

1. Acuerdo de creación tomado en acta No 7 de Sesión extraordinaria de cabildo del XXV Ayuntamiento de Tecate, B.C. celebrada el 31 de octubre de 2024.
2. El Acuerdo que fue publicado en el periódico oficial del estado de Baja California con fecha 15 de noviembre del 2024
3. Tiene por objeto la promoción, creación y conservación de los parques temáticos autosustentables del Municipio de Tecate B.C. participación ciudadana, persiguiendo esencialmente la mejora de la calidad de vida de la población Tecatense.

Implementar paneles solares y sistemas de ahorro energético.

Implementar campañas de promoción al reciclaje y reducción de desechos en los parques.

Adaptar las áreas y atracciones para garantizar el acceso a las personas con discapacidad

Crear zonas dedicadas a la conservación de flora y fauna local

Implementar acciones para la educación ambiental incluyendo el voluntariado para limpieza y mantenimiento y visitas guiadas sobre sostenibilidad y biodiversidad

Administrar los recursos humanos, materiales y financieros destinados a la operación y mantenimiento de Parques temáticos.

En apego a Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se relacionan a continuación las Notas correspondientes a los *Estados Financieros al 2do. trimestre del Ejercicio Fiscal 2025*, de la Paramunicipal Sistemas de Parques Temáticos de Tecate Baja California

La presente información para la integración de la cuenta pública es fundamentada en su estructura financiera en los reportes emitidos por el Manual de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

Las principales políticas contables son:

• **Efectos de la Inflación en la Información Financiera.** Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañen, han sido determinadas sobre valores históricos.

• **Propiedad y Equipo.** Las adquisiciones de equipo se registran a su costo de adquisición.

• **Ingresos y Gastos.** Los ingresos son reconocidos y registrados contablemente cuando se realizan; los costos y gastos son reconocidos y registrados sobre la base de lo Devengado

• **Obligaciones de carácter laboral.** Se utiliza como legislación principal para regir la relación patronal con los empleos la Ley Federal del Trabajo, así como supletoriamente la Ley de Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones descentralizadas del Estado de Baja California.

Las indemnizaciones que la entidad deberá pagar a los empleados que despidió 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 legislación aplicable, estas indemnizaciones se calcularán a razón de tres meses de salario más veinte días por cada año trabajado.

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 las justificación de la separación en caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo, la afectación a resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo \$187,801

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

Se informa sobre los fondos con afectación a la cuenta específica de banco

\$ 159,549

Con corte al 30 de junio del 2025

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

Concepto	2025
Bancos	\$ 147,967
Efectivos	\$ 11,582
Suma	\$ 159,549

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de SIMPATE, en BBVA, su importe se integra por **\$ 147,967.40 (CIENTO CUARENTA Y Siete MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 40/100 MONEDA NACIONAL)** Saldo Final al 30 de junio del 2025 Correspondiente a la cuenta Número 0124647696. Y la cantidad de **\$11,581.52 (ONCE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 52/100 MONEDA NACIONAL)**, por el cobro en efectivo por las prestaciones de servicios de los parques pendientes de depositar a la cuenta bancaria por el ierre del mes de Junio 2025.

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$20,752

Ingresos por recuperar a corto plazo, por concepto de subsidio municipal solicitado para el pago de los siguientes conceptos.

11/04/2025 PRESIDENCIA MUNIPAL DE TECATE fact 14 SUBSIDIO PARA CUERIR TIEMPO EXTRAORDINARIO DE ABRIL 2025 \$ 7,500

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

Funcionarios y empleados	\$ 20,752
15/04/2025 Gil Salvador Perez Moreno	\$ 10,953
15/04/2025 Julian Perez	\$ 4,200
13/06/2025 Mareelino Nunez medina	\$ 5,599

\$110,131

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio 2025; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Pasivo Circulante

CUENTAS POR PAGAR CP \$ 110,131

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

NOMBRE	RFC	GIRO COMERCIAL	IMPORTE
CCMERCIAL ABR	CAB130402QQ0	MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 3,783.31



SIMPATE

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores), Y prestación de servicios profesionales o arrendamiento de inmuebles por personas físicas.

Retenciones y contribuciones por pagar **105,982**

Concepto	Saldos a junio 2025
ISR retención por salarios abril 2025	53,332
ISR retención por salarios mayo 2025	9,284
ISR retención por salarios junio 2025	19,191
Retenciones ISR RESICO	53
Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	24,112
Suma	105,982

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Donaciones de Capital

\$77,669**HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO**

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

\$ **77,669.00**
77,669**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

INGRESOS DE LA GESTIÓN: Se explica que la Paramunicipal obtuvo sus ingresos del periodo comprendido del 1ro de abril al 30 de junio de 2025

por medio de la partida específica SUBSIDIO MUNICIPAL, misma que se utiliza en sus registros contables, así también obtuvo un ingreso propio registrado como derechos.

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **\$ 735,921**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, Asignaciones, Subsidios, Otras ayudas y Asignaciones **\$ 609,119**
Derechos. Por prestación de servicios **\$ 126,802**

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Otros ingresos y beneficios Varios

\$

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Los gastos de funcionamiento son aplicados en partidas de Servicios Personales, que agrupan las remuneraciones de personal al servicio del ente público, derivadas de una relación laboral. Los gastos de Materiales y Suministros son insumos y suministros requeridos para el servicio y desempeño de las actividades administrativas. Los servicios Generales son todos aquellos gastos que se contraen con particulares o instituciones del propio sector público, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Gastos de Funcionamiento **658,253**

Servicios Personales	567,343
Materiales y Suministros	57,283
Servicios Generales	33,627
	658,253

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Es el resultado que integran los movimientos del ingreso de la gestión reflejado el saldo de la cuenta Transferencias, Asignaciones SUBSIDIOS Y otras ayudas a su vez indica la aplicación de este ingreso con el concepto que indica la aplicación del gasto. Gastos de Funcionamiento y otras perdidas.

HacPubl/Patr Contribuido	HacPubl / Patr Generado		Ajustes por camb de valor	TOTAL
	De EjercAnts	Del Ejercicio		
\$ -	\$ -	\$ 77,669	0.00 \$	77,669

HacPubl/Patr Contribuido**Hac Publ / Patr Generado**

Son el resultado de movimientos y afectaciones de resultado de ejercicios anteriores mas el resultado del ejercicio actual

Ajustes por cambios de valor

Su objetivo es recoger las variaciones de valor experimentadas por los activos financieros.

TOTAL

Es el resultante del patrimonio contribuido mas resultados de ejercicios anteriores y ejercicio en curso

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:

2. Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

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

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	789,540	0
Derechos	126,802	0
Ingresos por Venta de Bienes y Transferencias, Asignaciones,	1	0
Otros Orígenes de Operación	601,619	0
Aplicación	629,991	0
Servicios Personales	567,343	0
Materiales y Suministros	53,133	0
Servicios Generales	9,515	0



SIMPATE

Transferencias Internas y Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	159,549	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	159,549	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	159,549	0

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto 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 PRESUPUESTARIO	\$	735,923
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	-
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	\$	735,923

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$658,253
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$57,283
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$57,283	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$0	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION	\$0	
SECRETAARIO	\$0	
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0	
ADEFAS	\$0	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$57,283.00
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$57,200.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$658,253

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizarán para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del orden 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:

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,024,416.00	\$0,00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$6,208,456.17	\$0,00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,30	\$0,00
LEY DE INGRESOS DE ENAJEADA	\$136,922.43	\$0,00
LEY DE INGRESOS RECALCADA	\$728,452.83	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$7,024,416.11	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	\$3,211,595.43	\$0,00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0,00	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROBETICO	\$3,752,416.64	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DIVIENDO	\$655,294.31	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$545,308.31	\$0,00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$628,592.47	\$0,00

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

RESPONSABLE:

REVISADO POR:

INC. JESUS FELIPE VEGA RAMOS
DIRECTOR GENERAL

C. CECILIA RAMIREZ LEYVA
JEFA ADMINISTRATIVA



SIMPATÉ