenta Pública 2024  
Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>11,023,583</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>3,536,677</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	552,250
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	121,176
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	220,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,860
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,638,391



**Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, B.C.**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>2,118,917</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	185,000
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	1,381,667
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	552,250
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>9,605,823</b>

LA CONCILIACION SE PRESENTARA ATENDIENDO A LO DISPUESTO POR EL ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL FORMATO DE CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos 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 sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Concepto	Importe
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTIAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PTOYECTOS PARA PRESTACION	\$ 47,469,186.42 (1)
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 430,399.74

(1) Subsidios otorgados a usuarios (cuentas congeladas) por \$998,456.98 mn; Accesorios por cobrar por \$45,433,498.37 mn. generados por el atraso en los abonos a que se comprometieron efectuar los beneficiarios de las obras llevadas; Inversión en obras por \$1,037,231.07 mn.

*Presupuestales:*

CUENTAS PRESUPUESTALES	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 8,438,859.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1,968,643.03
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 4,772,512.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 11,242,727.97
	\$ 11,242,727.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 8,438,859.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 5,683,019.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 9,326,301.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 12,082,141.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 11,023,582.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 11,023,582.71

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.1 PERSONALIDAD JURIDICA

La Ley de Urbanización del Estado de Baja California, fue publicada en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 20 de agosto de 1981, abrogándose la Ley de Planeación y Urbanización del Estado de Baja California, publicada en el Periódico Oficial de fecha 31 de diciembre de 1971 y sus posteriores reformas.

Con fecha 10 de julio de 1982 se publicó en el periódico oficial No. 19, sección II, el artículo transitorio del Decreto No. 126, por el que se reforma el artículo 18, expedido por la H. X Legislatura y siendo gobernador constitucional el C. Roberto de la Madrid Romandia, 1977-1983.

Con fecha 30 de noviembre de 1984 se publicó en el periódico oficial No. 33, el artículo transitorio del Decreto No. 65, por el que se reforman los artículos 4o., 9o., 15, 16, 18, 25, 33, 34, 35, 42, 48, 49, 50, 65, 80, 81, 89, 93, 94 y 105, expedido por la H. XI Legislatura y siendo gobernador constitucional el C. Lic. Xicoténcatl Leyva Mortera, 1983-Enero-1989.

Con fecha 31 de octubre de 1986 se publicó en el periódico oficial No. 30, el artículo transitorio del Decreto No. 1, por el que se reforman los artículos 3o., 4o., 10, 72, expedido por la H. XII Legislatura y siendo gobernador constitucional el C. Lic. Xicoténcatl Leyva Mortera, 1983-Enero-1989.

Con fecha 31 de diciembre de 1991 se publicó en periódico oficial No. 36, los artículos transitorios del Decreto No. 97, que reforman el artículo 9, expedido por la H XIII Legislatura y siendo gobernador constitucional el C. L.A.E. Ernesto Ruffo Appel, 1989-1995.

Con fecha 27 de diciembre de 1996 se publicó en periódico oficial No. 61, tomo CIII, el artículo transitorio del Decreto No. 45, que reforma el artículo 9, expedido por la H XV Legislatura y siendo gobernador constitucional el C. Lic. Héctor Terán Terán, 1995-2001.

Con fecha 07 de enero del 2000 se publicó en el Periódico Oficial del Estado el Reglamento Interior, el cual tiene como objeto definir la estructura orgánica y funcional del Organismo, de conformidad con lo establecido en el Artículo 35 Fracción XI de la Ley de Urbanización del Estado de Baja California.

Con fecha 28 de febrero de 2003 se publicó en el periódico oficial No. 10, sección I, tomo CX, el artículo primero transitorio del Decreto No. 153, por el que se reforman los artículos 1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 34, 48, 49, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78 y 79, la denominación del Capítulo Segundo, de su Sección Primera, así como se adiciona una Sección Segunda y se reforma la denominación del Capítulo Tercero y sus Secciones Primera, Segunda, Tercera y Cuarta, expedido por la H. XVII Legislatura, siendo gobernador constitucional el C. L.A.E. Eugenio Elorduy Walther 2001-2007.

Con fecha 25 de junio de 2004 se publicó en el periódico oficial No. 27, tomo CXI, el artículo único transitorio del Decreto No. 304, por el que se reforman los artículos 6, 16, 18, 19, 22, 23, 26, 27, 28, 29, 32, 34, 48, 63, 80 y 82, expedido por la H. XVII Legislatura, siendo gobernador constitucional el C. L.A.E. Eugenio Elorduy Walther 2001-2007.



El Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, es un Organismo Público Descentralizado Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios con domicilio en la Ciudad de Mexicali, Baja California.

## 1.2 OBJETIVOS

El Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali tiene como finalidad representar y coordinar a los sectores económicos, sociales, profesionales y demás representativos de la comunidad, para llevar a cabo las obras de urbanización bajo el sistema de cooperación en el Municipio de Mexicali, Baja California.

## 1.3 ATRIBUCIONES

El Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, tiene las siguientes atribuciones:

- I Realizar estudios sobre la conveniencia, necesidad, viabilidad, costo, financiamiento y demás pormenores respecto a la ejecución de obras de urbanización, sometiendo los proyectos correspondientes al Ayuntamiento de Mexicali y a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado, para su aprobación, en su caso;
- II Ejecutar directamente o mediante contrato, las obras de urbanización una vez aprobadas por el Ayuntamiento de Mexicali y la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado;
- III Promover el interés de los sectores económicos, sociales, profesionales y demás representativos de la comunidad; cuya cooperación sea necesaria para realizar las obras de urbanización;
- IV Gestionar la ayuda de las autoridades Federales, Estatales y Municipales, así como de instituciones privadas, organismos descentralizados y personas físicas, en todo lo que implique mejoría en la urbanización del Municipio;
- V Formular las bases, expedir las convocatorias y adoptar las decisiones relativas al concurso para la contratación de obras y servicios en el Municipio de Mexicali, bajo el sistema de cooperación, conforme a la Ley de Obra Pública correspondiente;
- VI Formular proyectos de financiamiento de las obras a realizar y las bases de los empréstitos y contratos relativos. El Consejo podrá contratar directamente los financiamientos y suscribir los títulos de crédito y demás documentos necesarios para la realización de las obras, así como dar en fideicomiso o constituir en garantía las cuotas de cooperación;
- VII Suscribir los contratos para la realización de las obras, fijando las garantías que deban otorgar los contratistas y supervisar la ejecución de las mismas;
- VIII Deducir las acciones sobre responsabilidades derivadas de los contratos que celebren;
- IX Efectuar por sí o con el auxilio de las autoridades hacendarias, estatales o municipales, la recaudación, guarda o inversión de los fondos destinados a obras de urbanización;
- X Realizar directamente la ejecución de obras cuando el monto y magnitud de las mismas no justifiquen su contratación con terceros;

- XI Formular su reglamento interior;
- XII Cobrar el costo de las obras;
- XIII En general, ejecutar los actos necesarios para el mejor cumplimiento de sus fines.

#### **1.4 ORGANISMO DE GOBIERNO**

El Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali está integrado por:

- I Por la persona designada por el Presidente Municipal, quien tendrá el carácter de Presidente del Consejo;
- II El Oficial Mayor de Gobierno del Estado;
- III Por el Secretario de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado, o por la persona que éste designe;
- IV Por el Secretario de Planeación y Finanzas, o por la persona que éste designe;
- V Por el Director de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali o por la persona que éste designe;
- VI Por el Director de Obras Públicas Municipales, o la persona que éste designe;
- VII Por el Presidente de la Junta de Urbanización del Estado o por la persona que éste designe;
- VIII Por quince representantes designados de entre los diferentes Organismos Descentralizados y Organizaciones de los Sectores Públicos y Privados que operen en el Municipio de Mexicali.

##### **1.4.1 CONSTITUCION DE LA DIRECTIVA**

La Directiva del Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, está constituida por un Secretario, un Tesorero, por un Primer Vocal y un Segundo Vocal, así como los Suplentes, que sustituirán a los titulares en sus ausencias temporales; al frente de la directiva está el Presidente del Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali.

La Directiva durará en ejercicio un año, prorrogándose automáticamente sus funciones hasta que tomen posesión los directivos que deban sustituirla y que se elegirán cada año.

##### **1.4.2 ADMINISTRACION DEL CONSEJO**

El Gerente General tiene el carácter de Apoderado General, para pleitos y cobranzas y están a su cargo la coordinación de los recursos humanos y materiales necesarios para el funcionamiento del Consejo; vigilar la recaudación de cuotas de cooperación, así como el manejo de los fondos para cubrir las necesidades del Consejo.

##### **1.4.3 SESIONES DEL CONSEJO**

Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, sesionará por lo menos una vez al mes y en cuantas ocasiones las circunstancias lo exijan, pudiendo convocarse a sesión por acuerdo del Presidente o a moción de dos de los miembros de la Directiva o del Gerente General.

## **PRESIDENTE**

C. Ing. Luis Fortino Esquivés Chávez

## **GERENTE GENERAL**

C. Ing. Enrique Covarrubias García

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 INVERSIONES TEMPORALES**

Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición.

### **2.2 OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA**

No se acepta moneda extranjera por las variaciones en el tipo de cambio.

### **2.3 OBRAS POR RECUPERAR**

Representa los importes a cargo de terceros beneficiados por las obras realizadas por el Consejo de Urbanización Municipal de Mexicali, a través del sistema de cooperación, estas cuentas por recuperar son consideradas créditos fiscales, por lo que existen gravámenes reales sobre los inmuebles beneficiados, razón por la cual no se registra estimación para cuentas de cobro dudoso.

### **2.4 CONTABILIZACION DEL COSTO BRUTO DE OBRAS EN PROCESO**

El costo bruto de obras en proceso se cuantifica mediante las estimaciones de avance que presentan los distintos contratistas que tienen a su cargo la ejecución de las obras, así como gastos propios de la ejecución de la obra no incluidos en las estimaciones mencionadas y un 3% de estudios y proyectos. Este costo bruto se ve incrementado por el financiamiento y juntos integran el costo a notificar a los propietarios de los predios beneficiados.

El importe del costo de la obra derramada es traspasado a obras por recuperar al término de la misma.

### **2.5 INTERESES NO DEVENGADOS POR COBRAR**

Se registra contra la cuenta de obras por recuperar al efectuarse la derrama de las obras realizadas con recursos financieros del Organismo, en base a la tasa de financiamiento previamente determinada, aplicada sobre el costo contado de la obra, sin incluir la cuota de administración de hasta el 10%. La amortización de esta cuenta se efectúa en forma mensual de acuerdo al cobro realizado a vecinos.

### **2.6 ADQUISICIONES DE EQUIPO**

Las adquisiciones de equipo, se registran al costo incurrido por su compra y gastos necesarios para instalación y funcionamiento del activo fijo. Se considera equipo aquel bien tangible que en el ejercicio de adquisición tenga un costo unitario de adquisición sea mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por la CONAC, no siendo una refacción, compostura, mejora, etc. de un bien ya existente.

## 2.7 METODO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION

La depreciación y amortización de equipo y gastos respectivamente, fueron calculadas hasta el mes de diciembre de 1999 por el método de línea recta, tomando en consideración las tasas que marca la Ley del Impuesto Sobre la Renta. A partir del mes de enero del año 2000 el Organismo adoptó la política de no depreciar sus activos fijos ni amortizar gastos de organización y de mejoras a locales arrendados; y en diciembre de 2014 volvió a hacer esta operación por disposición de la CONAC, la cual se suspendió en 2018.

## 2.8 EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañan, han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

## 2.9 CUOTA DE ADMINISTRACION DIFERIDA

### 2.9.1 PAGOS SIN FINANCIAMIENTO

La cuota de administración del 10% se calcula sobre el costo neto de obra más los intereses incurridos en el período de ejecución de la obra, denominándose costo contado de la obra.

### 2.9.2 PAGOS CON FINANCIAMIENTO

La cuota de administración del 10% se cobra sobre el costo contado de la obra más los intereses por el financiamiento otorgado a los vecinos para el pago de la obra.

## 2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Las cuotas de administración y demás ingresos para el sostenimiento del Organismo, son reconocidas sobre la base del efectivo cobrado. Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

## 2.11 OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL

Las indemnizaciones que el organismo deberá pagar a los empleados que sean despedidos sin causa justificada, afectaran los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California en su artículo 56.

Los días de descanso obligatorios para personal de confianza, cálculo de periodos anuales de vacaciones, aguinaldo anual, se determinarán de acuerdo al artículo 32, 33, 44 y 51 fracción XI de la mencionada Ley. Por lo demás se aplicarán los preceptos de la Ley Federal del Trabajo, en cuanto a la seguridad social manejamos el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).

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

Ing. Enrique Covarrubias Garcia

Gerente General

Lic Martha Amalia Duran Ibarra

Gerente de Finanzas