

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes	\$ 196,960,555
--------------------------------	-----------------------

Efectivo			\$ 11,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Bancos y Tesorería			\$ 16,467,221
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 3,001,236	B)	
0210218756 Banorte Tesorera	\$ 20,978	C)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 2,680,946	D)	
0595065291 Banorte Ramo 28 2018	\$ 779,211	E)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 501,088	F)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 19,412	G)	
BBVA Bancomer			
0159159231 Predial BBVA y Nomina	\$ 1,452,697	H)	
HSBC			
4050618545 HSBC Gastos	\$ 60,703	I)	
4056949621 HSBC Nómina	\$ 50,369	J)	
BanBajío			
13637376 Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 84	K)	
13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 84	L)	
13637483 Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 1,495	M)	
14228241 Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 1,568,053	N)	
Bancos Dólares			
566264665 Banorte Dlls	\$ 269,188	O)	
Complementaria	\$ 6,024,525	P)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 37,153	Q)	

1

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 10,697,066
Banorte Fondos Federales			
639785309 Subsemun 2010 Banorte	\$ 5,937	R)	
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 192,551	S)	
1139307392 Banorte Faism (FIII) 2021	\$ 2,450,139	T)	
1139313366 Banorte Fortamun (FIV) 2021	\$ 7,312,321	U)	
1154999763 Banorte Homologación Salarios Elementos Seguridad	\$ 101,880	V)	
HSBC Fondos Federales			
4051538510 Subsemun 2011 HSBC	\$ 634,238	W)	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 169,734,768
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 30,121,620	X)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 125,365,089	Y)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 4,456,061	Z)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 276,820	AA)	
BanBajío Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 4,314,315	AB)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,653,425	AC)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 1,493,224	AD)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 40,055	AE)	
14228241 Inv. Fideicomiso Brillante	\$ 14,159	AF)	

Efectivo:

- A) Está representado por el importe del Fondo Fijo de las Cajas de Recaudación Municipal.

Bancos y Tesorería:

- B) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.
- C) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para gasto corriente.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

- D) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos
- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva Ramo 28
- F) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- G) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones
- H) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA
- I) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva correspondiente al pago de gastos
- J) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina.
- K) Representa el saldo de la cuenta Concentradora de Disposición del Fideicomiso 16905-1285 contratado el 09 de septiembre de 2015.
- L) Representa el saldo de la cuenta Fondo de Reserva para el servicio de la deuda Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- M) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fondo Fiduciario Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- N) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- O) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- P) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 30 de septiembre de 2021 a un Tipo de Cambio de **20.66** M.N., por dólar.
- Q) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

- R) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Subsemun 2010
- S) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva aperturada para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FAISM (FIII) 2021
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2021

3

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

V) Representa el saldo de la cuenta de cheques para la Homologación Salarial de policías

Inversiones Temporales

W) Representa el saldo de la cuenta de cheques de Subsemun 2011

X, Y, Z) Representa el saldo de la cuenta de inversión en mesa de dinero de los recursos en inversión y aportaciones estatales y federales cuyo vencimiento es menor a tres meses, las cuales se detallan en el inciso de inversiones temporales.

AA) Representa el saldo de la cuenta de Predial que se encuentra en inversión.

AB) Representa el saldo de la cuenta de Disposición del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.

AC) Representa el saldo de la cuenta del Fondo de Reserva del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.

AD) Representa el saldo de la cuenta Concentradora del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.

AE) Representa el saldo de la cuenta Fondo Fiduciario del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.

AF) Representa el saldo de la cuenta de inversión Fideicomiso Brillante

Depósitos en Garantía MN		\$ 50,000
---------------------------------	--	------------------

Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000	
------------------------------	-----------	--

Depósitos en Garantía

Representa el depósito en garantía entregado a la empresa Quick Medicine, SA de CV, para la prestación del servicio de farmacia a los derechohabientes de Servicios Médicos

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 21,612,666
---	----------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-\$ 8,443
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 7,568,441
III.- Deudores por Anticipos	\$ -
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ -
V. Préstamos a Empleados	\$ 52,667
VI. Préstamos a entes externos	\$ 14,000,000

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran como sigue:

I.-Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		-\$	8,443
A) Cuentas por Cobrar a Paramunicipales		-\$	8,443
Prodeur (Promotora Del Desarrollo Urbano)	-\$ 8,443		
B) Otras Cuentas por Cobrar por Dación en Pago		\$	-
C) Otras Cuentas por Cobrar a Sociedades Financieras		\$	-

I.- Los importes de las cuentas por cobrar a corto plazo corresponden a los adeudos que tienen las entidades paramunicipales y terceros:

- A) Representa el adeudo que tienen las Paramunicipales, por concepto de adelanto de aportación y por servicios médicos, los cuales serán liquidados en el ejercicio 2021, en el caso del DIF se les autorizo por medio de cabildo un adelanto de subsidio 2021 por un millón de pesos.
- B) Refleja el saldo por pagar del convenio de dación en pago con terreno de Villa Turística.
- C) Representa la provisión que se realizó por concepto de manejo de cuenta y gastos administrativos a las sociedades Financieras, que se están descontando en los pagos emitidos a favor de ellas, dichos importes serán descontados de los pagos de 2021.

II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		\$	7,568,443
A) Gastos por comprobar		\$	11,500
Sainz Urías Ibrad Karim	\$ 11,000		
Rosales Govea Gabriela	\$ 500		
B) Faltantes de Caja		\$	260
Aguirre Sánchez Angélica María	\$ 193		
Romero Aguayo Evangelina	\$ 98		

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Saldaña Escobar Karina	\$	18		
Núñez Nápoles Arlet	\$	1		
López Gilbert Martha Gpe.	-\$	22		
Baltazar García Jesús Eduardo	-\$	28		
C) Cheques devueltos			\$	1,543,520
Cheques devueltos MN	\$	1,543,520		
D) Funcionarios y Empleados			\$	49,289
Sánchez Lombera Alberto	\$	16,840		
Pedroza Oliveros Erik	\$	7,193		
Sánchez Guzmán Gonzalo	\$	5,760		
Cruz Aguirre Luigi	\$	5,460		
López Aguilar Martha Alicia	\$	5,400		
Reyes Cid Alexis Tonatihu	\$	3,167		
Navarrete Martínez José Guadalupe	\$	2,131		
Osuna Díaz Arturo	\$	1,500		
Bustamante Bonilla Julio Enrique	\$	728		
Chávez Joya Ana Karen	\$	617		
Estrada Quintero Judith	\$	493		
E) Otros Deudores Diversos			\$	5,963,875
Comisión Federal de Electricidad	\$	5,943,509		
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	\$	8,767		
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$	8,381		
BANOBRAS S.N.C FID 312 ICIC TIJUANA	\$	2,701		
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$	518		

II.- Se refieren a los siguientes conceptos:

- A) Gastos por comprobar, el saldo representa el total de los gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos o atención a gastos relacionados con algún evento.
- B) Faltantes de Caja, el saldo corresponde a los adeudos que tienen los cajeros por faltantes de efectivo en sus cortes de caja, los cuales se descuentan vía nómina.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

- C) El saldo corresponde a los pagos que hicieron contribuyentes con cheques y se devolvieron por diferentes causas y a la fecha no se ha recuperado su cobro.
D) Funcionarios y Empleados, el saldo representa el registro por adelantos de nómina a liquidarse según normatividad aplicable.
E) Otros deudores diversos, el saldo corresponde a adeudos, por pagos indebidos y a asuntos en litigio o en Sindicatura Municipal.

III.- Deudores por Fondos Rotatorios	\$ -
---	-------------

III.- Se refieren a los montos asignados como fondos rotatorios los cuales al 30 de septiembre se cerraron por cambio de administración y quedaron en cero.

IV.- **Deudores por caja de apoyos:** En este trimestre la cuenta quedo en cero.

V.- Prestamos a Empleados		\$ 52,667
Mendoza Fontes Ángel Alfonso	\$ 50,000	
Beltrán Gómez Romario Humberto	\$ 2,667	

VI. Préstamos a entes externos		\$ 14,000,000
Financiamiento a Gobierno del Estado B.C.	\$ 14,000,000	

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 660,889
--	-------------------

Derechos a Recibir Bienes y Servicios, se integran por los anticipos que se les otorgan a los proveedores con la finalidad de recibir un bien o servicio en un determinado tiempo, se desglosan a continuación:

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central		\$ 660,889
1-Materiales para el Desarrollo de México S.A. DE C.V.	\$ 349,160	
2-Carlos Martínez López	\$ 191,400	
3-Pereyra Serrano Luis Fernando	\$ 38,571	
4-Distribuidora el florido S.A. de C.V.	\$ 25,800	
5-Motores de Tijuana S.A. de C.V.	\$ 18,187	
6-Auto Productos De La Costa S.A. de C.V.	\$ 12,900	

7

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

7-Villa Ochoa Cristian	\$	10,000	
8-Comercio Automotriz S.A de C.V	\$	7,020	
9-Desértica Automotriz SA de CV	\$	4,310	
10-Optima Automotriz S.A. de C.V.	\$	3,541	

1. Anticipo correspondiente a la compra de tinacos los cuales se están entregando por convocatorias.
2. Anticipo correspondiente por renta de sonido de fiestas patrias
3. Anticipo correspondiente a publicidad institucional
4. Anticipo correspondiente a compra de tarjetas de regalo de despensas
5. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
6. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
7. Anticipo correspondiente a renta de sonido para fiestas patrias primo tapia
8. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
9. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
10. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública

Almacén	\$	6,053
----------------	-----------	--------------

Al 30 de septiembre quedaron artículos pendientes de dar salida.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$	1,716,039
---	-----------	------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$	360,846
B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$	1,355,192

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$	360,846
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$	129,529
Juan Carlos Rubio Mp-67-12	\$	125,961
Juan Carlos Rubio Mp-067-13	\$	103,206
Carlos Alberto Mejía Kf-325-2	\$	2,150

A) El saldo corresponde al registro de los contratos de compra-venta de terrenos en parcialidades; en los fraccionamientos Puesta del Sol, Mar de Puerto Nuevo, Villas de

8

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Siboney, Rancho del Mar, Puesta del Sol II, vista Marina, Ampliación Lucio Blanco, Mar de Puerto Nuevo II y Rancho el Mirador, cabe mencionar que la mayoría termino de pagar en el mes de marzo 2021.

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios		\$ 1,355,192
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios		\$ 77,389
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 35,619	
Cobian Moreno Rafael Quintín	\$ 7,391	
Peña Pelayo Ignacio	\$ 7,000	
Rojas Sánchez María del Carmen	\$ 1,900	
Mariscal Pérez Enrique	\$ 1,200	
Faltantes de caja de Ex Funcionarios		\$ 10,421
Figueroa Martínez Susana	\$ 3,809	
Magdaleno Avalos Rubén	\$ 1,646	
Zepeda Duarte Ilian Bianey	\$ 4,767	
Ríos Gutiérrez Lluvia Arlene	\$ 116	
De León Beltrán Irma Yolanda	\$ 84	
Ex Funcionarios y empleados		\$ 186,783
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,163	
Contreras Magaña Juan	\$ 23,277	
Mendoza Guzmán Alejandro	\$ 21,916	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228	
Vera Díaz Francisco	\$ 16,797	
Pulido Pimentel Yahir	\$ 11,479	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 8,000	
Flores Olayo José Luis	\$ 8,000	
Aguilar Aguirre Laura Esther	\$ 6,000	
Casas Pérez Karla Paola	\$ 5,600	
Serret Rodríguez Antonio	\$ 4,497	
Figueroa Martínez Susana	\$ 4,000	
Paredes Cárdena Héctor	\$ 3,733	

9

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Marcos Pichataro Jesús Giovani	\$	2,857		
Romero Sapiens Juan Carlos	\$	2,570		
Ituarte Camacho Sergio Domingo	\$	2,534		
Barroso Medina Fernando	\$	2,013		
Pineda Páez Gerardo Luis	\$	2,000		
Cervantes Rivera Fernando Arturo	\$	121		
Otros Deudores Diversos				
			\$ 1,012,895	
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$	389,835		
Sedena	\$	219,851		
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$	102,600		
Importadora Nacional de Partes S.A. de C.V.	\$	59,456		
Grúas Peña	\$	47,706		
Amaya Grupo Promotor Inmobiliario S.A. de C.V.	\$	45,000		
PROGRAMA HABITAT	\$	28,626		
Navarro Peña Hugo Issac	\$	26,498		
Diagnóstico por imagen	\$	19,997		
Domínguez Suarez Rene	\$	11,646		
Comercializadora AJ S. de R.L. de C.V.	\$	10,248		
Tinoco María Aurelia	\$	10,121		
Fimubac S.A. de C.V.	\$	7,849		
Editorial Playas de Rosarito	\$	5,568		
Calpumex Construcciones S.A. de R.L. de C.V.	\$	5,192		
Silva Placido Marcos Gerardo	\$	4,920		
Cruz Navarro Daniel	\$	3,928		
Muñoz Flores Sergio	\$	3,608		
Crédito Credenz	\$	2,640		
Gobierno del Estado de B.C.	\$	1,526		
Moguel Castro José Alberto	\$	1,223		
Grupo Rice S.A de C.V.	\$	1,219		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Escuela de Asesorías Superación Educativa S.C.	\$	1,200		
Castañeda Reyna Javier Arturo	\$	655		
Soluciones Viales S.A. de C.V.	\$	428		
Office Depot de México S.A.	\$	422		
Covarrubias Archuleta Rodolfo	\$	250		
Rodríguez Varilla Nelson Jesús	\$	235		
Peña Rosales Arturo	\$	180		
Yagues Samaduroff Tanya Yadira	\$	138		
Capelli Bauer Constructores S.A.	\$	130		
Préstamos a Ex Empleados			\$	31,502
Gómez González Martha	\$	14,000		
Cortez Mendoza Jesús Gerardo	\$	4,500		
Fernández Reyes Antonio	\$	4,000		
Deudores De Nomina	\$	2,499		
Verdugo Barraza Jorge Alonso	\$	2,000		
Mendoza X Armando	\$	2,000		
Isarraras Duarte Manuel	\$	1,904		
Pineda Páez Gerardo Luis	\$	600		
Deudores por Anticipos a largo plazo			\$	36,202
Secretaría de la Defensa Nacional	\$	28,562		
Dirección general de la Industria Militar	\$	7,640		

B) Dentro de la integración de los Deudores Diversos a Largo Plazo, se reclasificaron las deudas de los Ex Funcionarios y/o Ex Empleados del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, que al terminar su periodo de labores quedaron con adeudo al Ayuntamiento, dichos adeudos se les está dando seguimiento con notificaciones la última notificación fue en el mes de marzo 2021 y de algunos se ha logrado aclarar y/o cancelar el saldo y otros se ha recuperado el dinero por medio de depósitos y descuentos en finiquitos y el resto han sido remitidos a Sindicatura para su revisión y seguimiento, así mismo aquellos deudores que ya sobrepasaban los 12 meses y que se encontraban en el corto plazo, se reclasificaron al largo plazo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,068,926,709
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 159,017,982
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 22,691,301
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 717,705
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

A) Terrenos Oficina Central		\$ 882,694,828
Fracc. La Cascada	\$ 38,186,346	
Catalina Del Mar	\$ 3,582,920	
Fracc. Costa De Oro	\$ 763,656	
Fracc. Cumbres Del Mar	\$ 16,820,302	
Fracc. Colinas Del Volcán	\$ 11,322,950	
Col. Zona Rural (Morelos)	\$ 375,000	
Ejido Primo Tapia	\$ 1,519,718	
Hacienda Las Flores	\$ 2,714,430	
Fracc. La Mina	\$ 7,846,144	
Col. Puesta Del Sol	\$ 20,402,163	
Col. Puesta Del Sol II	\$ 46,062,164	
Rancho El Mirador	\$ 3,771,304	
Mar De Puerto Nuevo	\$ 28,070,612	
Mar De Puerto Nuevo II	\$ 16,570,619	
Col. Puerta Del Mar	\$ 14,156,874	
Playas De Santander	\$ 1,766,624	
Colonia Reforma	\$107,958,232	
Rancho Del Mar	\$ 36,264,749	
Fraccionamiento Rosamar	\$ 8,538,200	
Fracc. Real Del Sol	\$ 4,790,190	
Zona Centro Sección Carretera	\$ 2,805,000	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Zona Centro Sección Playas	\$ 10,880,000	
Vista Hermosa	\$ 4,392,184	
Fracc. Chula vista	\$ 3,283,000	
Fraccionamiento Del Sol	\$ 1,894,245	
Fraccionamiento Vista Marina	\$ 14,350,513	
Col. Villas De Siboney	\$ 1,118,052	
Colonia 17 De Agosto	\$ 18,127,700	
Fracc. Villa Turística	\$ 38,262,713	
Col. San Miguel	\$ 14,599,197	
Col. Villa Bonita	\$ 4,834,728	
Punta Azul	\$ 18,676,710	
Cañón El Cuervo (Gran Parque)	\$ 85,129,094	
Lomas De Colorado	\$ 8,525,175	
Col. Lucio Blanco	\$ 9,312,272	
Col. Leyes De Reforma	\$ 7,703,484	
Fracc. Rancho La Capilla	\$ 1,964,755	
Fracc. Agua Marina	\$ 11,944,060	
Fracc. Santa Isabel Del Mar	\$ 14,451,125	
Mar De Puerto Nuevo	\$ 3,715,095	
Fracc. Cumbres De Rosarito	\$ 10,965,175	
Col. Ejido Mazatlán	\$ 44,970,100	
Fracc. Real De Rosarito I	\$ 18,261,952	
Fracc. Crosthwaite Segunda Sección	\$ 7,502,529	
Col. Marbella (Ex-Ejido Primo Tapia)	\$ 37,483,324	
Fracc. Real de Rosarito II	\$ 11,059,696	
Fracc. Misión del Mar	\$ 12,229,980	
Fracc. Lomas de Cantamar	\$ 14,590,594	
Fracc. Villas de Costa Rica	\$ 27,518,427	
Fracc. Colinas del Sol	\$ 12,574,037	
Fracc. Puntazul Diamante	\$ 12,199,236	
Fracc. Valles Del Mar	\$ 24,197,933	
Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$ 1,689,547	

A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 30 de septiembre del 2021.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 159,017,982
Edificios Públicos	\$ 22,692,692	
Edificio Palacio Municipal	\$ 23,199,938	
Zona Centro De Rosarito 1,200 Mts.	\$ 1,560,000	
Zofemat Programa Playas Bien Limpias	\$ 304,000	
Subdelegación De Policía Et-005-001 (Terreno)	\$ 229,181	
Casetas de Seguridad Publica (Rec. Subsemun 2012)	\$ 593,698	
Casa de día para el Adulto Mayor (Hábitat 2012)	\$ 1,071,375	
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$ 8,667,671	
DISPENSARIO MEDICO EN COL. CUMBRES DEL MAR PLAN L	\$ 2,887,040	
Centro Tenístico de Alto Rendimiento Punta Azul AZ-053-088 (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N14-2013)	\$ 16,798,095	
Mejoramiento de Oficinas e Instalaciones de la Dirección de Seguridad Pública (PRODEUR-SUBSEMUN-ROS-IO-802005996-N11-2013)	\$ 1,040,222	
Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$ 20,972,723	
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$ 5,499,664	
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,241	
Casa de la Cultura Abelardo L. Rodríguez (PRODEUR-FC-2014-ROS-IS-01)	\$ 978,863	
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$ 11,365,210	
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$ 1,184,946	
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$ 1,419,708	
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$ 3,685,719	
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$ 2,456,122	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$ 1,986,225	
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$ 2,742,041	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Centro Comunitario Interactivo Joven (PRODEUR-R33-2014-ROS-AD-01)	\$ 1,120,076	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	\$ 2,000,000	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Delegación Primo Tapia (PRODEUR-SUBSEMUN-2015-ROS-LP-02)	\$ 773,431	
Centro Interactivo y de Atención para Personas con Discapacidad y Adultos Mayores.	\$ 1,194,830	
Trotapista de asfalto y andador de concreto en Parque Conchita Cantú	\$ 316,866	
Centro de Desarrollo Comunitario Tonatzin	\$ 1,880,417	
Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán	\$ 1,542,201	
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	\$ 4,050,000	
Unidad deportiva Villas de Siboney	\$ 408,021	
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	\$ 1,790,361	
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	\$ 2,159,553	
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	\$ 374,166	
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$ 871,072	
Secretaria de seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$ 1,726,319	
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$ 997,905	
Baños Rosamar Plan Libertador	\$ 396,801	
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$ 398,241	
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$ 2,316,422	
Remodelación oficinas de Desarrollo Social	\$ 94,927	

B) El saldo corresponde a la construcción de edificios públicos, con recursos propios, y con recursos de programas federales, entre otros, que se han estado capitalizando con cada Acta de Entrega-Recepción.

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$ 22,691,301
Edificación Habitacional en Proceso		
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 3,758,793	
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 899,767	

15

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$ 17,552,872	
Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso		
Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso Oficina Central	\$ 479,869	

C) Lo correspondiente a Construcciones en Proceso del Dominio Público pendientes de capitalizar las cuales están integradas por las siguientes obras:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

DESCRIPCIÓN	2021
PRODEUR - PRON-2021-ROS-IS-04 PAVIMENTACION CON MEZCLA ASFALTICA DE CIRCUITO FEBE DESDE CALLE COLINA DE NEPTUNO	2,434,436.84
PRODEUR-PPRON-2021-ROS-IS-03 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE MICHOCAN	1,604,644.29
PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-02PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE QUINTANA ROO	1,900,989.25
PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE SONORA	2,714,547.41
PRODEUR-PRON-2021-LP-02 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO CALLE PILAR VALDIVIA	1,070,064.90
PRON-2021-ROS-IS-01 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA AV. DEL MONTE DESDE LA AV. LAS LOMAS SUR A AV. LA SIERRA COL. LOMAS DE ROSARITO, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C	2,620,399.04
PRODEUR-R33-2021-ROS-IS-01 / AMPLIACION DE PARQUE COLINAS DEL SOL, EN AV. COLINAS DEL SOL, COL. COLINAS DEL SOL, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, BC. / SERGIO RENE CABRERA	899,571.66
PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-04 / "PAVIMENTACION CON ASFALTO DE RAMPA MISERICORDIA Y BETHEL, DESDE CALLE AGUA VIVA A CALLE ARCA DE NOE, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C." / LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE RL DE CV	2,159,009.39
CONVENIO MODIFICATORIO - ADENDUM CXP-2091 / PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-02 / PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE QUINTANA ROO DESDE LA CALLE CULIACAN A POLIDUCTO PEMEX COL. AMPLIACION LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C. / LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE RL DE CV	67,352.29
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-IS-05 / FISM 2021 / CUARTOS PARA BAÑOS (12) 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	895,869.69
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-LP-07 "TECHO FIRME (527.65)" 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	1,098,517.59
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-LP-06 / FISM 2021 / CUARTOS PARA DORMITORIOS (19) 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	2,244,469.69

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

CONVENIO MODIFICATORIO EN MONTO 1, PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-05, PAVIMENTACION CON ASFALTO DE RAMPA MISERICORDIA Y BETHEL, DESDE CALLE AGUA VIVA A CALLE ARCA DE NOE, COL. CUMBRES DE ROSARITO, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ LOS REMOS CONSTRUCTORA, S. DE RL DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	24,163.47
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-IS-04 / FISM 2021/ REHABILITACION DE PAVIMENTO EN CALLE LOS PINOS, DESDE CALLE FEDERICO MORALES A CALLE ENCINO, COLONIA LOS RAMOS, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	997,560.05
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-LP-05 / FISM-2021 / "PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MICHOCAN, DESDE CALLE BAJA CALIFORNIA SUR HASTA CALLE ARTICULO PRIMERO, COLONIA CONSTITUCION, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	1,505,405.21
CONTRATO PRODEUR-R33-2021-ROS-IS-03 / FISM 2021 / CONSTRUCCION DE PARQUE BENITO JUAREZ, CALLE DON LUIS DE LA ROSA, COLONIA BENITO JUAREZ, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. 2.RF - 2.RF.Recursos Federales	717,705.44
PAGO DE ESTIMACION NO. 1 DEL CONTRATO PRODEUR-BDAN-2021-ROS-AD-02/TV CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV/CONSTRUCCION DE ANDADOR PEATONAL CON CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE VICENTE	453,694.35
CONVENIO MODIFICATORIO -PRODEUR-BDAN-2021-ROS-AD-01 / "COORDINACION, SUPERVISION Y ADMINISTRACION DE LA PAVIMENTACION DE VIALIDADES CON CONCRETO HIDRAULICO EN DIFERENTES COLONIAS DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA." 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	606.02
Subtotal 2021	23,409,006.58

D) Construcciones En Proceso En Bienes Propios	\$ 717,705
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 717,705

D) Lo correspondiente a Construcciones en Proceso en Bienes Propios pendientes de capitalizar las cuales están integradas por las siguientes obras:

E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893
Campo Real	\$ 1,148,400
Mar De Calafia	\$ 260,424
Misión de Mar II	\$ 1,645,903
Mar De Popotla	\$ 570,871
Terrazas del Mar	\$ 179,295

E) Los saldos representan los Terrenos que fueron entregados al Ayuntamiento por medio de convenio de Dación en Pago y que están pendientes de regularizar, los cuales se encuentran en Oficialía Mayor en el Padrón de Bienes Inmuebles pendientes de regularizar en cuentas de orden.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 217,068,205
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 25,264,684
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,733,502
C) Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 606,233
D) Equipo De Transporte	\$ 134,932,777
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 45,937,000
G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000
H) Otros Bienes	\$ -

A) Muestra el importe del mobiliario y equipo de oficina así también el equipo de cómputo; que se integra a continuación:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 25,264,684
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,184,704
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 20,932,829
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,132,451

B) El saldo representa el importe de la adquisición de mobiliario y equipo educacional y recreativo:

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,733,502
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,003,158
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,267,341
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

C) El saldo representa el importe del instrumental médico y de laboratorio con el que cuenta la Dirección de Servicios Médicos:

C) Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio		\$ 606,233
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 25,000	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias, así como las adquisiciones realizadas al 30 de septiembre de 2021.

D) Equipo De Transporte		\$ 134,932,777
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 126,600,626	
Préstamos Otorgados a LP Sector Externo	\$ 35,972	
Otros equipos de Transporte	\$ 6,296,179	

E) El saldo representa el importe de los bienes adquiridos para la Dirección de Seguridad Pública Municipal.

E) Equipo De Defensa y Seguridad		\$ 4,444,008
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	

F) El importe de la maquinaria, equipo y herramientas se integra a continuación:

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 45,937,000
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 20,265,189	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 264,431	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 14,852,510	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 868,503	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 3,602,476	
Otros Equipos	\$ 6,026,651	

G) Corresponde al valor de donación del Casco del Barco EX Uribe 121.

G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		\$ 150,000
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo al 30 de septiembre del 2021:

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021			
DESCRIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,184,704	\$ 2,184,704	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 20,932,829	\$ 20,932,829	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,132,451	\$ 2,132,451	
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,003,158	\$ 1,003,158	
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,267,341	\$ 2,267,341	
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 25,000	\$ 25,000	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 128,600,626	\$ 128,600,626	
Préstamos Otorgados a LP Sector Externo	\$ 35,972	\$ 35,972	
Otros equipos de Transporte	\$ 6,296,179	\$ 6,296,179	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	\$ 4,444,008	
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 20,265,189	\$ 20,265,189	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 264,431	\$ 264,431	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 14,852,510	\$ 14,852,510	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 868,503	\$ 868,503	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 3,602,476	\$ 3,602,476	
Otros Equipos	\$ 6,026,651	\$ 6,026,651	
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	\$ 150,000	
Otros Bienes	\$	\$	
TOTALES	\$ 217,068,205	\$ 217,068,205	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos Intangibles	\$ 7,844,952
----------------------------	---------------------

A) Software	\$ 1,399,969
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,444,983
Software	\$ 1,399,969
Software varios	\$ 1,399,969
Licencias	\$ 6,444,983
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,444,983

El saldo representa el importe del software propiedad del Ayuntamiento y las licencias informáticas intelectuales las cuales se encuentran bajo resguardo de la Dirección de Informática, dentro de esta se encuentra la Licencia de derecho de uso del Sistema Integral de Armonización Contable y Licencia para equipo Biométrico utilizado en Seguridad Publica.

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 19,224,960
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,528,276
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 3,540,536
C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$ -
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,202,369
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$ -
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$ 117,170
G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,561,498
H) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 5,275,112

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Desglose:

- A) El saldo representa el importe adeudo al personal de base y confianza, por concepto de sueldos (entre otras anteriores al 1ro. de Dic-2013), así como finiquitos del personal de las diferentes categorías y provisiones al 30 de septiembre de 2021.

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		\$ 1,528,276
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central		\$ 1,567,993
Sueldos X Pagar Confianza	\$ 956,824	
Sueldos X Pagar Base	\$ 508,858	
Provisión Finiquitos Confianza	\$ 55,036	
Sueldo por pagar (Homologación Policía Activa)	\$ 41,729	
Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$ 3,546	
Peña Huerta Ismael Horacio	\$ 2,000	
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP		-\$ 40,222
Provisiones De Finiquitos (Contrato)	\$ 105,951	
Sueldos X Pagar (Contrato)	-\$ 175,287	
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$ 29,114	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP		\$ 505
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP Oficina Central	\$ 505	

- B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 30 de septiembre del 2021, quedando provisionados para su pago.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central		\$ 3,540,536
Digiproducts, S. de R.L. de C.V.	\$ 799,932	
Compuenlaces S.A de C.V	\$ 647,280	
Montaño García Ovies Julián Ignacio	\$ 352,181	
Administradora Del Colorado S. De R.L. De C.V.	\$ 232,606	
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$ 228,000	
Constructora Leeos de Ensenada S.A de C.V.	\$ 171,686	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Crespo Davis María de la Luz	\$	163,334
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	\$	129,772
GK Grúas S.A de C.V.	\$	110,742
Padrón Ortiz Cesar Orlando	\$	91,379
Pérez Veloz Juan Manuel	\$	70,564
Antonio Azuara Álvarez	\$	67,280
Martínez Sinohui Gilberto	\$	52,187
Grupo Famcro S de R.L. de C.V.	\$	51,882
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	\$	49,830
Rodolfo Arévalo Mendoza	\$	45,690
García Peñuñuri Mario	\$	37,100
Acevo López María del Carmen	\$	32,400
Hernández Crisanto Irene	\$	29,557
Ramírez Robles Claudia Karina	\$	29,003
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$	27,247
Xipal Marketing S.C.	\$	23,200
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	\$	19,009
González Felipe Manuel	\$	17,490
Compu Global Solutions S.A de C.V.	\$	14,397
Barajas Jiménez Karla Michel	\$	13,708
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	\$	9,310
Jiménez Muracami Arabella	\$	6,360
Natalia Alexa Cervantes Obeso	\$	6,360
Meza Orozco Tame Ramiro	\$	5,000
Mayoral Hernández Sergio	\$	4,440
Java Office Supplies de México S. de R.L. de C.V	\$	1,611

C) Al 30 de septiembre del 2021 no hay adeudos a proveedores en moneda Extranjera (dólares).

D) El saldo representa el adeudo que tiene el Ayuntamiento por concepto de obras que están ejecución:

D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$	2,202,369
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$	177,332	
LJP Construcciones S de RL de CV	\$	903,522	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$	171,039	
Construcciones Iron Building S. de R.L. de C.V.	\$	685,681	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Cabrera Soria Sergio rene	\$	232,007	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,844	
Aguirre López Cristhian Jabob	\$	10,966	
Edificaciones RUMA S.A. de R.L. de C.V.	-\$	21	

E) En este ejercicio esta cuenta no quedo con saldo.

F) La cuenta representa el saldo por aportaciones municipales para Fondo Zofemat al 30 de septiembre del 2021.

F) Aportaciones Municipales para Fondos Federales		\$	117,170
Aportación Mpal Zofemat	\$	117,170	

G) El saldo se integra por las retenciones efectuadas y que al 30 de septiembre del 2021 están pendientes de pago.

G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$	6,561,498
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$	1,040,201	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$	1,040,201	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central	\$	101,260	
ISSSTECALI	\$	101,260	
Servicios Médicos	\$	-	
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central	\$	4,316,536	
ISPT	\$	4,247,249	
ISR Asimilados a Sueldos	\$	69,287	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central	\$	1,103,500	
Cuotas Estatutarias 2	\$	185,693	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$	168,280	
Dinero Fácil y Rápido	\$	126,087	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Cuotas Estatutarias	\$	113,303	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$	102,866	
Crediamigo	\$	85,189	
Pensión Alimenticia	\$	79,798	
Caja de Ahorro	\$	60,343	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$	44,206	
Crédito Fácil	\$	39,282	
Cuotas Sindicales	\$	22,611	
Argos Seguros	\$	19,264	
Crédito Global	\$	18,045	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$	13,107	
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base.	\$	9,167	
Asociación Manos Unidas	\$	7,150	
D.I.F. (Retención del .002% de Obra)	\$	4,000	
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$	3,380	
UABC Boletos	\$	1,434	

H) Representa el importe de las cuentas por pagar que se tienen por conceptos distintos a proveedores y retenciones que se integra a continuación:

H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo			\$ 5,275,112
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$	149,738
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	121,624	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
Rico José G	\$	2,024	
Beckerman Zev (Predial)	\$	1,761	
Arévalo López Raúl PT-010-072	\$	1,383	
Not 17 S. C.	\$	956	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina Central		\$ 5,125,374
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 4,647,703	
Provisión de cheques girados de la cuenta 8141	\$ 220,434	
Fabián Núñez Sergio Enrique	\$ 50,000	
Rodríguez Ramos Zenón	\$ 50,000	
Corona Jiménez Edgar Ulises	\$ 44,588	
Talleristas Cemac	\$ 31,274	
Álvarez Ramírez Manuel Enrique	\$ 24,827	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621917 HABITAT MUNICIPAL HSBC	\$ 18,136	
De la Cruz Florentino Rodolfo Santiago	\$ 10,058	
Romero Torres Alberto	\$ 10,058	
Ruiz Ortega José Juan	\$ 4,362	
Ortiz Reyes Daniel	\$ 3,850	
Sánchez Zuñiga Carlos Miguel	\$ 2,793	
Suarez Olvera Marcos Alberto	\$ 2,700	
Velázquez Figueroa Eduardo	\$ 2,276	
Navarrete Martínez José Guadalupe	\$ 2,131	
Domingo Jiménez Hernández	\$ 107	
Issstecali	\$ 79	

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 3,491,032
--	---------------------

El saldo representa la porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de octubre a diciembre del ejercicio 2021 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 de Octubre 2021	1,156,049.93
30 de Noviembre 2021	1,163,660.59
31 de Diciembre 2021	1,171,321.36
	\$ 3,491,032.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 1,578,104
----------------------------------	---------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		\$ 1,578,104
Provisión Varios	\$ 1,408,848	
Provisión Multas Sindicatura	\$ 89,236	
Provisiones Nomina	\$ 59,620	
Reembolsos 2013	\$ 14,571	
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 5,829	

Representa el importe de las provisiones a corto plazo de laudos, pensiones alimenticias, reembolsos.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$575,676
------------------------------------	------------------

El saldo de los ingresos transitorios representa el importe de los ingresos por clasificar los cuales se van cancelando en el transcurso del año.

Ingresos Transitorios Oficina Central		\$ 560,450
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$ 234,339	
Concesión Maniob. Arrastre/ Almacén Vehículos	\$ 13,528	
Expedición de Actas de Otros Estados	\$ 89,013	
Seguros Y Daños A Terceros	\$ 50,000	
Multas Federales No Fiscales	\$ 47,495	
Honorarios de juez de registro civil	\$ 46,273	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$ 11,651	
Expedición de Actas de Nacimiento	\$ 27,174	
16% Iva Cobrado Por Cta Concesionario Grúa	\$ 4,028	
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$ 14,981	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

35% Imp. adicional Educación Media Superior	\$	7,753	
Recuperación Cheques Devueltos	\$	6,718	
Excedentes De Cheques Por Pagos Foráneos	\$	5,707	
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$	1,469	
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$	2,575	
Expedición de Actas de Defunciones	\$	187	
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$	72	
Redondeo	-\$	2,514	

El saldo de Otros pasivos representa cantidades a favor de algún proveedor.

Otros Pasivos Circulantes			\$ 15,226
Hisense Electrónica México SA de CV	\$	21,157	
Promotora desarrollo Urbano PRODEUR	-\$	5,931	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 5,075,985
--	---------------------

Se integra por adeudos registrados que, a la fecha, no solicitaron el pago y cuya antigüedad es igual o mayor a cinco años, incluye unas cuentas en dólares y su respectiva cuenta complementaria. valuados al Tipo de Cambio de **20.1252** pesos por dólar.

Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo		\$ 55,011
Esquivel Guerrero Ma. De Los Ángeles	\$	55,011
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		\$ 3,370,979
Energéticos En Red Electrónica S.A. De C.V.	\$	455,829
Soporte F1, S. de R.L. de C.V.	\$	342,308
Operadora De Hospitales Ángeles S.A. De C.V.	\$	338,367
Proveedora Baja De Equipos y Textiles S. De R.L. De C.V.	\$	295,571
Borja Robles Carlos	\$	221,169
Televisora Fronteriza S.A. DE C.V.	\$	173,000
Colina Casillas Gabriel	\$	133,200

28

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Media Tensión S.A. de C.V.	\$	133,158	
Impresora y Editorial S.A. De C.V.	\$	93,440	
Blindado Seguro S.A. De C.V.	\$	84,224	
Baja Medix S.A. De C.V.	\$	83,853	
Ochoop S.A. de C.V.	\$	76,058	
Califarma De Baja California S.A.P.I De C.V.	\$	75,392	
Salceda García Moisés	\$	71,027	
Dental Zamora S.C.	\$	51,975	
Pegaso PCS S.A. de C.V.	\$	47,159	
Asesoría y Comunicación Política S.C.	\$	38,850	
Méndez Mateis Víctor Hugo	\$	34,744	
Cosemsa S.A. De C.V.	\$	33,522	
Silva Rodríguez Silvia Berenice	\$	30,330	
Loyes Ingeniería S. De R.L. De C.V.	\$	28,720	
Pulido Saavedra José Andrés	\$	27,414	
Laboratorio Gamboa S.A. de C.V.	\$	25,294	
Rubio Aguilar Sergio	\$	22,770	
Cortez Avendaño Ivonne	\$	21,978	
Radio imagen Medica SC	\$	20,650	
Schulz Robles Enrique	\$	19,935	
Servicios Publicitarios Valcle S.A. de C.V.	\$	17,406	
Seguros Atlas S.A.	\$	17,061	
Comisión Federal De Electricidad	\$	16,820	
Hipódromo Agua Caliente S.A. De C.V.	\$	16,554	
Salyeri De México S.A. De C.V.	\$	16,178	
Jiménez Zamudio Maricela	\$	14,741	
Cias. Periodísticas Del Sol Pacífico, S.A. De C.V.	\$	14,430	
Antonio Vaz Distribuidores S. De R.L. De C.V.	\$	13,054	
Nueva Wal-Mart de México S. de R.L. de C.V.	\$	12,585	
Inovacion y Desarrollo Empresarial A.C.	\$	12,375	
Sarabia Angulo Fernando	\$	11,745	
Soluciones en Redes Digitales S. de R.L. de C.V.	\$	11,542	
A Fiesta Elegante S.A. De C.V.	\$	10,401	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Tenedora Elcoli S.A. de C.V.	\$	10,134
Comisión Federal De Electricidad	\$	9,756
Sánchez Palma Adan Alberto	\$	9,595
Hernández Cárdenas Rosalba Leticia	\$	9,409
Excel Distribuidora S. de R.L. de C.V.	\$	9,100
Bernal Ernesto	\$	7,770
Claudius Viña y Bodega S.A. de C.V.	\$	7,540
Leggs Vázquez Raúl	\$	6,919
Zamora Carrillo Blanca Azucena	\$	6,689
Office Depot de México S.A. de C.V.	\$	6,599
Cias. Periodísticas Del Sol Del Pacifico S.A. De C.V.	\$	6,483
El Nido Cachanilla S.A.	\$	5,600
Cias Periodísticas del Sol del Pacifico S.A. de C.V.	\$	5,565
Operadora Vips S. de R.L. de C.V.	\$	5,393
Ayuntamiento Municipal Playas De Rosarito De B.C.	\$	5,349
Germán Riviello Sánchez Guerra	\$	5,127
Gobierno Del Estado De Baja California	\$	5,125
Ercom Radiocomunicaciones y Servicios S.A. de C.V.	\$	5,104
Ortiz Solano Sergio Edgar	\$	4,995
Silvia Denogean Nadia Elizabeth	\$	4,995
Santoyo Morales José Luis	\$	4,710
Oxígeno y Equipo S.A. De C.V.	\$	4,665
Pinturas Pevi S.A. De C.V.	\$	4,664
García Porras Francisco	\$	4,496
López Monreal Luis Ángel	\$	4,160
Millan Ruiz Verónica	\$	3,870
Provedora De Pinturas y Acabados S.A. De C.V.	\$	3,830
Canovas Agueros Miguel Ángel	\$	3,775
Sistemas de Transporte de Datos S. de R.L. de C.V.	\$	3,675
Noreña Osterroth Carlos Armando	\$	3,510
Ornelas Guzmán Raúl	\$	3,465
Sanitarios de Tijuana S. de R.L. de C.V.	\$	3,359
Imprime Sin Limites S. De R.L. De C.V.	\$	3,330
Mendivil Guevara Mariano	\$	2,997

30

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Zamora Roa Guillermina	\$	2,784	
General De Seguros S.A.B	\$	2,395	
Unitel Comunicaciones S.A. De C.V.	\$	1,776	
Alvaro Jovany Quintero Castañeda	\$	1,769	
Eléctrica Del Puerto S.A. De C.V.	\$	1,288	
Editorial Kino S.A. De C.V.	\$	1,000	
Farmacias Modernas De Tijuana S.A. De C.V.	\$	791	
Ramírez Domínguez Humberto (Zofemat)	\$	777	
González Ortiz Antonio	\$	763	
Colin Arroyo Adolfo	\$	755	
Factory Racing S.A. De C.V.	\$	720	
Farmacias Similares S.A. de C.V.	\$	673	
Choix Editores S. de R.L. de C.V.	\$	635	
Salazar Márquez Rubén	\$	619	
Casillas Rodríguez Melissa	\$	530	
Caballero Camou Guillermo Ernesto	\$	278	
Valencia Lepe Rigoberto	\$	182	
Cañizales Bujan Omaira Elena	\$	176	
Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$	141	
Operadora De Hospitales Ángeles S.A.	\$	100	
Valdez Aguiluz Miguel Leonardo	\$	50	
Instituto de capacitación de la construcción	-\$	3,799	
Contratistas por Pagar a Largo Plazo			\$ 290,093
RPM ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	\$	4,916	
Cema Ingeniería S.A. de C.V.	\$	285,178	
Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central			\$ 54,355.85
Complementaria Prov. Dlls.	\$	51,540	
Fim Her .S.C.	\$	1,122	
Mym Del Pacífico Publicidad Producción E Imagen	\$	1,038	
Soporte F1 S. de R.L. de C.V.	\$	404	
Llantas Y Rines De Baja California S.A. De C.V.	\$	252	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

El saldo de esta cuenta representa adeudos que en su mayoría provienen del ejercicio 2012 los cuales se encuentran en proceso de depuración.

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ 1,305,545
Préstamos Recibidos a LP Oficina Central		\$ 53,451
Préstamo Banorte	\$ 53,451	
Cuentas por Pagar a Terceros LP		\$ 350,907
Rescate De Espacios Públicos	\$ 258,117	
Fopedem	\$ 37,696	
Aries Fortalece tu Patrimonio S.A. de C.V.	\$ 30,706	
Gob. Edo 20% Zofemat	\$ 14,491	
Strimling Shlafmitz Sara	\$ 5,407	
De La Madrid C Francisco	\$ 2,464	
María Aurelia Tinoco VT-001-033	\$ 2,026	
Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 901,187
Bancomer Cadenas	\$ 712,188	
Barriga Sánchez Reyes	\$ 39,680	
Mora Heredia Rodolfo	\$ 11,936	
José Arcega Vejar	\$ 11,637	
Montaño Moreno Brenda Del Carmen	\$ 11,084	
Robles Canchola Juan José	\$ 9,573	
Hernández Vara Jorge Alberto	\$ 8,982	
Gómez Cervantes María José	\$ 7,396	
Conrado López Salazar	\$ 6,097	
Provisión de cheques girados de la cuenta 639785309 SUBSEMUN 2010 BANORTE	\$ 5,937	
Méndez Verdugo Erick	\$ 5,646	
Gallardo Navarrete Roció	\$ 4,839	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621933 PREP MUNICIPAL HSBC	\$ 4,746	
Félix Ochoa Vanessa Angelina	\$ 4,491	
Castillo Ames Rurik Abdul	\$ 4,491	
Álvarez Alemán Julio	\$ 4,491	
Parra Terrones Cristian Michell	\$ 4,487	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Espinoza Chavira María del Rosario	\$	4,249	
Valdovinos Rodríguez Silva	\$	4,134	
Rodríguez Pineda Eva Nallely	\$	3,999	
Pérez Martínez Karla Judith	\$	3,999	
Delva Hernández Melina	\$	3,999	
López Rochin Karen Liliana	\$	3,428	
Vázquez González Johana	\$	3,428	
Flores Apodaca Cinthya Zuleyma	\$	3,428	
Osbaldo Chávez Ortega	\$	3,176	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621909 Hábitat Federal HSBC	\$	3,136	
Alejandra Michael Moreno Magaña	\$	3,067	
Croswhaithe Melena Ariana	\$	2,016	
Sosa Cepeda Alma	\$	1,429	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta proviene del ejercicio 2017

Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$77,581
---	-----------------

Documentos por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP Oficina Central	\$ 77,581
--	-----------

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$177,605,659
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 177,605,659

Muestra el saldo a largo plazo de la Deuda Publica que con fecha 09 de junio de 2015, se contrajo mediante contrato de Crédito COFIDAN NO. BC4410 con la Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. por \$228,541,880.00 (Doscientos Veintiocho Millones Quinientos Cuarenta y Un mil Ochocientos Ochenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$167,041,880.00 (Ciento Sesenta y Siete Millones Cuarenta y Un Mil Ochocientos Ochenta Pesos 00/100 M.N.), se utilizaron para el Pago del Saldo Insoluto más el costo de rompimiento de Cobertura de Contrato Crédito Cofidan No. BC4530. La diferencia de \$61,500,000.00, (Sesenta y Un Millones Quinientos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Mil pesos 00/100 M.N.) serán utilizados en la ejecución de diversas obras de pavimentación, rehabilitación y adquisición de maquinaria; como inversión pública productiva.

El plazo de amortización del crédito obtenido es a 180 meses que vencerán el 30 de septiembre del año 2030.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a largo Plazo	\$ 576,199
--	-------------------

Se integra de la siguiente forma:

I.- Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central		\$ 358,960
Israel Armando Díaz Ruiz	-\$ 1,887	
Juan Carlos Rubio Mp-67-12	\$ 125,961	
Juan Carlos Rubio Mp-67-13	\$ 103,206	
Carlos Alberto Mejía Kf-325-2	\$ 2,150	
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$ 129,529	

- I. El saldo representa el registro de los terrenos para la venta por PRODEUR en los fraccionamientos puesta del Sol, Mar De Puerto Nuevo, Villas De Siboney, Rancho Del Mar, Puesta Del Sol II, Vista Marina, Ampliación Lucio Blanco, Mar De Puesto Nuevo II, así como el registro que estaban vendidos al 31 de diciembre del 2012 y ventas de terrenos en marzo de 2016 en el Fracc. Rancho El Mirador.

II.- Reembolsos Oficina Central		\$ 12,134
Quintero Gómez David Nahum	\$ 3,958	
Fernández López Hugo Alonso	\$ 2,560	
Jaime Valadez Adriana	\$ 1,698	
Bracamontes Hernández Dulce María	\$ 1,200	
Santana Mota Héctor Alberto	\$ 971	
Huerta Suarez Héctor Javier	\$ 628	
González Martínez Hipólito	\$ 498	
Ahumada Limón Gaddiel Moisés	\$ 400	
Salazar Quintero Gerardo	\$ 221	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

- II. Reembolsos pendientes de pagar al 30 de septiembre de 2021 es importante mencionar que se disminuyó el saldo de esta cuenta en este trimestre por la cancelación de unas provisiones por prescripción.

III.- Otras Retenciones y Contribuciones Oficina Central		\$ 205,106
Crédito Fácil	\$ 198,456	
Asociación Manos Unidas A.C.	\$ 6,650	

- III. Retenciones que se le realizaron a los trabajadores por préstamos con las distintas financieras pendientes de enterar.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 1,305,963,589
--------------------------------------	-------------------------

- A) El saldo representa el patrimonio contribuido generado en el ejercicio y corresponde a terrenos, equipamiento urbano, equipo de transporte, mobiliario y equipo, parques y jardines, multas de fraccionamientos, donaciones diversas, remodelación de edificios de bienes muebles e inmuebles obtenidos durante los ejercicios anteriores; así como la donación de una bombera

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$992,583,383
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$ 180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	
Terrenos	\$ 56,383,597	
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$ 811,531,086
Terrenos	\$ 413,448,100	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438		
Panteones	\$ 1,249,541		
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046		
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961		
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798		
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 73,683	
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683		

B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 30 de septiembre de 2021 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

B) Patrimonio Generado		\$ 313,380,206	
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central		\$ 177,973,318	
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 177,973,318		
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 256,399,014	
Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297		
Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,214		
Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358		
Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340		
Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734		
Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823		
Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398		
Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717		
Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,407		
Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219		
Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790		
Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,459		

36

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443		
Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,900		
Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015		
Resultado Ejercicio 2010	-\$146,894,975		
Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,105,633		
Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,256,180		
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 61,486,722		
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,549,575		
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,434,010		
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,929,393		
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,360,147		
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 28,029,705		
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,883,735		
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,982,621		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$120,992,126	
Rectificación Patrim. 2008	-\$ 15,621		
Rectificación Patrim. 2009	\$ 536,064		
Rectificación Patrim. 2010	\$ 375,759		
Rectificación Patrim. 2011	-\$113,214,063		
Rectificación Patrimonial 2012	-\$ 5,004,812		
Rectificación Patrimonial 2013	-\$ 1,343,711		
Rectificación Patrimonial 2014	-\$ 1,691,776		
Rectificación Patrimonial 2015	-\$ 599,588		
Rectificación Patrimonial 2016	-\$ 33,172		
Rectificación Patrimonial 2017	-\$ 1,206		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores:

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL TERCER TRIMESTRE (JULIO-SEPTIEMBRE) 2021 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297	\$ -	\$ -	-\$ 115,297	\$ -
	Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,214	\$ -	\$ -	\$ 2,251,214	\$ -
	Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358	\$ -	\$ -	\$ 6,991,358	\$ -
	Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,340	\$ -
	Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734	\$ -
	Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823	\$ -
	Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398	\$ -	\$ -	\$ 11,345,398	\$ -
	Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717	\$ -
	Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,407	\$ -	\$ -	\$ 12,903,407	\$ -
	Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219	\$ -	\$ -	\$ 7,142,219	\$ -
	Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790	\$ -	\$ -	\$ 53,115,790	\$ -
	Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,459	\$ -	\$ -	\$ 57,234,459	\$ -
	Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443	\$ -	\$ -	\$ 43,034,443	\$ -
	Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,900	\$ -	\$ -	-\$ 32,655,900	\$ -
	Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,015	\$ -
	Resultado Ejercicio 2010	-\$ 146,894,975	\$ -	\$ -	-\$ 146,894,975	\$ -
1)	Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,106,954	\$ -	\$ 1,321	-\$ 57,105,633	\$ 1,321
	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,256,180	\$ -	\$ -	-\$ 37,256,180	\$ -
2)	Resultado Ejercicio 2013	\$ 61,341,675	\$ -	\$ 145,047	\$ 61,486,722	\$ 145,047
3)	Resultado Ejercicio 2014	\$ 47,496,866	\$ -	\$ 52,709	\$ 47,549,575	\$ 52,709
4)	Resultado Ejercicio 2015	\$ 4,432,104	\$ 1,299	\$ 3,205	\$ 4,434,010	\$ 1,906
5)	Resultado Ejercicio 2016	\$ 50,867,613	\$ -	\$ 61,781	\$ 50,929,394	\$ 61,781
6)	Resultado Ejercicio 2017	\$ 64,158,271	\$ -	\$ 201,876	\$ 64,360,147	\$ 201,876
7)	Resultado Ejercicio 2018	\$ 28,904,336	\$ 892,368	\$ 17,737	\$ 28,029,705	-\$ 874,631
8)	Resultado Ejercicio 2019	\$ 46,845,408	\$ -	\$ 38,327	\$ 46,883,735	\$ 38,327
9)	Resultado Ejercicio 2020	\$ 42,776,767	\$ -	\$ 205,854	\$ 42,982,621	\$ 205,854
	Sumas	\$ 256,564,826	\$ 893,667	\$ 727,856	\$ 256,399,015	-\$ 165,810

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Análisis:				
1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2011:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/09/2021	30267 - 22	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. EDITORIAL PLAYAS DE ROSARITO SA DE CV, CH-24432 SE CANCELO, QUEDANDO SALDO PENDIENTE.	\$ -	\$ 1,321
SUMAS			\$ -	\$ 1,321
EFFECTO NETO			\$ 1,321	

2) Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
22/09/2021	28872 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 4,882
22/09/2021	28872 - 4	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 8,679
22/09/2021	28872 - 6	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 8,241
22/09/2021	28872 - 8	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 14,850
22/09/2021	28872 - 10	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 6,779
22/09/2021	28872 - 12	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 3,611
22/09/2021	28872 - 14	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 5,906
22/09/2021	28872 - 16	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 1,019
22/09/2021	28872 - 18	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 2,039
22/09/2021	28872 - 20	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 3,130
22/09/2021	28872 - 22	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 3,771
22/09/2021	28872 - 24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 50,203
22/09/2021	28872 - 26	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 2,639
22/09/2021	28872 - 28	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 1,500
22/09/2021	28872 - 30	PM REGISTRO DE CANCELACION DE CHEQUES 2013	\$ -	\$ 11,250
30/09/2021	30267 - 8	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES.	\$ -	\$ 422
30/09/2021	30267 - 20	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. Nevarez Machado María Aurelia, saldo pendiente de pago desde 2013.	\$ -	\$ 944
30/09/2021	31253 - 4	Reclasificación de cuentas Herrada Ozuna José por duplicidad de afectación que proviene desde el 2013	\$ -	\$ 15,184
SUMAS			\$ -	\$ 145,047
EFFECTO NETO			\$ 145,047	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

3) Afectación al Resultado del Ejercicio 2014:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
27/09/2021	29532 - 10	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS POR PROVISIONES ERRÓNEAS DE AÑOS ANTERIORES. SALDO CORRESPONDIENTE A PROVISIÓN REALIZADA EN 2014, CORRESPONDIENTE A RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG SA DE CV.	\$ -	\$ 27,254
30/09/2021	30267 - 16	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. PERALES ACEVEDO ELIAS CHEQUE 48501 DEL 2014, CANCELADO, POR CONCEPTO DE FINIQUITOS.	\$ -	\$ 855
30/09/2021	31070 - 6	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES POR ERRORES EN SISTEMA, SE CANCELO LA CXP 2623 PARA CIERRE DE EJERCICIO Y NO SE CANCELO LA PROVISION.	\$ -	\$ 24,600
		SUMAS	\$ -	\$ 52,709
		EFFECTO NETO	\$ 52,709	

4) Afectación al Resultado del Ejercicio 2015:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/09/2021	30267 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. NORTH AMERICAN DEVELOPMENT BANK	\$ -	\$ 500
30/09/2021	30267 - 3	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES.	\$ 1,299	\$ -
30/09/2021	30267 - 18	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES. CENTRO INTEGRAL DE SERVICIOS IMPRESOS Y GRÁFICOS S DE RL DE CV, OC. 18 CANCELADA POR CIERRE 2015, SISTEMA NO REGISTRO LA CANCELACIÓN DE LA PROVISIÓN.	\$ -	\$ 2,705
		SUMAS	\$ 1,299	\$ 3,205
		EFFECTO NETO	\$ 1,906	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

5) Afectación al Resultado del Ejercicio 2016:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
29/09/2021	29885 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES POR DIFERENCIA MENOR PAGADA EN CHEQUE 21324 23/JUN/2016, IGA DE TIJUANA SA DE CV	\$ -	\$ 100.00
29/09/2021	29885 - 6	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE AÑOS ANTERIORES. Academia Regional de Seguridad Publica del Noroeste	\$ -	\$ 48,000.00
29/09/2021	29885 - 8	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE AÑOS ANTERIORES. Huerta Suarez Héctor Javier	\$ -	\$ 2,081.00
30/09/2021	30267 - 34	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. CXP 8749 CANCELADA PARA CIERRE DE EJERCICIO, NO SE CANCELO LA PROVISIÓN.	\$ -	\$ 11,600.00
			SUMAS	\$ -
			EFFECTO NETO	\$ 61,781

6) Afectación al Resultado del Ejercicio 2017:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
27/09/2021	29532 - 8	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS POR PROVISIONES ERRÓNEAS DE LA CESPT, SALDO PROVISIONADO EN 2017 POR CUENTAS POR PAGAR VARIAS.	\$ -	\$ 171,013
29/09/2021	29885 - 4	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE AÑOS ANTERIORES, A EQUIPOS ELECTRICOS DE BAJA CALIFORNIA SA DE CV, POR OMISION DEL SISTEMA DE CANCELACION DE SALDO EN CXP 1105	\$ -	\$ 290
30/09/2021	30267 - 24	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. OC 1651 SE CANCELO CXP 8537 DEL 2017 EL SISTEMA NO HIZO EL REGISTRO DE CANCELACIÓN	\$ -	\$ 1,623
30/09/2021	30267 - 30	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. CXP 5560 (2017) CANCELADA NO SE CANCELO LA PROVISIÓN CIERRE DE EJERCICIO.	\$ -	\$ 3,967
30/09/2021	31070 - 4	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES POR ERRORES EN SISTEMA, SE CANCELO LA CXP 2623 PARA CIERRE DE EJERCICIO Y NO SE CANCELO LA PROVISION.	\$ -	\$ 24,982
			SUMAS	\$ -
			EFFECTO NETO	\$ 201,876

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

7) Afectación al Resultado del Ejercicio 2018:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
22/09/2021	28896 - 2	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #2113 CUATRIMOTO (REC. ZOFEMAT (PARA BAJA, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 65,904.30	\$ -
22/09/2021	28896 - 3	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #2114 CUATRIMOTO (REC. ZOFEMAT (PARA BAJA, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 65,904.30	\$ -
22/09/2021	28896 - 4	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #2121 MOTOCICLO (PARA PM Reclasificación de cta de Baja(REC. ZOFEMAT, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 64,350.00	\$ -
22/09/2021	28896 - 5	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #2122 MOTO ACUATICA (ZOFEMAT (PARA BAJA, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 111,980.00	\$ -
22/09/2021	28896 - 6	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #1822 RANGER PICK UP KING CAP XL 4 X 4, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 95,000.00	\$ -
22/09/2021	28896 - 7	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #1790 PICK UP (REC. ZOFEMAT, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 98,829.50	\$ -
22/09/2021	28896 - 8	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #1811 PICK-UP F-150 (ZOFEMAT, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 103,400.00	\$ -
22/09/2021	28896 - 9	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #1821 FORD F-350 PLATAFORMA 10 FT (ZOFEMAT, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 140,000.00	\$ -
22/09/2021	28896 - 10	PM Reclasificación de cta de Baja Inventario : Folio Inv. #1834 PICK UP SILVERADO 1500 KING CAP 4X4, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 147,000.01	\$ -
30/09/2021	30267 - 28	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. SE CANCELARON LAS CXP 5490 Y CXP 7595, PERO EL SISTEMA NO REALIZO CANCELACIÓN DE SALDO EN PROVEEDOR.	\$ -	\$ 2,977.92
30/09/2021	30267 - 32	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. AFECTACIÓN DE GASTO DUPLICADA, EL SALDO ES POR UNA PENALIZACION QUE SE INGRESO EN PÓLIZA 43633	\$ -	\$ 14,758.76
		SUMAS	\$ 892,368	\$ 17,737
		EFFECTO NETO	-\$ 874,631	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

8) Afectación al Resultado del Ejercicio 2019:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
28/09/2021	29870 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO POR DUPLICIDAD DE CUENTAS POR PAGAR 8684 Y 9993 DEL PROVEEDOR IM NETWORKS S DE RL DE CV	\$ -	\$ 38,327
			SUMAS	\$ -
			EFFECTO NETO	\$ 38,327

9) Afectación al Resultado del Ejercicio 2020:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
27/09/2021	29532 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS POR PROVISIONES ERRÓNEAS DE LA CESPT, SALDO CORRESPONDIENTE AL DESCUENTO DEL 70% AREAS VERDES DE LA CXP 6940.	\$ -	\$ 62,105.69
27/09/2021	29532 - 4	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS POR PROVISIONES ERRÓNEAS DE LA CESPT, SALDO CORRESPONDIENTE AL DESCUENTO DEL 70% AREAS VERDES DE LA CXP 5355.	\$ -	\$ 52,075.02
27/09/2021	29532 - 6	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS POR PROVISIONES ERRÓNEAS DE LA CESPT, SALDO CORRESPONDIENTE AL DESCUENTO DEL 70% AREAS VERDES DE LA CXP 8428.	\$ -	\$ 53,172.49
30/09/2021	30267 - 10	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. CXP 1153 DEL 2020 CANCELADA, EL SISTEMA NO HIZO PÓLIZA DE CANCELACIÓN DE PROVISIÓN .	\$ -	\$ 405.48
30/09/2021	30267 - 12	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. JORGE GEOVANNI MIRANDA ARCE, CXP 9503 NO SE CANCELO SALDO EN SISTEMA.	\$ -	\$ 335.80
30/09/2021	30267 - 26	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDO DE AÑOS ANTERIORES DE PROVEEDORES POR ERRORES EN REGISTROS CONTABLES. OC. 679 (2020) CXP. 2786 CANCELADA, EL SISTEMA NO REALIZO LA CANCELACIÓN DEL PROVEEDOR.	\$ -	\$ 2,960.00
30/09/2021	31070 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACIÓN DE SALDOS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES POR ERRORES EN SISTEMA, EN MARZO SE DUPLICO LA AFECTACIÓN YA QUE SE REALIZO UNA CXP NUEVA SIN CANCELAR EL SALDO DE CXP ANTERIOR.	\$ -	\$ 34,800.00
			SUMAS	\$ -
			EFFECTO NETO	\$ 205,854

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 165,810
---	--------------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos	\$ 577,076,049
-----------------	-----------------------

A) Ingresos de Gestión		\$ 281,126,057
1) Impuestos	\$ 171,175,006	
2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 2,452,439	
3) Contribuciones de Mejoras	\$ 1,269,701	
4) Derechos	\$ 91,105,592	
5) Productos	\$ 5,285,513	
6) Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 9,812,729	
7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ 25,079	

A) Los Ingresos de Gestión se detallan en:

1.- **Impuestos:** Corresponden a las prestaciones en dinero o en especie que se fijan unilateralmente y con carácter de obligatorio a todos aquellos individuos cuya situación coincida con las que las leyes fiscales señalan como generadores del crédito fiscal, siendo la siguiente clasificación:

A) Ingresos de Gestión:		\$ 171,175,006
1) Impuestos		
Impuesto Predial	\$ 80,077,462	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 41,147,261	
Asistencia A Diversiones Y Espect.Publicos	\$ 5,865,607	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 3,774,118	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Otros Impuestos Oficina Central	\$ 12,580,083	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 27,730,474	

2.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social: Se refiere a la deducción que se le aplica catorcenalmente a cada empleado del ayuntamiento en su recibo de nómina por concepto de cuota de recuperación de servicios médicos.

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$ 2,452,439
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 2,452,439	

3.- Contribuciones de Mejoras: Corresponde a la recuperación de créditos de obra de pavimentación realizadas por este Ayuntamiento en ejercicios anteriores, se integra como sigue:

3) Contribuciones de Mejoras		\$ 1,269,701
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 1,269,701	

4.- Derechos: Son las contraprestaciones requeridas por el municipio en pago de servicios de carácter administrativo que esta presta, los cuales se integran como sigue:

4) Derechos		\$ 91,105,592
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 90,371,203	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 6,897	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 727,492	

5.- Productos de tipo corriente: Son los ingresos por contraprestaciones corrientes por los servicios que preste el ente público en funciones de derecho privado, así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de bienes del dominio privado, distinto de la venta de Bienes y Servicios.

5) Productos Tipo Corriente		\$ 5,285,513
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 5,285,513	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

6.- Aprovechamientos de tipo corriente: Son ingresos que se perciben por funciones del derecho público distintos de las contribuciones de mejoras.

6) Aprovechamientos Productos Tipo Corriente		\$ 9,812,729
Multas Oficina Central	\$ 7,224,185	
Indemnizaciones Oficina Central	\$ 1,026,764	
Reintegros Oficina Central	\$ 270,673	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 73,269	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 524,693	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 571,535	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 121,596	
Venta de Inmuebles Propiedad del Ayuntamiento	\$ 15	

7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley Causadas en Ejercicios Anteriores		\$ 25,079
Otros productos ejercicios anteriores	\$ 25,079	

B) Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, se detallan como sigue:

1.- Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas: Representan las participaciones y aportaciones federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al municipio que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las participaciones que en ingresos estatales le correspondan, de acuerdo a las fórmulas de distribución establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Baja California, y en los convenios de coordinación fiscal, celebrados, se integra como sigue:

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
1.- Participaciones y Aportaciones		\$ 293,436,055
Participación Federal Fondo General	\$ 123,150,982	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 20,054,898	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 9,709,490	
Fondo de Fiscalización	\$ 7,772,523	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 5,270,080	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Gasolina y Diésel	\$	6,552,036	
Impuestos Estatales	\$	8,065,240	
Impuesto sobre Hospedaje	\$	2,947,174	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$	911,181	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$	358,263	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$	62,625,366	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$	19,496,864	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$	917,369	
Subsidios Estatales	\$	3,836,838	
Tenencia de Uso de Vehículo	\$	909	
Fondo Compensatorio	\$	9,824,947	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$	1,814,314	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$	10,127,581	

Los otros ingresos representan los ingresos no proyectados obtenidos por intereses ganados y diferencia cambiarias, así como descuentos de algún proveedor o acreedor.

Otros Ingresos			\$ 791,245
Productos de Capital		\$ 4,650	
Sobrantes de Caja	\$	4,650	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 786,595	
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$	415,611	
Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes Oficina Central	\$	370,984	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 399,102,731
--------------------------------	-----------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 323,584,228
1.-Servicios Personales		\$ 230,832,975
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 84,864,508	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 1,480,413	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 20,938,214	
Seguridad Social	\$ 27,124,482	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 96,425,359	
2.- Materiales y Suministros		\$ 24,752,740
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,573,275	
Alimentos y Utensilios	\$ 235,671	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 4,374,199	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 387,545	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 13,158,371	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 1,413,656	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 3,610,023	
3.- Servicios Generales		\$ 66,993,173
Servicios Básicos	\$ 20,158,251	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Servicios de Arrendamiento	\$ 845,493		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 9,788,901		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 2,464,565		
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 26,622,581		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 4,419,991		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 175,110		
Servicios Oficiales	\$ 1,370,738		
Otros Servicios Generales	\$ 1,147,543		
4.- Participaciones y convenios		\$ 1,005,340	
Otros Convenios	\$ 1,005,340		

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 30 de septiembre de 2021, por todos los servicios personales, materiales consumidos y servicios generales devengados, para cumplir con las metas y programas establecidos.

1.- Servicios personales: Corresponden los gastos erogados en los diferentes conceptos de nómina tales como: Pago de sueldos, servicio médico, bonos de transporte, y todas las prestaciones autorizadas a las que las que tienen derecho los trabajadores, así mismo por el pago de finiquitos e indemnizaciones.

2.- Materiales y suministros: Corresponde a los gastos erogados en papelería, tintas, material de limpieza, alimentos de personal, utensilios, herramientas, agua, hielo, cafetería, combustibles, aceites, ropa de trabajo entre otros.

3.-Servicios Generales: Corresponde a los gastos erogados en pago de servicios fijos tales como agua, luz, teléfono, honorarios por la prestación de servicios profesionales, servicios de asesorías diversas, trabajos de imprenta, entre otros.

B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 35,866,958	
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras		\$ 27,866,807	
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 27,866,807		

49

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 1,247,503	
Fondo Zofemat	\$ 1,247,503		
3.- Ayudas Sociales		\$ 3,521,648	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 3,521,648		
4.- Subsidios a la inversión		\$ 938,000	
Subsidios A La Inversión	\$ 938,000		
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$ 1,793,000	
Otras Ayudas	\$ 1,793,000		
6.- Ayudas Sociales a Instituciones son fines de lucro		\$ 500,000	
Organizaciones No Gubernamentales	\$ 500,000		

B) Transferencias internas, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades paramunicipales, apoyos a instituciones y otras ayudas sociales.

1.- Transferencias internas y asignaciones al sector público: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades Paramunicipales del Ayuntamiento para que cumplan con sus metas establecidas en sus programas de trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una.

2.-Transferencias internas del resto del sector público: Importe correspondiente al 10% de aportación municipal al ZOFEMAT de conformidad al anexo No.1, al Convenio de Colaboración Administrativa en materia fiscal federal, celebrado entre la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, el Estado de Baja California y el Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

3.- Ayudas sociales: Corresponde a los gastos erogados en el concepto de ayudas a sociales a la comunidad tales como apoyos para los gastos de canasta básica, pago de servicios, ayudas para gastos funerarios, registro de infantes, becas escolares, entre otros

4.- Subsidios a la inversión: El importe corresponde a los subsidios otorgados a comercios con la finalidad de ayudar a mantener la economía por causa de la contingencia de salud COVID 2019.

5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros: Corresponde al gasto efectuado para el pago de ayuda a los integrantes del programa PATEM (Programa de Ayuda Temporal Emergente por el rescate de la Economía Familiar).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 1,827,313
Subsidio	\$ 1,087,313	
Subsidio Beca	\$ 380,000	
Ampliación	\$ 76,000	
Ampliación	\$ 284,000	
PRODEUR		\$ 2,343,207
Subsidio	\$ 2,101,875	
Ampliación	\$ 241,332	
COTUCO		\$ 2,513,000
Subsidio	\$ 2,513,000	
Subsidio adicional	-	
COPLADEM		\$ 1,756,334
Subsidio	\$ 1,756,334	
DIF		\$ 9,352,300
Ampliación subsidio	\$ 1,477,300	
Subsidio	\$ 7,875,000	
IMDER		\$ 5,023,125
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 5,023,125	
INMUJER		\$ 1,200,000
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 1,200,000	
IMAC		\$ 1,693,125
Subsidio	\$ 1,693,125	
Ampliación		
Ampliación Regidores		
IMPLAN		\$ 2,158,403
Subsidio	\$ 2,158,403	
TOTAL		\$ 27,866,807

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 11,235,628
Intereses De La Deuda Pública	\$ 11,235,628	
Intereses COFIDAN	\$ 11,235,628	

C) Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a septiembre 2021.

D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 117,419
Perdida En Cambio	\$ 117,419	

D) Otros Gastos y Perdidas extraordinarias: Su saldo representa la perdida en cambio de acuerdo a la valuación de los dólares por el tipo de cambio vigente

F) Inversión Pública		\$ 28,298,498
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 28,298,498	

F) Inversión Publica: Su saldo representa la inversión realizada por obras entregadas en bienes públicos como pavimentaciones.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2021.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 177,973,318
---	-----------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2021.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO			-\$	0
DESCRIPCIÓN	30-SEP-2021	31-DIC-2020	MODIFICACIONES	
Patrimonio Recibido Oficina Central				
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	\$565,158		
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	\$4,946,397		
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	\$35,525,964		
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	\$1,290,538		
Terrenos	\$ 56,383,597	\$56,383,597		
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	\$93,617		
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	\$1,282,123		
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	\$14,815,624		
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	\$61,786,331		
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	\$4,275,468		
Terrenos	\$ 413,448,100	\$413,448,100		
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	\$2,524,438		
Panteones	\$ 1,249,541	\$1,249,541		
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	\$82,086,046		
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueble. Ej. Ante	\$ 312,222,961	\$312,222,961		
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	\$ 13,798		
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	\$ 73,683		
Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 992,583,383	\$ 992,583,383	-	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

DESCRIPCIÓN	30-SEPTIEMBRE-2021	31-DIC-2020
Efectivo	\$ 11,500	\$ 11,500
Bancos y Tesorería	\$ 16,467,221	\$ 36,325,588
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 10,697,066	\$ 6,163,044
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 169,734,768	\$ 81,925,751
Depósitos en Garantía	\$ 50,000	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 196,960,555	\$ 124,475,883

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

Se detallan las adquisiciones de Bienes Inmuebles y Muebles en cada uno de sus rubros:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	30-SEP-2021	31-DIC-2020	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828	\$ 882,694,828	\$ -
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 159,017,982	\$ 158,872,395	\$ 145,587
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 22,691,301	\$ 27,890,798	-\$ 5,199,497
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 717,705	\$ 600,524	\$ 117,182
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ 0
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,068,926,709	\$ 1,073,863,436	-\$ 4,936,728
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 25,264,684	\$ 22,447,916	\$ 2,816,768

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,733,502	\$ 5,441,244	\$ 292,259
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 606,233	\$ 590,573	\$ 15,660
Equipo de Transporte	\$ 134,932,777	\$ 130,389,245	\$ 4,543,532
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	\$ 3,546,027	\$ 897,981
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 45,937,000	\$ 42,376,966	\$ 3,560,034
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 217,068,205	\$ 204,941,971	\$ 12,126,234

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

CONCEPTO	30-SEP-2021	31-DIC-2020
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 206,389,235	\$ 80,191,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -
Baja por Deterioro de Bienes Muebles	\$ -	-\$ 3,909,597
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 117,419	\$ 1,678,128
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 28,298,498	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación		\$ 28,028,280
Ganancia / perdida en venta de propiedad planta y equipo		\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		\$ -
Partidas Extraordinarias	\$ 28,415,917	\$ 25,796,810
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 177,973,318	\$ 54,395,165

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.
CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$	576,690,208
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	873,287
2.1. Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	873,287
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	487,446
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	487,446
4.- Total de Ingresos Contables	\$	577,076,049

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO SISTEMA DE PRESUPUESTOS CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		\$444,936,029
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$75,496,717
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,124,687	
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,435,900	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	897,981	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,560,034	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos	694,481	
2.10 Bienes inmuebles	51,707,504	
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	10,070,076	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	6,053	
Otros egresos presupuestales no contables (Almacén)	-	
3. Más gastos Contables No Presupuestales		\$29,663,419
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	29,663,419	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$399,102,731

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

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

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,340,619,633
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes		\$ 105,554,093
Juicios Civiles	-\$ 1,427,446	
Juicios Penales	-\$ 26,211,513	
Juicios Contenciosos	\$ 22,298,000	
Juicios Mercantiles	\$ 2,104,940	
Juicios Laborales	\$ 108,790,112	

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución al cierre del 30 de septiembre de 2021, se muestran también los Juicios Penales y Mercantiles que son a favor del Ayuntamiento.

Dentro de las cuentas de orden contables se tienen considerados los beneficios que en un futuro pasarían a formar parte del patrimonio del Ayuntamiento, las cuales se integran por las siguientes cuentas:

2.- Rezago		\$ 977,321,354
Rezago De Impuesto Predial	\$ 717,576,574	
Rezago Multas De Transito	\$ 65,871,546	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 948,155	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 894,172	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 999,916	
Rezago De Convenios Diversos	\$ 841,985	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 4,922,984	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 82,797	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 798,366	
Rezago por Multas de Regulación	\$ 16,009	
Rezago de Pavimentación	\$ 24,549,577	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,332,521	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 155,486,754	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 30 de septiembre de 2021 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 257,744,186
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 55,032,286	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 24,624,509	
Col. Constitución	\$ 38,333,861	
Col. 17 De Agosto	\$ 4,961,730	
Col. Independencia	\$ 28,349,472	
Col. Ejido Primo Tapia	\$ 460,800	
Fracc. El Descanso	\$ 46,872,815	
Fracc. Vista Marina	\$ 10,259,665	
Fracc. Campo Real	\$ 1,148,400	
MC-124-022 S/289.36 L22 Baldio	\$ 260,424	
Fracc. Misión del Mar II	\$ 1,645,903	
Fracc. Mar de Popotla	\$ 570,871	
Fracc. Terrazas del Mar	\$ 179,295	
Fracc. Lomas De León	\$ 8,182,639	
Fracc. Riviera San Carlos	\$ 31,955,104	
fraccionamiento Mar de Catalina	\$ 147,157	

3.- Bienes Inmuebles por Regularizar: Se registran los bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento, pero que por diferentes causas no se han podido formalizar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 615,135,148
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 224,229,300
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 61,687,681
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 7,657,500
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 8,375,826
Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 2,369,204
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 438,929,407

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 615,135,147.89
Modificado	\$ 676,822,828.84
Comprometido	\$ 452,593,529.34
Devengado	\$ 444,936,029.26
Ejercido	\$ 436,560,203.36
Pagado	\$ 438,929,407.46

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 615,135,148	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 224,229,300	\$ -
Modificado Ptal	-\$ 61,687,681	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 7,657,500	\$ -
Devengado - Ejercido	\$ 8,375,826	\$ -
Ejercido - Pagado	-\$ 2,369,204	-\$ -
Pagado	\$ 438,929,407	\$ -

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 615,135,148
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 65,801,239
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 27,356,299
Ley de Ingresos Devengada	\$ 576,690,208
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 576,690,208

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 615,135,148.00
Modificado	\$ 642,491,447.32
Devengado	\$ 576,284,774.65
Recaudado	\$ 576,284,774.65

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 615,135,148	-\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 642,491,447	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 27,356,299	-\$ -
Devengada	\$ 576,284,775	\$ 405,434
Recaudada	\$ 576,284,775	\$ 405,434

La diferencia de \$405,434 es lo correspondiente a ingresos transitorios que quedaron pendientes al 30 de septiembre de 2021 que por su naturaleza se cancelan en el transcurso del año, para llegar al saldo de la cuenta 2.1.9.1.1.1 de \$560,450 hay que considerar el saldo inicial de \$155,014.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

PERSONALIDAD JURÍDICA.

El Municipio de Playas de Rosarito tiene su origen en el Decreto No. 166 publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 21 de julio de 1995, entrando en vigor a los 45 días de su publicación, representando la división territorial, política y administrativa del estado.

La Gestión Administrativa del Concejo Municipal de Playas de Rosarito fue del 1º de diciembre de 1995 al 30 de noviembre de 1998, mismo que fue designado por el Congreso del Estado, a partir del 1º de diciembre de 1998 se constituyó el I Ayuntamiento.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 Regidores, los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional constituyéndose el 1º de diciembre de cada 3 años.

El Municipio de Playas de Rosarito tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

La Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos.

La Constitución Política del Estado de Baja California.

Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California.

Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California.

Ley de Ingresos Municipal,

Así como los documentos de Planeación, Programación y Presupuestación, Instrumentos que regulan las actividades propias de cada Ayuntamiento como son el Plan de Desarrollo Municipal, Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos.

Así mismo, bajo el principio de la hacienda libre tiene facultades de acuerdo a disposiciones constitucionales para suministrar los servicios públicos consistentes en la seguridad pública y tránsito, alumbrado público, recolección de basura, rastro, panteones, mercados, parques y jardines principalmente.

El municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos, que incluye participaciones y aportaciones federales y estatales, se divide para el ejercicio de su gobierno en una delegación municipal siendo las siguiente:

Delegación Primo Tapia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública Anual, por el período comprendido del 1ro. de enero al 30 de septiembre de 2021 son los siguientes:

Presidente Municipal:

Del 01 de octubre 2019 a la fecha

Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Tesorero Municipal:

Del 01 de octubre 2019 a la fecha

LAE. Manuel Zermeño Chávez

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan de Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2020-2021, el objetivo general es **Humanizar la Ciudad:**

“Ser un municipio desarrollado para las personas, que tome en cuenta las necesidades de sus habitantes, vivo, celebre y seguro; que, por medio de la cultura el dialogo, la creatividad y la convivencia, todos los ciudadanos puedan gozar del territorio con igualdad en su uso y disfrute, para lograr prosperidad y bienestar para las y los rosaritenses.”

Para lo cual el Plan de Municipal de Desarrollo, está estructurado en 5 ejes temáticos y 8 Sub Ejes, como se ilustra en el siguiente esquema:

Ejes rectores de Gobierno	EJE1	EJE 2		EJE 3	EJE 4		EJE 5	
	Paz y Seguridad	Bienestar y Desarrollo Humano		Desarrollo Participativo del Territorio	Prosperidad Económica y oportunidades para todos		Gobierno Democrático	
Sub Ejes	Sub Eje 1.1 Seguridad Ciudadana	Sub Eje 2.1 Bienestar Social	Sub Eje 2.2 Salud Municipal	Sub Eje 3.1 Desarrollo y Servicios Urbanos	Sub Eje 4.1 Economía y Hacienda Municipal	Sub Eje 4.2 Administración	Sub Eje 5.1 Gobierno	Sub Eje 5.2 Atención Ciudadana



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

La actividad principal del H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, B.C. es la administración pública municipal en general, teniendo dentro de las obligaciones fiscales la retención y entero a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de:

- 1.- ISR Retenciones por sueldos y salarios,
- 2.- ISR Retenciones por honorarios profesionales,
- 3.- ISR Retenciones por sueldos asimilados a salarios e
- 4.- ISR Retenciones por arrendamiento de bienes inmuebles.

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

Las operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la ley de ingresos y presupuesto de egresos del municipio de Playas de Rosarito, cuyo efecto se refleja básicamente en el estado de resultados y afectación patrimonial.

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021, se ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los instrumentos normativos emitidos por CONAC.

Así también se da cumplimiento a las obligaciones previstas en la Ley de Disciplina Financiera; apeándose a los criterios que emite el Consejo de Armonización Contable para la elaboración homogénea de la Información Financiera.

Dentro de los principales documentos que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable la información financiera se apega a los siguientes:

- a) Marco conceptual de contabilidad gubernamental
- b) Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- c) Normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos e ingresos.
- d) Matrices de conversión para la armonización contable.
- e) Plan de cuentas, modelos de asientos contables y guías contabilizadoras.
- f) Manual de contabilidad gubernamental
- g) Principales reglas de registro y valoración del patrimonio
- h) Normas y metodología para la emisión de la información financiera, estructura de los Estados Financieros y sus notas.
- i) Clasificadores presupuestarios (Por rubro de ingresos, Administrativa, Funcional, Programática, por Objeto y Tipo de Gasto).
- j) Entre otros.

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

De acuerdo a La Ley General de Contabilidad Gubernamental y los instrumentos normativos del CONAC, los registros contables se efectúan con base en el devengo, por lo que se reflejan en forma acumulativa reconociéndose los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada a costo histórico.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

- El registro y actualización de los bienes inmuebles del Ayuntamiento se realiza al valor catastral.
- Las provisiones se registran en base al devengo para reconocer el endeudamiento que se tiene a una fecha determinada.
- Las correcciones de errores contables se reflejan en las cuentas de afectación de resultado y rectificaciones de ejercicios anteriores, los cuales se analizan en las notas de desglose, en el apartado de Hacienda Pública / Patrimonio.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 30 de septiembre 2021 **\$20.66 por** un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 269,188
Complementaria	\$ 6,024,525
0114683382 BBVA Dólares	\$ 37,153

INVERSIONES FIJAS.

Los bienes inmuebles se registran al valor histórico, el cual corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable comprobatoria y justificativa, el cual es actualizado a valor catastral. En caso de ser producto de una donación, o dación en pago se registran a valor de avalúo o en su caso a valor estimado utilizándose los valores contenidos en la tabla de valores catastrales unitarios, base del impuesto predial del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. del ejercicio fiscal en que se pretendan registrar dichos inmuebles. Los bienes muebles se registran al valor de adquisición, y se clasifican de acuerdo a lo establecido en los artículos 7 y 12 del Reglamento de Bienes y Servicios del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. y artículo 26 fracción XV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de Playas de Rosarito, B. C. Esto es de acuerdo a su régimen de dominio público o privado, presentándose bienes muebles e inmuebles



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Con respecto a las depreciaciones a los bienes muebles y construcciones, a la fecha del cierre del 3er Trimestre de 2021, no se han determinado, cabe mencionar que el padrón de bienes muebles ya fue cargado en el sistema SIAC y nos encontramos en levantamiento físico de inventario para que se realicen en automático las depreciaciones correspondientes, se estima que dentro del 4to trimestre del ejercicio 2021 se concluirá el trabajo.

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base al recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 30 de septiembre de 2021.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 30-SEP -2021	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 518,337,069	\$ 534,619,885	\$ 494,162,545	\$ 40,457,340
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 96,798,079	\$ 107,871,562	\$ 82,122,230	\$ 25,749,332
Total	\$ 615,135,148	\$ 642,491,447	\$ 576,284,775	\$ 66,206,672

Dentro de los ingresos de libre disposición se clasifican los Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos.

Y de los ingresos federales etiquetados, las Participaciones, Aportaciones y Convenios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2021 en los ingresos totales (cifras trimestrales):

Metodo de Calculo	Deuda Pública total	/	Ingreso Total anual	*	100	=	Peso de la deuda
--------------------------	---------------------	---	---------------------	---	-----	---	------------------

Formula	\$10,070,076	/	\$576,284,775	*	100	=	1.75%
----------------	--------------	---	---------------	---	-----	---	-------

Deuda Pública total	\$	10,070,076
Ingreso Total anual	\$	576,284,775

2.- Peso del servicio de la deuda en los ingresos totales (cifras trimestrales):

Método de Calculo	Servicios de la deuda	/	Ingresos disponibles	*	100	=	Peso del servicio de deuda
--------------------------	-----------------------	---	----------------------	---	-----	---	----------------------------

Formula	\$ 11,235,628	/	\$ 412,040,315	*	100	=	2.73%
----------------	---------------	---	----------------	---	-----	---	-------

Servicios de la deuda	\$	11,235,628
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$	412,040,315



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES DERIVADAS DE LA COORDINACIÓN FISCAL CON LA FEDERACIÓN.

En los términos de la Ley de Coordinación Fiscal y de los convenios de adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal y Colaboración Administrativa, El Municipio de Playas de Rosarito, se apega a la normatividad de estos convenios y a su vez participa de los beneficios y obligaciones de los mismos.

CALIFICACIONES OTORGADAS.

En el mes de enero 2020: Fitch Ratings ratifico en '**BBB+estable (mex)**', la calificación del municipio de Playas de Rosarito, Baja California, manifestando que la perspectiva crediticia se mantiene Positiva.

El incremento en la calificación se fundamenta en el aumento en la generación de ahorro interno (AI; ingresos disponibles menos gasto operativo) y la liquidez ante el control presupuestario continuo e indicios de reactivación en la economía local. La Perspectiva Positiva refleja la tendencia favorable en la flexibilidad financiera de la entidad).

PROCESOS DE MEJORA.

El ahorro generado en ejercicios anteriores; permiten mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública a cargo del H. Ayuntamiento, las obligaciones derivadas de las relaciones laborales como son los pagos con el Instituto de Seguridad Social (ISSSTECALI), y el cumplimiento en el pago de pasivos generados en la operación, así como el pago de impuestos por retenciones de ISR. .

La implementación desde el 2013 del Sistema de Armonización Contable, ha permitido tener un control y seguimiento adecuado de todas las operaciones de la entidad, el cual refleja en tiempo real la Información Financiera.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

EFFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

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

OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Del Servicio Civil al Servicio de Los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 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 los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

**C.P. ALEJANDRA RGUEZ. HERRERA
CONTADOR GENERAL**

