

COMITÉ DE TURISMO Y CONVENCIONES DE PLAYAS DE ROSARITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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/Tesoreria		816,033.60
		817,033.60
		817,033.60

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

Karla Patricia Ruelas Márquez	\$	2,996.06
		2,996.06

Otros Deudores Diversos

Evelyn Acosta	Mar. 2018	30.15
Leonardo Flores García	Mar. 2020	406.00
Anissie Tatiana Erin R.	Jun. 2018	531.85
Saúl Eduardo Alvarez Rojas	Sep. 2022	1,512.00
Luis Fernando Arevalo	Sep. 2022	356.30
		2,836.30

Total:	\$	9,208.29
--------	----	----------

[Handwritten signature]

1.2.4. Bienes Muebles

Se integra de la siguiente manera:

	SALDO AL 31-DIC-2021	ADQ. (BAJA)	SALDO AL 30-SEP-2022
Mob. y Equipo de Admón.	\$ 179,240.98	0.00	\$ 179,240.98
Mob. y Equipo Educativo	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)	(45,461.35)	(538,240.94)
	<u>\$ 59,758.60</u>	<u>\$ (45,461.35)</u>	<u>\$ 14,297.25</u>

Análisis de la Depreciación efectuada en el ejercicio 2022:

EQUIPO DE COMPUTO

20-dic-18	Impresora MultiFuncional EPSON L575	1,463.04
19-dic-18	MacBook Pro 13 Pulgadas	7,492.23
20-dic-18	Disco Duro Externo 1T AHF710A	405.63
	TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	9,360.90

EQUIPO DE DIFUSION

01-sep-16	VideoProyector	2,382.39
24-dic-18	Camara Fotografica/Video NIKON D750	14,985.00
	TOTAL EQUIPO DE DIFUSION	17,367.39

TOTALES:	26,728.29
-----------------	------------------

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	Septiembre 2022	\$ 4,300.67
Infonavit	Septiembre 2022	3,278.72
I.S.P.T.	Septiembre 2022	11,846.90
		<u>\$ 19,426.29</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	9,030.19
	<u>\$ 377,628.62</u>

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS DE GESTION

4.2.1. Ingresos de la Gestión

Se integra de la siguiente manera:

Productos Financieros	\$	2,348.11
	\$	<u>2,348.11</u>

Se integra por los rendimientos bancarios ganados durante el ejercicio por la cuenta bancaria por un importe de \$ 52.56 pesos y por la Utilidad en Cambios obtenida en el ejercicio por un importe de \$ 2,295.55 pesos.

4.2.2. Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Se integra de la siguiente manera:

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico:		
Aportación H. Ayuntamiento	\$	2,868,934.83 (1)
Paseo Ciclista		0.00
	\$	<u>2,868,934.83</u>

(1) Representa la aportación del año 2022 del Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1. Gastos de Funcionamiento.

Se integra de la siguiente manera:

5.1.1. SERVICIOS PERSONALES		
Remuneracion al Personal de Confianza	\$	810,235.95
Remuneraciones Adicionales Personal Confianza		232,902.23
Seguridad Social		181,154.68
Otras Prestaciones Sociales		123,147.00

5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS		
Materiales de Administración		20,522.18
Alimentos y Utensilios		4,639.49
Combustibles, Lubricantes y Aditivos		29,417.62
Vestuarios, Blancos, Prendas		11,998.80
5.1.3 SERVICIOS GENERALES		
Servicios Basicos		17,533.00
Servicio de Arrendamiento		16,826.85
Serv. Profesionales Cientificos y Tecnicosy otros Serv.		72,091.80
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		5,797.03
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento		9,681.06
Servicios de Comunicación Social y Publicidad		496,363.60
Servicio de Traslado y Viáticos		125,318.27
Servicios Oficiales		231,467.12
Otros Servicios Generales		23,386.53
		<u>2,412,483.21</u>

5.2. Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se integra de la siguiente manera

Depreciaciones de Bienes Muebles	\$	26,728.29
Total:	\$	<u>26,728.29</u>
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	\$	<u>2,439,211.50</u>

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

Efectivo y Equivalentes	Diciembre 2021	Septiembre 2022
Efectivo	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Banco/Tesorería	422,593.83	816,033.60
Total de Efectivo y Equivalentes:\$	423,593.83	\$ 817,033.60

**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 Septiembre de 2022	
(Cifras en Pesos)	
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,871,283

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)	\$ 2,871,283
---	---------------------



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 SEPTIEMBRE DE 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 2,412,484
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		\$ 26,728
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 26,728	
Provisiones		
Disminución 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)		\$ 2,439,212

6.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Nombre	EJERCICIO 2022			
		Saldo			Saldos
		Inicial	Cargos	Abonos	Final
8000-000-000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		23,613,008.14	23,613,008.14	0.00
8000-100-000	PRESUPUESTO DE INGRESOS	0.00	9,902,103.42	9,902,103.42	0.00
8000-100-001	Ley de Ingresos Estimada	10,567,124.99	3,826,826.83	0.00	14,393,951.82
8000-100-002	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	2,880,645.66	3,836,189.55	955,543.89
8000-100-003	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	295,259.83	295,259.83	0.00
8000-100-004	Ley de Ingresos Devengada	0.00	2,890,008.38	2,890,008.38	0.00
8000-100-005	Ley de Ingresos Recaudada	10,567,124.99	9,362.72	2,880,645.66	13,438,407.93
8000-200-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	13,710,904.72	13,710,904.72	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	3,555,469.10	2,483,432.33	1,072,036.77
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	2,557,334.43	2,557,334.43	0.00
8000-200-005	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	2,557,334.43	2,557,334.43	0.00
8000-200-006	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	2,557,334.43	2,557,334.43	0.00
8000-200-007	Presupuesto de Egresos Pagado	10,184,681.66	2,483,432.33	73,902.10	12,594,211.89

atención a los Principios y Lineamientos de los Planes Nacional, Estatal y Municipal del Desarrollo que en esta materia se expidan y en concordancia con los programas y proyectos que ellos emanen:

- a) Formular programas anuales para fomentar el desarrollo del turismo en la comunidad.
- b) Colaborar y auxiliar a las autoridades de turismo en la aplicación Estatal y Federal de las legislaciones en dicho ramo, dentro del ámbito Municipal.
- c) Actuar como organismo de consulta tanto de las autoridades como de los particulares en materia turística cuando se le solicite.
- d) Estimular las corrientes turísticas, con el objeto de incrementar su afluencia, tanto al municipio de Playas de Rosarito, al Estado de Baja California y al interior de la Republica, inculcando en el turista el conocimiento de nuestras costumbres, cultura y tradiciones, así como recursos y atractivos turísticos.
- e) Fomentar la corriente turística de nuestros con nacionales al interior del país.
- f) Realizar estudios sobre el turismo en sus diversos aspectos y procurar la solución de los problemas relativos al mismo con la finalidad de coadyuvar en la actualización del Plan de Acción Turística 2004/2024.
- g) Promover y fomentar ferias y convenciones de carácter local, estatal, regional o internacional, así como exposición de artesanías y artes populares; que tengan la característica de incrementar el número de visitante tanto nacional como internacional a nuestro municipio, produciendo con ello una derrama económica y un retorno en la inversión de las aportaciones.
- h) Fomentar la creación de clubes de recreo, de caza y de pesca, de yates; Organizar ~~competencias deportivas en los ámbitos señalados. Asesorar o coordinar los eventos descritos o de cualquier índole relacionados con el turismo.~~
- i) Patrocinar y estimular a los centros de capacitación y adiestramiento para preparar personal especializado en todas las ramas relacionadas con el turismo.
- j) Contratar Conferencistas, talleres, casas editoras, agencias especializadas en publicidad, radio, cine, televisión y cualquier otro medio de difusión de propaganda consistente en: anuncios, folletos, literatura, guías, graficas, estadísticas, fotografías, películas, documentales, programa de televisión, radio, etc., que tiendan a incrementar la corriente turística; establecer casetas de información turística.
- k) Proponer a las autoridades competentes proyectos de construcción de obras o recolección encaminada al embellecimiento del Municipio, para el efecto de crear atractivos de índole turística acorde al Plan de Acción Turística y al Plan Municipal de Desarrollo.
- l) Fomentar y mantener membresías de socias del COTUCO DE PLAYAS DE ROSARITO, quienes gozaran de los beneficios que dicho distintivo contiene.
- m) Integrarse como Fideicomitente y Fideicomisario del contrato del Fideicomiso Publico Para la Promoción Turística de Playas de Rosarito, Baja California cuyo objeto es ser el instrumento para ejercer los ingresos provenientes del Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje Recaudado en nuestro Municipio.
- n) Actuar como organismo de definición y vinculación de las acciones y políticas que el Fideicomiso Publico para la Promoción Turística de Playas de Rosarito, Baja California, implemente en materia de promoción y publicidad turística del propio Municipio.

- o) Coadyuvar en el seguimiento de la Agenda 21.
- p) En coordinación con el Comité Técnico para el seguimiento del Plan de Acción Turística 2004/2024, elaborar, organizar y actualizar el inventario turístico y la estadística del destino, la publicación de directorios de los servicios turísticos y calendarios de eventos del municipio.
- q) Coordinarse con la Dirección de Promoción y Relaciones Públicas del Ayuntamiento como cabeza del sector dentro del ámbito municipal.

8.2 ÓRGANO DE GOBIERNO

El Organismo tendrá competencia dentro de los límites de la jurisdicción territorial del Municipio de Playas de Rosarito, B.C., y se integrará por un Consejo Directivo formado por el Presidente o el representante que designe de cada una de las Dependencias y Organizaciones privadas siguientes:

- 1) Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C., representado por el Presidente Municipal o la persona que este designe éste.
- 2) Cámara Nacional de Comercio de Playas de Rosarito (CANACO)
- 3) Asociación Mexicana de Hoteles y Moteles de Playas de Rosarito, A.C.
- 4) Cámara Nacional de la Industria Restaurantera de Playas de Rosarito (CANIRAC)
- 5) Delegación o en su caso Sub-Delegación Estatal de Turismo del Estado y Federal.
- 6) Sociedad de Historia de Playas de Rosarito.
- 7) Un representante de las Asociaciones de Profesionales Inmobiliarios de Playas de Rosarito.
- 8) Unión de Comerciantes Pescadores y Restauraneros de Puerto Nuevo.
- 9) Asociación de Campos y Desarrollos Turísticos de la Zona Costa.
- 10) Comité de Ciudades Hermanas de Playas de Rosarito.
- 11) Asociación de Fabricantes de Muebles y Accesorios de Rosarito, A.C. (AFAMARO).
- 12) La Comisión de Turismo y Desarrollo Económico de H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.
- 13) Consejo Consultivo de Desarrollo Económico de Playas de Rosarito, A.C.
- 14) Comité Técnico de Seguimiento de Plan de Acción Turística de Playas de Rosarito.
- 15) La comisión de Desarrollo Económico de Playas de Rosarito (SEDECO).
- 16) Consejo Coordinador Empresarial de Playas de Rosarito.
- 17) Coparmex de Playas de Rosarito.

Los representantes de las Organizaciones privadas serán designados de conformidad con los procedimientos y las disposiciones que para esos efectos se tengan establecidos en sus reglamentos internos de cada una de ellas.

Las Autoridades no podrán ser votadas para ocupar un puesto en la Dirección, sin embargo en caso de que se quedare vacante la Presidencia, el Representante del Ayuntamiento ocupará la presidencia de dicho Consejo hasta el final del período, pudiendo si lo considera necesario convocar nuevamente a elecciones. Tiene el voto de calidad el Ayuntamiento de Playas de Rosarito a través de su representante.

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 periodo 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