

SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE Tijuana
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 | 2018 |
|--|-------------------|
| 1111 EFECTIVO | 10,598 |
| 1112 BANCOS/TESORERIA | 9,952,503 |
| 1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA | 136,946 |
| Suma | 10,099,947 |

Efectivo

| Concepto | 2018 |
|---|---------------|
| LIZELDA YAMIL Y ESTRADA SILVA (GASTOS FONDO DE CAJA CHICA) | 1,598 |
| FONDO DE CAJAS RECAUDADORAS PARQUE MORELOS. DANIEL BARRERA NAVARRO | 6,000 |
| Vilaseñor Belmonte Zaira Lucia | 3,000 |
| Suma | 10,598 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SIMPATI, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco Moneda Nacional | Importe |
|--|------------------|
| 1) BANORTE 00672320220 | 5,158,406 |
| 2) BANORTE 00672973381 | 378,587 |
| 3) BANORTE 00672305795 | 2,881,534 |
| 4) BANORTE 00672336511 | 3,376 |
| 5) BANORTE 00672313316 | 9,496 |
| 6) BANORTE 00873022817 | |
| Suma | 8,431,400 |
| Banco Moneda Extranjera (dolares) | |
| 7) BANORTE 00672303504 | 80,858 |
| 8) Cuenta Complementaria | 1,440,245 |
| Suma | 1,521,103 |

- 1) CUENTA DE INGRESOS
Se utiliza para depositar los ingresos generados por los servicios que presta el SIMPATI según el tarifario autorizado para el Ejercicio Fiscal 2018 de los Parques José María Morelos y Pavón y Parque de la Amistad.
- 2) CUENTA PROVEEDORES
Se utiliza para el pago de materiales, bienes, servicios y otros gastos de los Parques José María Morelos y Pavón y Parque de la Amistad.
- 3) CUENTA NOMINA
Se utiliza para captar el subsidio municipal del Ayuntamiento, realizar pagos de nomina, impuestos retenidos por salarios, honorarios y asimilables a salarios.
- 4) CUENTA DEPOSITOS EN GARANTIA
Se utiliza para ingresar y egresar los depósitos en garantía de los Parques José María Morelos y Pavón y Parque de la Amistad.
- 5) CUENTA INVERSION
Es una cuenta de inversión para generar rendimientos
- 6) CUENTA FONDOS FEDERALES
Recursos Federales mediante convenios de colaboración
- 7) CUENTA DOLARES
Se utiliza para depositar los ingresos en moneda americana generados por los servicios que presta el SIMPATI según el tarifario autorizado para el Ejercicio Fiscal 2018 de los Parques José María Morelos y Pavón y Parque de la Amistad.
- 8) CUENTA COMP. MONEDA AMERICANA
Con el fin de que la contabilidad esté expresada en moneda nacional y al mismo tiempo, poder saber el saldo de la cuenta en moneda extranjera, se utiliza para hacer la determinación de pérdida o utilidad cambiaria de la cuenta en moneda americana.



**SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Depositos Fondos en Terceros en Garantía

| Banco | Importe |
|---------------------------------------|----------------|
| PRAXAIR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 1,000 |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 125,846 |
| ESTACION PIRU S.A. DE C.V. | 10,000 |
| Suma | 136,846 |

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

| Concepto | importe |
|---|---------------|
| 1122 CUENTAS POR COBRAR A C/P | - |
| 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 54,628 |
| 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLA | - |
| 1120 Suma | 54,628 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| | |
|--|----------------|
| 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | importe |
| 1123-008 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 12,051 |
| 1123-09 OTROS DEUDORES DIVERSOS | 42,577 |
| Suma | 54,628 |

| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | importe |
|-----------------------------------|---------------|
| LUCIA ELIZALDE DE LUNA | - |
| FLORES AVILA ANA LIDYA | 6,251 |
| CESAR LEON VALDEZ | 5,800 |
| MADAI CONCEPCION CORTES RODRIGUEZ | - |
| Suma | 12,051 |

| OTROS DEUDORES DIVERSOS | importe |
|--|---------------|
| ARRENDATARIOS 2016 PARQUE MORELOS | - |
| Avila Mociuzuma Gabino | 30,000 |
| Artas Valerio Eduardo fotografia ambulante | 6,600 |
| RODRIGUEZ MONROY KARLA M 2016 | 800 |
| ROSA GARCIA SANDOVAL PM 2016 | 4,387 |
| ARRENDATARIOS 2016 PARQUE AMISTAD | - |
| Guillen Ledesma Ivone Berenice 2016 comida | - |
| ARIAS VALERIO PANFILO PA 2016 | - |
| ORTEGA AVINA FELIX 2016 PA | 790 |
| QUINTANA DE LA CRUZ ANA PA 2016 | - |
| OTROS DEUDORES DIVERSOS | - |
| Mayorero Automotriz Franco La Mesa | - |
| Productos Electricos de Tijuana | - |
| TOTAL | 42,577 |

Activo No Circulante

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|-------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST. EN PROCESO | 12,852,631 |
| BIENES MUEBLES | 6,613,445 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 417,607 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 986,813 |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 31,000 |
| Suma | 18,030,656 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUC. | importe |
|---------------------------------|-------------------|
| Edificios Saldos | 6,374,372 |
| Remodelación Edificios 2008 | 165,535 |
| Construcción 2009 Programa PREP | 5,708,395 |
| Suma | 12,248,302 |

**SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | |
|--|----------------|
| Edificaciones no Habitacionales en Bienes de Dominio Público | 336,074 |
| | - |
| | 336,074 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | |
| Equipo Estacionamiento | 268,255 |
| | - |
| | 268,255 |

Bienes Muebles

| BIENES MUEBLES | |
|---|------------------|
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 30,878 |
| MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 120,961 |
| EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFORMACION | 777,365 |
| OTROS MOB Y EQ DE ADMON | 167,134 |
| EQ Y APARATOS AUDIVISUALES | 205,754 |
| CAMARAS FOTOGRAF Y DE VIDEO | 61,035 |
| OTRO MOB Y EQ EDUC Y RECREATIVO | 820,955 |
| EQ MEDICO Y DE LABORATORIO | 173,333 |
| VEHICULOS Y EQ DE TRANSPORTE | 720,737 |
| EMBARCACIONES | 113,820 |
| Otros Equipos de Transporte | 33,000 |
| EQ DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 477,428 |
| MAQ Y EQ INDUSTRIAL | 157,095 |
| MAQ Y EQ DE AIRE ACONDICIONADO | 113,148 |
| EQ DE COMUNICACION Y TELECOM | 118,644 |
| EQ DE GENERACION ELECT, APARATOS Y ACC ELEC | 995,867 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS, HERRAMIENTA | 1,245,750 |
| OTROS EQUIPOS | 125,538 |
| OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS | 155,000 |
| | 6,613,445 |

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

| | |
|--|----------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUC. | 210,354 |
| Edificios Saldos | - |
| Remodelacion Edificios 2008 | 5,463 |
| Construccion 2009 Programa PREP | 188,377 |
| Equipo Estacionamiento | 13,413 |
| | 417,607 |

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | |
|--|----------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 270,764 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 253,112 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 33,337 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 118,742 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 47,743 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 263,116 |
| | 986,813 |

| | |
|---|---------------|
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 31,000 |
| OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS | - |
| | 31,000 |

Pasivo

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Cuentas por pagar a Corto Plazo | 369 |
| 2110-1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 29,888 |
| 2111-1 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,513,993 |
| 2112-1 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | - |
| 2113-1 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 113,307 |
| 2117-1 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 9,134 |
| 2119-9 | - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | 6,666,691 |

**SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| 2111-1-001 Sueldos por Pagar a corto Plazo | - |
| 2111-1-002 Aguinaldos por pagar | 2,959 |
| 2111-1-003 Fidejucios por pagar | 26,929 |
| 2111-1-11301 Sueldo Tabular al personal permanente | - |
| 2111-1-15403 Previsión social multiple | - |
| 2111-2-001 Remuneración por pagar | - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | 29,888 |

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Otros proveedores varios | 31,937 |
| Farmacias Modernas de Tijuana | 9,191 |
| Distribuidora de Carne de Baja California S de RL | 10,001 |
| Distribuidora de Granos de Baja California | 21,386 |
| Comision Estatal de Servicios Publicos de Tijuana 2017 | 1,053,061 |
| Jose Luis Lepe Jimenez | 20,960 |
| Arsa Lab SA de CV | 18,312 |
| Solnrex Ingenieria S de RL de CV | 143,664 |
| Comision Federal de Electricidad (CFE) 2016 | 32,158 |
| Comision Estatal de Servicios Publicos de Tijuana 2017 | 5,173,324 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | 6,513,993 |

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|--|----------------|
| 2117-1-001-001 Retenciones Servicios Médicos Municipales Por Pagar a Corto Plazo | 5,025 |
| 2117-1-001-002 Retención ISR Salarios por pagar a corto plazo | 30,216 |
| 2117-1-001-003 Retenciones ISR Servicios Profesionales | 4,001 |
| 2117-1-001-004 Retenciones ISR Honorarios Asimilables a Salarios por pagar a corto plazo | 26,415 |
| 2117-1-001-005 Retenciones Pensión Alimenticia por pagar a corto plazo | 47,649 |
| 2117-1-001-006 Retenciones IVA Servicios Profesionales por pagar a corto plazo | 0 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | 113,307 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| Concepto | Acumulado |
|--|-------------------|
| 4100 INGRESOS DE GESTION | 14,836,256 |
| 4200 PART. APORT. TRANSF. ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 14,033,125 |
| 4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 170,541 |
| TOTAL | 29,039,922 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Concepto | Acumulado |
|-------------------------------|-------------------|
| 5110 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 12,148,198 |
| 5120 SERVICIOS PERSONALES | 4,043,964 |
| 5130 MATERIALES Y SUMINISTROS | 7,377,341 |
| SERVICIOS GENERALES | 23,569,503 |
| TOTAL | 23,569,503 |

| Concepto | Acumulado |
|--|----------------|
| 5594-1 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 195,684 |
| 5599-1 OTROS GASTOS VARIOS | 12,600 |
| TOTAL | 208,284 |

**SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | SALDO INICIAL | DISMINUCION | AUMENTO | SALDO ACTUAL |
|--|---------------|-------------|---------|-------------------|
| HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO | | | | |
| Resultados Ejercidos Anteriores | 11,841,653 | - | - | 11,841,653 |
| Revaluo de Bienes Muebles | 2,508,065 | - | - | 2,508,065 |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | 6,922,817 | - | - | 6,922,817 |
| | 16,256,405 | - | - | 16,256,405 |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | | 5,262,135 |
| TOTAL HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO | | | | 21,518,540 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|
| BANCO/S TESORERIA | 9,952,502.97 | \$ 6,920,002.89 |
| EFECTIVO | \$ 10,597,681 | \$ 14,000.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | 0.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 0.00 | \$.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ 136,846.00 | \$ 136,846.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 10,099,946.65 | \$ 7,070,848.89 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| VALORES | - |
| EMISION DE OBLIGACIONES | - |
| AVALES Y GARANTIAS | 516,000.00 |
| JUICIOS | - |
| INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (P | - |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | - |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ 516,000.00 |

Presupuestarias:

| LEY DE INGRESOS | Importe |
|---|--------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 31,282,550 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 5,276,622 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 2,863,453 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 28,869,381 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 28,869,381 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | 97,161,387 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | Importe |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 30,989,750 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 13,284,714 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 6,186,096 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 23,891,133 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 23,891,132 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 23,790,924 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 23,790,924 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | 145,824,573 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ANTECEDENTES, CREACIÓN, NATURALEZA, OBJETO, PATRIMONIO, ATRIBUCIONES Y FUNCIONES, ESTRUCTURA ORGÁNICA, DISPOSICIONES TRANSITORIAS Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

1.1.- ANTECEDENTES

La primera referencia sobre los predios en que se encontraba el Parque Estatal José María Morelos y Pavón, es la demarcación de zona federal de un tramo del Río Tijuana y Río Alamar ubicado en el Municipio de Tijuana, y determinado como propiedad nacional mediante declaratoria sin número del 10 de enero de 1919. Publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de enero de ese mismo año.

En cumplimiento con lo previsto por la fracción IV del artículo 6^{to} de la Ley Federal de Aguas, la Zona Federal quedó constituida por una franja de diez metros de anchura contigua a los cauces de las corrientes de que se trata, quedando las superficies resultantes en su calidad de bienes de propiedad nacional, inalienables e imprescriptibles, bajo el control de la administración de la hoy Secretaría de Agricultura, Ganadería y Recursos Hidráulicos (SAGAR) en los términos del artículo 17 Fracción V de la propia Ley Federal de Aguas. En 1977 el C. Raymundo Muzquiz, propietario de los predios contiguos al Alamar, proyectó desarrollar un fraccionamiento campestre en donde se encontraba asentado el Parque Estatal José María Morelos y Pavón, realizando las primeras contribuciones que existieron en el mismo (cuatro casa muestra) y que actualmente se utilizan como oficinas administrativas, además de la construcción del lago actual.

Debido a que el C. Muzquiz no contaba con los documentos que amparaban la propiedad y a que los predios se encontraban sobre el lecho del río y por lo tanto dentro de la propiedad federal, estos se traspasaron pasando al control del Gobierno Federal.

El 4 de noviembre de 1987, el entonces Gobernador de Baja California firmo un Acuerdo de coordinación con el titular de la ahora SAGAR, en el cual se entrego al Gobierno del Estado una franja de terreno federal con superficie de 423-00-00 hectáreas, dicho polígono tenia las siguientes colindancias:

- Al Este con la cortina de la Presa Abelardo L. Rodríguez.
- Al Norte con el Libramiento a la Presa (ahora Blvd. Insurgentes).
- Al Sur con el río Tijuana.
- Al Oeste con el puente Lázaro Cárdenas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMÁTICOS DE TIJUANA

El documento expresa en su cláusula segunda: "El Estado a considerado necesario y con la anuencia de la Secretaría y en su caso de la de Desarrollo Urbano y Ecología, construir en dicho terreno un Parque Estatal que llevará por nombre José María Morelos y Pavón, el cual se inaugurará el 27 de enero de 1987 y lo deja en custodia del Desarrollo Integral de la Familia (DIF), para transferirlo a los pocos meses a SAHOPE", a principios de 1989 el Gobierno del Estado gira instrucciones para que la Promotora del Desarrollo Urbano de Tijuana, S.A. de C.V. (PRODUTSA), aporte recursos financieros para solventar el gasto operativo del Parque.

El 27 de diciembre de 1989 el Consejo de Administración de PRODUTSA, "autoriza" a la Entidad a continuar con el apoyo económico y administrativo del por el periodo de 90 días a partir del 1º de enero de 1990, en tanto se viera la posibilidad de buscar un mecanismo, ya sea que el propio fuera auto suficiente o buscar la manera como ayudar al sin desviarse (PRODUTSA) de la estructura jurídica de la Entidad.

En la reunión del consejo de administración de PRODUTSA del 6 de abril de 1990 se toma la siguiente determinación: Acuerdo N° 6 se autoriza a la Entidad (PRODUTSA) el apoyo económico al Parque Estatal José María Morelos y Pavón, para que esté en condiciones de cubrir la nómina de sueldos y salarios a sus trabajadores de acuerdo a su propuesta para el año de 1990, en la inteligencia de que PRODUTSA coordinara y supervisara los planes de trabajo así como los avances logrados por el Parque Estatal, ya que este es el único centro recreativo de promoción social y popular de la ciudad y actualmente no cuenta con fondos suficientes para el mantenimiento de las áreas verdes e instalaciones.

1.2.- CREACIÓN

En Acta de la Sesión Ordinaria de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana celebrada el 26 de enero de 1988, se encuentra un Acuerdo que dice: "Acta N° 59 El H. Cuerpo Edilicio aprobó por unanimidad de votos el siguiente punto de Acuerdo: Primero.- Se aprueba la creación del organismo descentralizado con personalidad Jurídica y patrimonio propio denominado Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana, cuyo contenido presenta objetivos, estructura orgánica y transitorios."

El Acuerdo entro en vigor el día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado del 20 de febrero de 1998.

El 25 de Junio de 1999 se publicó en el Periódico Oficial del Estado: Acuerdo de Cabildo mediante el cual se reforma el Acuerdo: Creación del SIMPATT.

1.3.- NATURALEZA Y OBJETO

Se denomina Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana al Organismo descentralizado constituido por el Acuerdo del Ayuntamiento, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, el cual tiene por objeto mantener, crear y promover espacios de áreas verdes conformadas por recursos naturales e infraestructura de servicios con los fines de mejorar el ambiente, embellecer el paisaje urbano y ofrecer a la población espacios para el descanso, recreo y entretenimiento, que satisfaga las necesidades de convivencia del hombre con la naturaleza y consigo mismo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

El SIMPATT, tendrá a su cargo la administración, operación, mantenimiento y conservación de los Parques José María Morelos y Pavón, Parque de la Amistad y todos aquellos espacios que en lo futuro le sean asignados por el Ayuntamiento con el objeto de desarrollar mediante la elaboración, promoción, ejecución de funcionamiento y prestación de los servicios de la instalación en beneficio de los usuarios y de la población en general.

1.4.- PATRIMONIO

El patrimonio del SIMPATT se integrará por las aportaciones de los Gobiernos Municipal, Estatal y Federal, así como aquellos que adquiriera lícitamente por otros conceptos, como también de los ingresos que se generen por el usufructo de sus instalaciones, por los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen inversiones, bienes y operaciones, dichos bienes deberán tener como destino el cumplimiento de las atribuciones y el ejercicio de las facultades del Organismo.

1.5.- ATRIBUCIONES Y FUNCIONES

El SIMPATT tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Administrar los Parques urbanos recreativos José María Morelos y Pavón y Parque de la Amistad y todos aquellos espacios que en lo futuro sean asignados por el Ayuntamiento.
- II. Planear, programar, organizar y promover programas orientados a la recreación y a la convivencia humana.
- III. Promover la incorporación o construcción de nuevos espacios para la recreación, así como mejoramiento en los existentes, con el propósito de ofrecer a los usuarios más y mejores instalaciones.
- IV. Promover acciones acordes a la vocación de los Parques que permitan el acceso a mayores recursos económicos para el fomento de las actividades propias del organismo.
- V. Promover la participación de la sociedad fomentando la inversión de capital en los espacios recreativos a cargo del organismo.
- VI. Establecer para cada uno de los espacios del Organismo una temática principal que fomente de manera recreativa la educación y cultura en la comunidad.

1.6.- ESTRUCTURA ORGÁNICA

Son órganos integrantes del SIMPATT, los siguientes:

- I. La Junta de Gobierno.
- II. La Dirección.
- III. El Comisario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMÁTICOS DE TIJUANA

1.7.- JUNTA DE GOBIERNO

La junta de gobierno es el Órgano jerárquicamente superior en la estructura del SIMPATT y se integra por:

- A. El Presidente Municipal, quien la presidirá.
- B. Por tres regidores presidentes de las siguientes comisiones: Desarrollo Urbano y Control Ecológico, Asistencia y Desarrollo Social; Educación Cultura y Bibliotecas; Administración Pública Municipal y Obras y Servicios Públicos, los cuales se nombraran por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal.
- C. Por tres representantes ciudadanos propietarios y sus respectivos suplentes en caso de ausencia, con carácter de honorario con derecho a voz y voto y elegidos por los siguientes subcomités sectoriales del COPLADEM: Desarrollo Urbano y Ecología, Asistencia y Desarrollo Social, Educación, Cultura y de Obras y Servicios Públicos, nombrados por el Ayuntamiento.

Los representantes ciudadanos duraran en su cargo tres años y serán reemplazados o ratificados en el mes de mayo del segundo año del periodo constitucional del Gobierno Municipal.

Cabe hacer mención que con fecha 10 de diciembre de 2004, se publicó en el Periódico Oficial del Estado una adecuación al Acuerdo de Creación del Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana, en el que se resaltan cambios relevantes de la integración de la junta de Gobierno el cual quedo como sigue:

JUNTA DE GOBIERNO

La junta de Gobierno es el órgano jerárquicamente superior en la estructura del SIMPATT y se integrará por:

- A. El Presidente Municipal quien la presidirá como el Órgano de Gobierno y en su ausencia lo hará el Secretario de Desarrollo Social Municipal, quien presidirá la Junta de Gobierno en representación del Presidente Municipal con derecho a voz y voto.El secretario de Desarrollo Social Municipal propondrá a la Junta de Gobierno las políticas, estrategias y programas anuales que establezcan un principio de coordinación integral y sectorial.
- B. Cuatro regidores presidentes de las siguientes comisiones: Desarrollo Urbano y Control Ecológico; Asistencia y Desarrollo Social, Educación, Cultura y Biblioteca, los cuales se nombraran por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal.
- C. Por cuatro representantes ciudadanos propietarios y sus respectivos suplentes en caso de ausencia, con carácter de honorarios con derecho a voz y voto y elegidos por los siguientes subcomités sectoriales del COPLADEM: Desarrollo Urbano y Ecología; Asistencia y Desarrollo Social, Educación y Cultura, nombrados por el Ayuntamiento.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

Los representantes ciudadanos duraran en su cargo **tres** años y serán reemplazados o ratificados en el mes de mayo del segundo año del periodo constitucional del Gobierno Municipal.

FACULTADES DE LA JUNTA DE GOBIERNO

La Junta de Gobierno tendrá las siguientes facultades:

- I. La representación legal para actos de dominio.
- II. Elegir al director a propuesta del Presidente de la Junta.
- III. Elaborar y proponer al Ayuntamiento el proyecto del reglamento interior del SIMPATT, el cual tendrá como objeto único el determinar el funcionamiento y distribución de las atribuciones de los diversos órganos que integra el sistema.
- IV. A propuesta del Presidente de la Junta aprobar la designación de los administradores de cada Parque perteneciente al sistema.
- V. Aprobar, autorizar o modificar el presupuesto de ingresos y egresos para cada ejercicio fiscal.
- VI. Conocer de los informes, dictámenes y recomendaciones del comisario, resolviendo lo conducente.
- VII. Cuando proceda, aprobar la aceptación de herencias, legados, donaciones y demás liberalidades.
- VIII. Estudiar, aprobar o modificar, en su caso los programas operativos anuales del SIMPATT y los proyectos de inversión.
- IX. Conocer de los convenios de coordinación y colaboración que hayan de celebrarse con dependencias o entidades públicas o privadas.
- X. Celebrar sesiones ordinarias trimestrales y las extraordinarias que se requieran.
- XI. Aprobar los informes trimestrales de avances financieros y programáticos que presenta el director del sistema.
- XII. Aprobar el informe anual de resultados sobre el estado que guarda la administración del organismo descentralizado, así como los Estados y reportes financieros que integra la cuenta pública de las entidades.
- XIII. Por conducto del presidente Municipal turnar al ejecutivo estatal y federal los Acuerdos de la junta que lo ameriten por su naturaleza e importancia.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

- xiv. Por conducto del Presidente Municipal turnar al Ayuntamiento las propuestas que surgen en el seno de la Junta cuando las leyes o los reglamentos aplicables en la materia lo exijan o que por su importancia se consideren convenientes.
- xv. Proponer por conducto del Presidente Municipal a los Gobiernos Municipal, Estatal y Federal, las medidas necesarias para el cumplimiento de las funciones y objetivos del SIMPATT.
- xvi. Celebrar por conducto del Presidente Municipal los Acuerdos de coordinación con el sector público, estatal y federal y con otros municipios, así como los sectores privados y sociales para complementar los fines del SIMPATT.
- xvii. En caso de considerarlo necesario, constituir consejos consultivos técnicos o ciudadanos de cada uno de los espacios a su cargo, integrados por representantes de usuarios, asociaciones u organismos dedicadas a las actividades que se desarrollen en las áreas de recreación y esparcimiento que tengan asignada; esto con el objeto de recoger las opiniones como sugerencia, relacionada con los proyectos y programas a ejecutarse en las instalaciones.
- xviii. Representar al SIMPATT, como mandatario general para pleitos y cobranza y actos de administración, con facultades aun aquellas que reúnan cláusula especial, juicios de amparo, contestar demandas, absolver y articular posiciones, preguntar y representar testigos, formular tachas y objeciones, impugnar falsos documentos, celebrar convenios judiciales y extrajudiciales que pongan fin a litigios sin perjudicar los intereses del SIMPATT, otorgar perdón, desistirse del juicio de amparo o demandas civiles o administrativas, acudir ante cualquier autoridad administrativa, laboral o judicial de índole municipal, estatal o federal pudiendo sustituir su mandato todo o en parte en profesionista del derecho, ya sea en uno o más apoderados para que lo ejerzan conjunta o separadamente.
- xx. Nombrar a un secretario técnico de la junta, el cual podrá ser desempeñado por el director del SIMPATT.
- xx. Las demás que fijen las leyes y reglamentos aplicables en la materia.

FACULTADES DEL DIRECTOR DEL SIMPATT

El Director del SIMPATT tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

- I. Presentar para su aprobación los programas operativos anuales y los proyectos de inversión del SIMPATT a la Junta de gobierno.
- II. Ejecutar los Acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

- III. Designar y remover libremente al personal con los que el SIMPATT tenga relación laboral a excepción de lo estipulado en la Fracción IV de las facultades de la Junta de Gobierno efectuando los nombramientos y estableciendo las relaciones laborales de Acuerdo con las disposiciones legales vigentes aplicables en la materia y el reglamento interior del organismo descentralizado.
- IV. Dirigir el funcionamiento del SIMPATT de conformidad con las disposiciones normativas aplicables.
- V. Celebrar convenios, contratos y actos jurídicos que sean indispensables para el cumplimiento del objeto del SIMPATT e informar a la Junta de Gobierno de todos los contratos celebrados a nombre del SIMPATT vigentes o extintos.
- VI. Presentar un informe trimestral del avance financiero y programático del Organismo, a los miembros de la junta de Gobierno, el cual deberá estar sujeto a los criterios y lineamientos contenidos en el presupuesto de egresos vigente en el Municipio.
- VII. Presentar a la Junta de Gobierno Informe anual del estado que guarda la Administración del Organismo así como los Estados Financieros que integran la Cuenta Pública de las Entidades.
- VIII. Convocar a la Junta de Gobierno a sesiones ordinarias o extraordinarias a petición del Presidente de la Junta.
- IX. Las demás que fijen las leyes y reglamentos aplicables en la materia

FACULTADES DEL COMISARIO

La figura del Comisario deberá de entenderse fundamentalmente como el órgano encargado de vigilar la administración de los recursos del SIMPATT, atribución que se llevará a cabo por el Síndico o por la persona que él designe, quien deberá estar presente en la junta de Gobierno, así como llevar a cabo la realización de cualquier acto jurídico que tenga por objeto cumplir atribuciones y facultades del Comisario.

El Comisario tendrá las siguientes facultades:

- I. Vigilar que la administración de los recursos y funcionamiento del SIMPATT se haga conforme a las leyes aplicables en la materia y al presente Acuerdo, a los planes, programas, presupuestos y demás reglamentos aprobados por el Ayuntamiento.
- II. Practicar auditoría interna de los Estados Financieros y las de carácter Administrativo que se requieran así como aquellas que le sean solicitadas por la junta de gobierno.
- III. Recomendar a la junta de Gobierno las medidas correctivas que le sean convenientes para el mejoramiento de la Administración y funcionamiento administrativo del SIMPATT.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

- IV. Asistir a las sesiones de las juntas de Gobierno con derecho a voz exclusivamente.
- V. Percibir el salario u honorarios que se le designen por sus servicios con cargo al presupuesto del SIMPATI, salvo que sea funcionario o empleado público.
- VI. Las demás que de conformidad le sean necesarias para el ejercicio de sus funciones.

1.8.- PRINCIPAL SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública al 30 de Septiembre de 2018 es el C. David Mondaca Camacho.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1.- INFORMACIÓN FINANCIERA.

La información financiera al mes de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2018 del Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana se elaboro apeguándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los Estados Financieros han sido determinados sobre valores históricos por lo que los saldos de cada cuenta no reflejan reconocimiento contable de los efectos de inflación.

2.2.- OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA.

Las operaciones en moneda extranjera se registran y se depositan en una cuenta bancaria de Moneda Americana y al día último del mes los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio fiscal a esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación mediante una cuenta Complementaria de Moneda Americana para determinar la utilidad y/o pérdida por tipo de cambio.

2.3- MOBILIARIO Y EQUIPO

El mobiliario y equipo se registra a su valor de adquisición y el registro de la depreciación se realiza anualmente.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan directamente al resultado del ejercicio en que se realizan.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 SEPTIEMBRE DE 2018
SISTEMA MUNICIPAL DE PARQUES TEMATICOS DE TIJUANA

2.4.- RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.

Los ingresos para el sostenimiento del organismo son reconocidos sobre la base de lo efectivamente cobrado. Así mismo cuando se haya recibido una promesa válida de pago, originada por la celebración de un contrato. Son registrados contablemente cuando se realizan.

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento en el que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

2.5.- OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los servidores públicos que despidan sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe el 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, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario, la prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a resultados se efectúa en el momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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

C. DAVID MONDACA CAMACHO
DIRECTOR DEL SIMPATT

U.C. EDGAR MILLALVAZO MELENDREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. JAIME CEJA ZAMORANO
COORDINADOR DE CONTABILIDAD