

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI

**BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 30 DE JUNIO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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	2019	2018
FONDO REVOLVENTE	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 713,776.99	\$ 219,905.53
Suma	\$ 717,776.99	\$ 223,905.53

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
HSBC CUENTA 4014154694, MONEDA NACIONAL	\$ 713,776.99
Suma	\$ 713,776.99

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

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,204.60	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,870.00	\$.00
Suma	\$ 10,074.60	\$ -

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
AYUNTAMIENTO DE MEXICALI	6,204.60	-
Suma	\$ 6,204.60	\$ -

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
MARIA DE JESUS SOTO ESPINOZA	1,320.00	-
CARMEN AIDEE CASILLAS CASTILLO	2,550.00	-
Suma	\$ 3,870.00	\$ -

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 302,691.45	\$ 302,691.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 14,343.24	\$ 14,343.24
Vehículos y Equipo de Transporte	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 52,753.75	\$ 52,753.75
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 369,788.44	\$ 369,788.44
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 299,743.52	-\$ 291,240.02
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (299,743.52)	\$ (291,240.02)
Suma	\$ 70,044.92	\$ 78,548.42

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

Este género se compone de el Pasivo Circulante, en éste inciden pasivos derivados de cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 12,744.23	\$ 14,439.29
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 12,744.23	\$ 14,439.29

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,281.91
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,462.32
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 12,744.23

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,281.91
ISR RETENIDO POR ARRENDAMIENTO	\$ 3,281.91

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
EDMUNDO ALEJANDRO VILLAVICENCIO RODRIGUEZ	864.00
ASOCIACIÓN DE CONDOMINIOS PLAZA FIESTA	- 140.00
JOSÉ FRANCISCO FIERRO LUCERO	1,763.20
ROSA ICELA IBARRA CALDERA	4,094.06
MONEDERO ELECTRONICO XIGA SA DE CV	2,649.06
ADRIANA MARIA PEREGRINA CARDENAS	232.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 9,462.32

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

Hacienda Pública/Patrimonio

• **Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

Resultados de Ejercicios Anteriores.

Resultado de ejercicios anteriores	2019
Anteriores	\$ 383,350.32
2005	\$ 103,103.46
2006	-\$ 14,899.31
2007	-\$ 1,133.84
2008	\$ 27,654.06
2009	\$ 189,270.78
2010	-\$ 304,618.80
2011	-\$ 72,124.09
2012	\$ 18,651.03
2013	\$ 45,089.63
2014	\$ 37,582.35
2015	\$ 85,854.98
2016	-\$ 43,762.06
2017	\$ 33,395.29
2018	\$ 52,468.57
Suma de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 539,882.37

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores por concepto de Depreciaciones de ejercicios anteriores.

Depreciaciones de ejercicios anteriores	2019
1994	\$ 217.70
1995	\$ 391.92
1996	\$ 130.24
1997	\$ 477.56
1998	\$ 4,718.71
1999	\$ 7,485.84
2000	\$ 7,773.27
2001	\$ 6,227.06
2002	\$ 5,860.44
2003	\$ 5,838.19
2004	\$ 5,599.20
2005	\$ 6,832.67
2006	\$ 9,497.80
2007	12,395.83
2008	\$ 7,420.22
2009	\$ 9,008.21
2010	7,989.84
2011	7,284.60
2012	1,890.14
2014	6,169.00
2015	26,815.70
2016	57,696.36
2017	54,147.21
Suma de Rectificaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 251,867.71

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones	\$ 1,000,000.00
Subtotal Transferencias	\$ 1,000,000.00
Ingresos Financieros	\$ 235.12
Subtotal Otros Ingresos	\$ 235.12
Suma	\$ 1,000,235.12

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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	\$ 494,594.00
Materiales y Suministros	136,597.31
Servicios Generales	357,996.69
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 8,503.50
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 503,097.50

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 136,918.17	27%
Servicios de Consultoría en tecnologías de las información	\$ 60,090.17	
Servicios de Impresión	232.00	
Servicios de Vigilancia y Monitoreo	1,596.00	
Encuestas y Estudios de Mercado	75,000.00	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias del Municipio.

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 713,776.99	\$ 219,905.53
FONDO REVOLVENTE	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 717,776.99	\$ 223,905.53

2. En el periodo NO se realizó adquisición de bienes muebles:

Concepto	2019	2018
AMC-279 CPU LENOVO	\$ -	\$ 2,500.00
AMC-280 CPU LENOVO	-	2,500.00
AMC-281 CPU HP	-	2,500.00
AMC-282 CPU HP	-	2,500.00
Total Adquisición de EQUIPO DE COMPUT	\$ -	\$ 10,000.00

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	505,641.12	104,985.89
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	8,503.50	52,517.32
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Ahorro/Desahorro después de rubros Extraordinarios	497,137.62	52,468.57

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos Presupuestarios		1,000,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		235.12
Otros ingresos contables no presupuestarios	235.12	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,000,235.12

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		494,594.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		8,503.50
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	8,503.50	
Provisiones	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		503,097.50

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 275,815.11
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 275,815.11

Servicios Personales

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES COMISIONADOS AYUNTAMIENTO	
Ejercicios anteriores	\$ 4,647,831.96
Enero	\$ 523,216.15
Febrero	\$ 311,181.77
Marzo	\$ 401,901.87
Abril	\$ 333,217.76
Mayo	\$ 334,525.77
Junio	\$ 372,086.87
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 6,923,962.15

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,600,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 600,000.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingreso Devengada	\$ 1,000,000.00
Ley de Ingreso Recaudada	\$ 1,000,000.00

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,600,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 890,096.40
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aplicado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 709,903.60
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 494,594.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 494,594.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 484,991.68

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Comité de planeación para desarrollo municipal de Mexicali es un organismo público descentralizado de la administración paramunicipal, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio mismo que se constituye con los siguiente:

1. Las aportaciones, bienes y derechos que le otorguen los gobierno Federal, Estatal o Municipal
2. Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de personas físicas o morales.
3. Los demás bienes, derechos e ingresos que obtengan de cualquier título relacionado con su actividad.

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali, estará a cargo de una Junta Directiva, el cual estará

I.- Por un Presidente, que será el Presidente Municipal, quien en sus ausencias será suplido por el Tesorero Municipal;

II.- Quince Vocales que serán:

- 1.- El Regidor Coordinador de la Comisión de Planeación para el Desarrollo Municipal;
- 2.- El Síndico Procurador;
- 3.- El Secretario del Ayuntamiento;
- 4.- El Tesorero Municipal;
- 5.- El Oficial Mayor;
- 6.- El Coordinador de Directores;
- 7.- El Director de Desarrollo Social Municipal;
- 8.- El Director de Desarrollo Rural y Delegaciones; y
- 9.- Un representante ciudadano de cada uno de los subcomités a que se refiere el artículo 3 del Reglamento del Proceso de

Quien funge como Secretario Técnico es la Coordinadora General del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali, teniendo derecho a voz.

3. Autorización e Historia

El Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali es un organismo público descentralizado de la administración Municipal, creado el 20 de mayo de 1983, mediante Acuerdo del Cabildo en el XII Ayuntamiento de Mexicali.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

- I.- Incorporar la participación del Municipio en el Sistema Estatal de Planeación Democrática;
- II.- Proyectar y coordinar las actividades de planeación democrática del desarrollo del municipio;
- III.- Evaluar y dar seguimiento al cumplimiento de la normatividad durante el proceso de ejecución de la obra pública municipal;
- III.- Evaluar y dar seguimiento al cumplimiento de la normatividad durante el proceso de ejecución de la obra pública municipal;
- IV.- Llevar por cuenta propia y de terceros estudios, proyectos, encuestas, trabajos de investigación especializada y demás acciones necesarias que le permitan dar cumplimiento al ejercicio de la planeación democrática y participativa y de gestión por resultados.
- V.- Promover e incorporar a la administración pública municipal, modelos innovadores de gestión de gobierno, que cumplan con los criterios nacionales e internacionales de evaluación y desempeño de la gestión pública.

b) Principal actividad.

- I.- Inducir y vigilar el cumplimiento de la misión y visión del Ayuntamiento
- II.- Administrar el Plan Municipal de Desarrollo (elaborar, dar seguimiento, actualizar, evaluar).
- III.- Integrar, priorizar, validar, dar seguimiento y evaluar el programa de Inversión Pública Municipal.
- IV.- Integrar, validar y publicar la información estadística municipal.
- V.- Proporcionar información veraz y oportuna al Gobierno Municipal.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal revisado comprende del 1 de enero al 30 de junio del 2019.

d) Régimen jurídico.

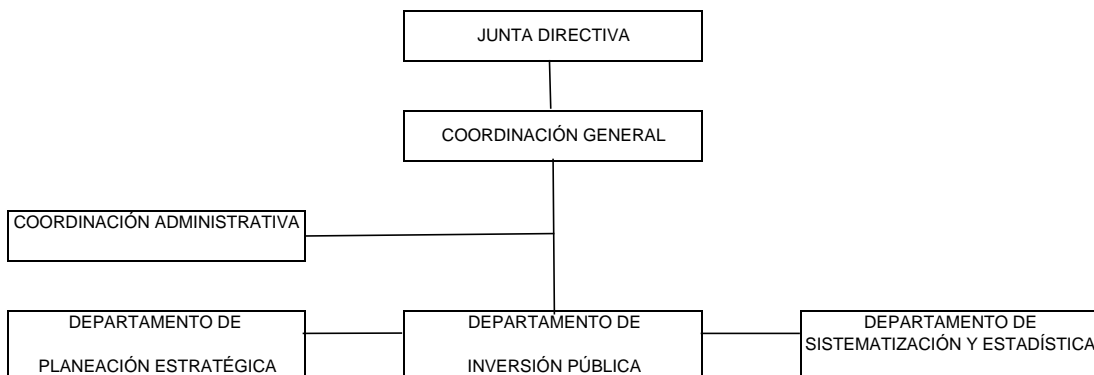
CONSTITUCIÓN	PUBLICADO	REFORMADO
Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos	5 de febrero de 1917	07 de Julio de 2014
LEYES		
Ley de Planeación (Federal)	5 de enero de 1983	09 de abril de 2012
Ley de Planeación para el Estado de Baja California	25 de junio de 2008	
Ley del Régimen Municipal para el Estado de Baja California	15 de octubre de 2001	
REGLAMENTOS		
Reglamento Interior del Ayuntamiento de Mexicali	14 de diciembre de 2001	21 de marzo del 2014
Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Mexicali	14 de diciembre de 2001	
Reglamento de las Entidades Paramunicipales para el Municipio de Mexicali	01 de octubre de 2004	
Reglamento Interior del Comité De Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali	2 de septiembre de 2000	
Reglamento del Proceso de Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali	1 de septiembre de 2001	14 de diciembre de 2001
ACUERDOS		
Bases para el funcionamiento del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Mexicali	31 de marzo de 2000	30 de noviembre 2018

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retención de ISR por arrendamiento.

**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

f) Estructura organizacional básica.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Comité de planeación para el desarrollo municipal de Mexicali está obligado a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos según lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos según lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización
- b) Los estados financieros son presentados sobre valores históricos. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional.
- c) Postulados básicos.
 - 1) Sustancia Económica
 - 2) Entes Públicos
 - 3) Existencia Permanente
 - 4) Revelación Suficiente
 - 5) Importancia Relativa
 - 6) Registro e Integración Presupuestaria
 - 7) Consolidación de la Información Financiera
 - 8) Devengo Contable
 - 9) Valuación
 - 10) Dualidad Económica
 - 11) Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No Genera Información

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Genera Información

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN AL
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo de administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Co	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Genera Información

10. Reporte de la Recaudación

No Genera Información

COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL DE MEXICALI
BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
No Genera Información
- 12. Calificaciones otorgadas**
No Genera Información
- 13. Proceso de Mejora**
No Genera Información
- 14. Información por Segmentos**
No Genera Información
- 15. Eventos Posteriores al Cierre**
No Genera Información
- 16. Partes Relacionadas**
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
- 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".