

COMITÉ DE TURISMO Y CONVENCIONES DE PLAYAS DE ROSARITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL 30 DE JUNIO DE 2022

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.1.1. Efectivo y equivalentes.

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo	\$	1,000.00
Bancos/Tesorería		664,294.52
		\$ 665,294.52

Banco moneda mexicana BANORTE No. 0113136803:

Se utiliza para transferencias bancarias para el pago de: impuestos, proveedores, reembolsos, salarios, y tramitología que expide la entidad para el cumplimiento de las funciones del organismo.

Banco moneda extranjera BANORTE 0124683219:

Se utiliza para el pago a proveedores en el extranjero, gastos a comprobar o reembolsos, que requiera pago en dólares ya sea para la asistencia y/o participación de evento turístico o promocionales del destino.

1.1.2. Derecho de recibir Efectivo y Equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

Otras Cuentas por Cobrar

Anticipo ISR Retenido	\$	1,823.73
Anticipo Crédito al Salario		1,552.20
		3,375.93

Funcionarios y Empleados

Elsa Dominguez Pérez	\$	1,000.00
Luis Fernando Arevalo C.		6,000.00
		7,000.00

Otros Deudores Diversos

Evelyn Acosta	Mar. 2018	30.15
Leonardo Flores García	Mar. 2020	1,750.83
Anissie Tatiana Erin R.	Jun. 2018	531.85
Irán Leonardo Verdugo	Diciembre 2021	10,740.00
Luis Fernando Arevalo	Junio 2022	291.80
		13,344.63

Total:	\$	23,720.56
---------------	-----------	------------------

1.2.4. Bienes Muebles

Se integra de la siguiente manera:

	SALDO AL 31-DIC-2021	ADQ. (BAJA)	SALDO AL 30-JUN-2022
Mob. y Equipo de Admón.	\$ 179,240.98	0.00	\$ 179,240.98
Mob. y Equipo Educacional	94,521.20	0.00	94,521.20
Equipo de Transporte	263,500.00	0.00	263,500.00
Activos Intangibles	15,276.01	0.00	15,276.01
Depreciación Acumulada	(492,779.59)	(36,551.92)	(529,331.51)
	<u>\$ 59,758.60</u>	<u>\$ (36,551.92)</u>	<u>\$ 23,206.68</u>

Analisis de la Depreciacion efectuada en el ejercicio 2022:

EQUIPO DE COMPUTO

20-dic-18	Impresora MultiFuncional EPSON L575	975.36
19-dic-18	MacBook Pro 13 Pulgadas	4,994.82
20-dic-18	Disco Duro Externo 1T AHF710A	270.42
	TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	6,240.60

EQUIPO DE DIFUSION

01-sep-16	VideoProyector	1,588.26
24-dic-18	Camara Fotografica/Video NIKON D750	9,990.00
	TOTAL EQUIPO DE DIFUSION	11,578.26

TOTALES:

17,818.86

PASIVO

2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se integra de la siguiente manera:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Octavio Romo Covarrubias	Septiembre 2018	1,559.04
Felizardo Palacios Perez	Marzo 2014	2,371.45
Asociación de Condominos	Diciembre 2014	13.00
Sistema de Copiado Digital	Diciembre 2015	1,150.43
Claudia Ruiz	Marzo 2018	114.57
Evelyn Acosta Montes	Diciembre 2017	1,204.80
Grupo ASP S. de R.L de C.V.	Diciembre 2017	3,480.00
Leonardo Flores Garcia	Marzo 2022	446.00
Saúl Eduardo Alvarez Rojas	Marzo 2022	13.50
		<u>\$ 10,352.79</u>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

IMSS – SAR	Junio 2022	\$ 5,047.48
Infonavit	Junio 2022	1,608.42
I.S.P.T.	Junio 2022	15,629.96
		<u>\$ 22,285.86</u>

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Ingresos por Realizar	Agosto 2012	\$ 1,060.00
		<u>\$ 1,060.00</u>

2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

3.2.2. Resultado de Ejercicio Anteriores.

Se integra de la siguiente manera:

Afectaciones Patrimoniales ejerc. 1996-2001	336,969.88
Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2002-2007	(399,698.17)
Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2008-2013	(154,193.68)
Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2014- 2019	547,071.21
Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2020	38,449.19
Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2021	80,389.35

\$ 448,987.78

5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS	
Materiales de Administración	7,674.66
Alimentos y Utensilios	1,713.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	20,646.10
Vestuarios, Blancos, Prendas	0.00
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	
Servicios Basicos	12,027.00
Servicio de Arrendamiento	9,112.59
Serv. Profesionales Cientificos y Tecnicosy otros Serv.	44,980.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,641.59
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	9,681.06
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	385,000.00
Servicio de Traslado y Viáticos	98,011.26
Servicios Oficiales	176,821.12
Otros Servicios Generales	27,149.65
	1,470,423.17

5.2. Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se integra de la siguiente manera

Depreciaciones de Bienes Muebles	\$	17,818.86
Total:	\$	17,818.86
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	\$	1,488,242.03

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

Efectivo y Equivalentes	Diciembre 2021		Junio 2022	
Efectivo	\$	1,000.00	\$	1,000.00
Banco/Tesorería		422,593.83		664,294.52
Total de Efectivo y Equivalentes:\$		423,593.83	\$	665,294.52

**5.- NOTAS DE CONCILIACIONES DE INGRESOS Y EGRESOS
PRESUPUESTALES.**

COMITÉ DE TURISMO Y CONVENCIONES DE PLAYAS DE ROSARITO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 30 de Junio de 2022		
(Cifras en Pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 1,717,777
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)		\$ 1,717,777

**COMITÉ DE TURISMO Y CONVENCIONES DE PLAYAS DE ROSARITO
CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,470,423
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administracion	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra publica en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de titulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizacion de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros egresos presupuestales no contables	\$ -	
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ 17,819
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 17,819	
Provisiones		
Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 1,488,242

6.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Nombre	EJERCICIO 2022			
		Saldo			Saldos
		Inicial	Cargos	Abonos	Final
8000-000-000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		16,375,365.60	16,375,365.60	0.00
8000-100-000	PRESUPUESTO DE INGRESOS	0.00	6,993,454.88	6,993,454.88	0.00
8000-100-001	Ley de Ingresos Estimada	10,567,124.99	3,531,567.00	0.00	14,098,691.99
8000-100-002	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	1,728,077.89	3,534,433.05	1,806,355.16
8000-100-003	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8000-100-004	Ley de Ingresos Devengada	0.00	1,730,943.94	1,730,943.94	0.00
8000-100-005	Ley de Ingresos Recaudada	10,567,124.99	2,866.05	1,728,077.89	12,292,336.83
8000-200-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	9,381,910.72	9,381,910.72	0.00
8000-200-001	Presupuesto de Egresos Aprobado	10,184,681.66	0.00	3,481,567.00	13,666,248.66
8000-200-002	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	3,481,567.00	1,475,085.89	2,006,481.15
8000-200-003	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8000-200-004	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	1,475,085.93	1,475,085.93	0.00
8000-200-005	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	1,475,085.93	1,475,085.93	0.00
8000-200-006	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	1,475,085.93	1,475,085.93	0.00
8000-200-007	Presupuesto de Egresos Pagado	10,184,681.66	1,475,085.93	0.00	11,659,767.51

7.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus participantes.

2.- AUTORIZACION E HISTORIA

2.1 DISPOSICIONES GENERALES Y PERSONALIDAD JURÍDICA.

El H. IV Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C. en ejercicio de las Facultades que le confirman los artículos 3 Fracciones I del capítulo Primero, Título Primero de las bases del Régimen Municipal para el Estado de Baja California, y estando en sesión solemne celebrada el día 23 de Diciembre de 2004, tuvo a bien aprobar por unanimidad el siguiente: Acuerdo de creación que actualiza, modifica, amplía y reestructura el acuerdo de creación de fecha 13 de Diciembre de 1995, publicado en el Periódico Oficial del 9 de Febrero de 1996 del organismo publico descentralizado denominado Comité de Turismo y Convenciones de Rosarito el cual podrá ser identificado también como COTUCO DE ROSARITO, para quedar como sigue: Se crea el organismo ~~público descentralizado de la administración pública municipal de Playas de~~ Rosarito, B.C., denominado Comité de Turismo y Convenciones de Playas de Rosarito (COTUCO DE PLAYAS DE ROSARITO), dando la personalidad jurídica y patrimonio propios y por ende facultad para contratar y celebrar toda clase de actos conforme a su competencia, en los términos de los artículos 23 del Capítulo Primero, Título Segundo del Régimen Jurídico Municipal de la Ley del Régimen Municipal del Estado de Baja California y del Título Tercero de la Administración Pública Descentralizada del Régimen Interior para la Administración Pública Municipal para el Municipio de Playas de Rosarito.

El Patrimonio del Comité se integrará por las partidas que el gobierno municipal le asigne, así como donativos, ganancias por eventos, derechos por membresía, subvenciones y cualquier otra participación en dinero o en especie que hagan las Instituciones oficiales, privadas y los particulares en general.

8.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

8.1. FUNCIONES Y ATRIBUCIONES

Las principales funciones y atribuciones son las siguientes:

El Organismo tiene como objeto la proporción, conservación, protección, creación, mejoramiento, aprovechamiento de los recursos turísticos del Municipio, así como la realización de todas las actividades encaminadas a fomentar el turismo municipal en

El Consejo Directivo nombrará de entre sus miembros de acuerdo a las disposiciones establecidas en el Artículo 10 del presente documento a la mesa directiva que será integrada por, un presidente, un Vicepresidente, un Secretario y un Tesorero, mismos que duraran en su cargo un año, pudiendo ser reelectos hasta por dos periodos mas, con la finalidad de garantizar la continuidad de las acciones, procurando que la elección sea alterna al periodo del Gobierno Municipal, con las facultades que este mismo ordenamiento señala así como todas aquellas establecidas en las demás disposiciones legales y administración aplicables a su ámbito de competencia. Su periodo iniciara el 1º de Febrero del año de elección y terminara el 30 de Enero del año siguiente, la elección de la mesa directiva deberá realizarse entre el 10 y 25 de Enero del año correspondiente a su integración y será obligación del Presidente saliente convocar a elecciones. Los representantes de los organismos e instituciones mencionadas en artículo anterior, nombrara a su suplente, que actuara únicamente por ausencia temporales del propietario, pudiendo revocarse tales nombramientos en cualquier tiempo.

Cada uno de los miembros del Consejo Directivo, tendrá derecho a voz y voto en las deliberaciones, mismas que serán válidas por el acuerdo mayoritario de los miembros presentes.

El cargo de Consejero es honorífico y de duración será por un año, mismo que estará sujeta al cumplimiento de sus obligaciones y facultades salvo en el caso de aquellas que, formen parte de a Administración Publica Municipal y que por término de su cargo tenga que ser substituidos.

El Consejo Directivo manejará su hacienda en lo que respecta a sus ingresos y egresos de acuerdo al presupuesto y a los programas y proyectos especiales aprobados para el ejercicio fiscal del año que se trate, y en estricto apego y observancia a las disposiciones legales aplicables que para el manejo del erario y de los fondos públicos se encuentren vigentes. El Consejo Directivo podrá solicitar al Ayuntamiento Autorización para adquirir créditos a la asignación de partidas adicionales a efecto de realizar los cometidos señalados en este reglamento, siempre y cuando dichos actos recaigan en acuerdos de asamblea y sean asignados por el Presidente, Vicepresidente, Secretario y Tesorero de este Organismo. El Consejo Directivo tendrá la responsabilidad de trabajar en coordinación con la Unidad de Coordinación Paramunicipal a efectos de implementar todas aquellas medidas que en su caso tengan como objeto el mejorar el funcionamiento administrativo, contable y financiero del organismo.

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

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, es:

PRESIDENTE

C. CESAR RIVERA GONZALEZ

9.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

9.1 EFECTOS DE LA INFORMACIÓN 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 en los ajustes por inflación.

9.2 OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de las transacciones. Al 31 de diciembre de cada año, los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio vigente a esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación.

9.3 MOBILIARIO Y EQUIPO

El mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

9.4 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos para el sostenimiento del Organismo son reconocidos y se registran en base a lo devengado.

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

9.5 OBLIGACIONES DEL CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio e Instituciones Descentralizadas de B.C., estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independiente de la justificación de la separación. En ese caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo.

Además de la Ley del Servicio Civil alternamente se aplica la Ley Federal del Trabajador para efectos de prestaciones.

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



Lic. César Rivera González
Presidente



C.P. Ricardo López Alba
Contador