

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes	\$ 314,616,303
--------------------------------	-----------------------

Efectivo			\$ 21,500
Caja	\$ -		
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 47,654,364
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 11,403,573	C)	
0661166918 Fondo Para Policías Caídos Banorte	\$ 336,320	D)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 6,071,111	E)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 1,188,013	F)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 1,279,153	G)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 167,081	H)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 105,695	I)	
1199598998 Banorte Autos Extranjeros 2022	\$ 11,455,720	J)	
BBVA Bancomer			
0159159231 Predial y Nomina BBVA	\$ 8,494,260	K)	
0116995063 Cajero Predial BBVA	\$ 191,468	L)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 56,534	M)	
BanBajo			
13637376 Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ -		
13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 263	N)	
14228241 Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ -		
13637483 Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 2	O)	
Bancos Dólares			

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 31 DE MARZO 2023**

566264665 Banorte Dlls	\$ 334,162	P)	
Complementaria	\$ 6,523,779	Q)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 47,229	R)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 30,944,596
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 108,491	S)	
1211860690 Banorte FISM (FIII) 2023	\$ 13,351,843	T)	
1173055688 Banorte FISM (FIII) 2022	\$ 120	U)	
1211865668 Banorte FORTAMUN (FIV) 2023	\$ 17,484,141	V)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 235,945,843
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 6,161,417	W)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 217,549,827	X)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 5,614,545	Y)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 307,974	Z)	
BanBajo Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,222		AA)
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,215,679		AB)
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 3,006,521		AC)
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 54,658		AD)

Efectivo:

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

Bancos y Tesorería:

- C) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.
- D) Representa el saldo de la cuenta Fondo de policías caídos
- E) Representa el saldo de la cuenta Tesorera

“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 31 DE MARZO 2023

- F) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos
- G) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva Ramo 28
- H) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- I) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones
- J) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros
- K) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA
- L) Representa el saldo de la cuenta del cajero de BBVA
- M) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina.
- N) Representa el saldo de la cuenta Fondo de Reserva para el servicio de la deuda Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- O) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- Q) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 31 de marzo del 2023 a un Tipo de Cambio de **18.1052** M.N., por dólar.
- R) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

- S) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da 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 FISM (FIII) 2023
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FISM (FIII) 2022
- V) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2022





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

Inversiones Temporales

W,X,Y) 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.

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

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

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

AC) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora

AD) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

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
------------------------------	-----------

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	\$ 9,080,711
---	---------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ -
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 8,517,587
III.- Deudores por Anticipos	\$ 22,724
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ 8,000
V. Préstamos a Empleados	\$ 532,400
VI. Préstamos a entes externos	\$ -

I.- Cuentas por cobrar a corto plazo quedo sin saldo al final del trimestre.

II.- Deudores diversos se refieren a los siguientes conceptos:

“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 31 DE MARZO 2023**

- 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, el cual al final del ejercicio quedo en cero.
- 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.
- C) Cheques devueltos 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.

II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		\$ 8,517,587
A) Gastos por comprobar		\$ 24,140
Martínez Yorba Fabián	\$ 12,140.00	
Sainz Urías Ibrad Karim	\$ 8,000.00	
Gámez Parra Kassandra Margarita	\$ 4,000.00	
B) Faltantes de Caja		\$ 13,903
Ibáñez Canales Rubén	\$ 5,077.00	
Muñoz Rodríguez Miguel Aramis	\$ 4,961.00	
Alejandro Topete Valenzuela	\$ 1,098.00	
Bojórquez Rivera Alexis	\$ 771.00	
Araujo Heras José Guadalupe	\$ 550.00	
Montellano Martínez Martin	\$ 504.55	
Ramírez Preciado Luis Arturo	\$ 386.05	
Guillen Mayorquin Luis Heriberto	\$ 276.00	
Rentería Meza Cristhian	\$ 84.17	
González Ortega Cynthia	\$ 84.00	
Abarca Navarrete Mercedes	\$ 47.00	
Grijalva Galdean Jesús Manuel	\$ 35.10	
Dueñas Ramírez Esmeralda	\$ 20.00	
Arámbula Murrieta Ana Wendy	\$ 9.00	
Álvarez Mata Israel	\$ 0.18	
C) Cheques devueltos		\$ 1,871,825
Cheques devueltos MN	\$ 1,871,825	
D) Funcionarios y Empleados		\$ 128,947
Drew Cortes Roberto Geovany	\$ 50,000.00	
Damián Cabrera Ricardo	\$ 50,000.00	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

López Palma Jorge Ezequiel	\$ 11,000.00		
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,192.71		
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400.00		
Magdaleno Avalos Thalía Guadalupe	\$ 3,000.00		
Gallo Sevilla Israel	\$ 1,912.22		
Lomelin Díaz Christian	\$ 442.40		
E) Otros Deudores Diversos		\$ 6,478,771	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 6,461,011		
Gobierno del Estado de B.C.	\$ 4.00		
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$ 8,381.42		
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	\$ 8,766.83		
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$ 517.87		
Equipos Eléctricos de Baja California	\$ 90.00		

El saldo representa los montos fijos de fondo rotatorio que se tiene que cerrar en el mes de octubre a más tardar

III.- Deudores por Fondos Rotatorios		\$ 22,724
García Porras Daniel	\$ 6,000.00	
Mancera González Dustin	\$ 6,224.00	
Rangel Canchola Georgina	\$ 8,500.00	
Alamillo Cárdenas Juan Antonio	\$ 2,000.00	

Al cierre de trimestre quedo sin saldo la caja de apoyos por norma técnica.

IV.- Deudores por Caja de Apoyos		\$ 8,000
Pequeño Gutiérrez Lourdes	\$ 8,000.00	

El saldo de préstamos a empleados representa el monto pendiente de cubrir por los empleados que solicitan préstamo, dichos prestamos son de un monto máximo de un mes de sueldo y a liquidarse en 10 catorcenas.

V.- Prestamos a Empleados		\$ 532,400
Arellano Ortiz Francisco Javier	\$ 60,000	
Mendivil Balderrama Leonardo Daniel	\$ 28,000	
García Morales Mayra Leticia	\$ 27,000	
Montelongo Arroyo María Teresa	\$ 20,700	

6

“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 31 DE MARZO 2023**

Mancera González Dustin	\$	20,000	
Martínez Castañeda Mariano	\$	18,000	
Ramírez López Francisco Javier	\$	18,000	
Romero Ortega Saúl	\$	18,000	
Mancilla María del Refugio	\$	15,000	
Rodríguez Reynaga Juan Luciano	\$	14,400	
Robles Torres Juan Ramón	\$	13,500	
Esparza Velázquez Jesús Antonio	\$	13,500	
Aguilar Rivas Evelia	\$	12,500	
Peña Ramírez Juan Pablo Daniel	\$	12,000	
Rodríguez Herrera Alejandra	\$	12,000	
Troncoso García Miguel Ernesto	\$	12,000	
Castillo Díaz José Luis	\$	12,000	
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$	12,000	
Guevara Aguilar Isaías	\$	12,000	
Ledezma Velazco David Roberto	\$	12,000	
Parra Alanís Yesenia	\$	10,500	
Pacheco Cabada Héctor Daniel	\$	10,200	
García Manzano Cesar Armando	\$	9,000	
Castañeda Serrano Dolores María Concepción	\$	9,000	
Rosales Govea Gabriela	\$	9,000	
Ramírez López Zaira Yazmin	\$	9,000	
Villarruel Castro Oscar	\$	8,000	
Zúñiga Zalpa Mónica Yazmin	\$	8,000	
Arias Díaz Carlos Ernesto	\$	7,600	
Guzmán Guzmán Luz Gabriela	\$	7,200	
De la Cerda Miranda Gerardo Rafael	\$	7,200	
Coronado Hernández Ángel	\$	6,300	
Almaraz Silva Mirna Mariela	\$	6,000	
Olvera López Rocío De Jesús	\$	6,000	
Hinojo Castro Jesús Gabriel	\$	6,000	
Delgadillo Huerta Joaquín	\$	6,000	
Saldaña Pérez Manuel	\$	6,000	
Rodríguez Martínez Daniel	\$	6,000	
Aparicio Rivera María De Jesús	\$	6,000	

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 31 DE MARZO 2023**

Gaytán Vázquez Ma. Guadalupe	\$	5,400	
Gómez Urrutia María Leticia	\$	4,000	
Guzmán Audelo Jorge Humberto	\$	4,000	
Reyes Luz Angélica	\$	4,000	
Serrano Denogean Liza Angélica	\$	4,000	
Ramírez Soto Cristian Alberto	\$	3,000	
Aguilar Graciano Adriana	\$	2,400	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	10,667
--	-----------	---------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central		\$	10,667
Auto Productos De La Costa S.A. de C.V.	\$	6,810	
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$	3,857	

El saldo de esta cuenta representa las cuentas de anticipo

Almacén	\$	7,346
----------------	-----------	--------------

Materiales de Administración, Emisión de Doctos y Art. Oficiales	\$	7,346
Materiales y equipos menores de oficina	\$	7,346.05

El saldo representa las existencias en almacén al 31 de marzo del 2023 la cual al cierre de ejercicio queda en cero.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$	1,754,203
---	-----------	------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$	360,846
B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$	1,393,358

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

“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 31 DE MARZO 2023**

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 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		\$ 1,393,358
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios		
	\$ 76,189	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 35,619	
Cobián Moreno Rafael Quintín	\$ 7,391	
Peña Pelayo Ignacio	\$ 7,000	
Rojas Sánchez María del Carmen	\$ 1,900	
Faltantes de caja de Ex Funcionarios		
	\$ 4,767	
Zepeda Duarte Ilian Bianey	\$ 4,767	
Ex Funcionarios y empleados		
	\$ 272,192	
Díaz López Javier	\$ 48,400	
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,163	
Delgado Ramírez Adolfo	\$ 43,700	
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	
Paredes Cárdena Héctor	\$ 3,733	
Marcos Pichataro Jesús Giovanni	\$ 2,857	
Ituarte Camacho Sergio Domingo	\$ 2,534	
Barroso Medina Fernando	\$ 2,013	
Pineda Páez Gerardo Luis	\$ 2,000	
Otros Deudores Diversos		
	\$ 982,930	
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$ 389,835	
Sedena	\$ 219,851	

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 31 DE MARZO 2023**

Editorial el Vigia, 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	\$	2,901		
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		
Grupo Rice S.A de C.V.	\$	1,219		
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			\$ 21,078	
Gómez González Martha	\$	4,909		2020
Cortez Mendoza Jesús Gerardo	\$	4,500		
Beltrán Gómez Romario Humberto	\$	2,667		
Deudores De Nomina	\$	2,499		
Mendoza X Armando	\$	2,000		
Verdugo Barraza Jorge Alonso	\$	2,000		
Isarraras Duarte Manuel	\$	1,904		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

Pineda Páez Gerardo Luis	\$	600	
Deudores por Anticipos a largo plazo			\$ 36,202
Secretaria 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 y de algunos se ha logrado aclarar y/o cancelar el saldo, otros han firmado convenios de pago 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.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,225,353,522
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$	938,823,379
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$	176,510,025
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	106,215,225
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$	-
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$	3,804,893

A) Terrenos Oficina Central	\$	938,823,379
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

“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 31 DE MARZO 2023**

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	
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	

“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 31 DE MARZO 2023**

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	
Col. Benito Juárez	\$ 1,503,770	
Col. Constitución	\$ 49,087,618	
Ampl. Lucio Blanco	\$ 5,537,164	

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 bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 31 de marzo del 2023.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 176,510,025
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 médico en col. Cumbres del mar plan I	\$ 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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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	
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	
Secretaría 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	
Construcción Parque Benito Juárez BJ-060-005	\$ 750,000	
Ampliación de parque Colinas del Sol Plan Lib C-099-010	\$ 899,572	
Empastado artificial campo de softbol el Profe 1ra etapa	\$ 5,748,340	
DOMO Estructura tridimensional y láminas estructurales casa	\$ 4,316,178	

“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 31 DE MARZO 2023**

municipal		
Construcción Muro de contención y Caseta en Casa Mpal	\$	1,390,562
Colocación de Barandal en barda perimetral y Rampa de acceso en Casa Municipal	\$	317,640
Remodelación Biblioteca Plan Libertador RX-631-261	\$	346,840
Clínica Veterinaria Ampli. Lucio Blanco	\$	1,077,664
Construcción de andadores peatonales, bancas en parque puesta del sol KF-327-001	\$	897,713
Const. de Bodega en 2do nivel del cubo en casa mpal	\$	1,747,534

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		\$ 106,215,225
Edificación Habitacional en Proceso		
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	0
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	28,305,398
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso Oficina Central	\$	4,208,117
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$	19,737,740
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	27,375,878
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$	26,588,093

C) El saldo representa el monto de las obras que quedaron en proceso al cierre de ejercicio y que serán entregadas en el ejercicio 2023 para su registro en inversión pública o en capitalización de obra según corresponda.

A continuación, se presenta la integración de las construcciones en proceso:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 31 DE MARZO DEL 2023

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

DESCRIPCIÓN	2022
PRODEUR-PRON-2022-ROS-IS-09/REHABILITACION Y CONSTRUCCION DE PARADAS DE UNIDADES DE TRANSPORTE PUBLICO 1RA ETAPA (15 UNIDADES) PARADAS DESDE CALLE PINO HASTA NODO PEMEX ZONA CENTRO/ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	2,998,414.38
PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-12/REHABILITACION DE CENTRO ACUATICO ROSARITO EN UNIDAD DEPORTIVA ANDRES LUNA, CALLE PLAN DE SAN LUIS COLONIA REFORMA/ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	7,339,734.79
PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-11/RECONSTRUCCION DEL CENTRO COMUNITARIO TONANTZIN 2DA ETAPA, EN CALLE RAMON RAMIREZ, COLONIA AMPLIACION CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./URBANIZACIONES DEL ALTIPLANO S DE R.L. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	10,461,328.25
PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13/CONSTRUCCION DE VELATORIO MUNICIPAL DIF, CALLE ISLA MUJERES COLONIA LOMAS DE CORONADO/CONSTRUCCIONES IRON BUILDING S DE R.L DE C.V 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	10,322,681.83
CONVENIO MODIFICATORIO/PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-11/RECONSTRUCCION DEL CENTRO COMUNITARIO TONANTZIN 2DA ETAPA, EN CALLE RAMON RAMIREZ, COLONIA AMPLIACION CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./URBANIZACIONES DEL ALTIPLANO S DE R.L. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	86,435.25
CONVENIO MODIFICATORIO/PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13/CONSTRUCCION DE VELATORIO MUNICIPAL DIF, CALLE ISLA MUJERES COLONIA LOMAS DE CORONADO/CONSTRUCCIONES IRON BUILDING S DE R.L DE C.V/DE ACUERDO A LA CLAUSULA DECIMA QUINTA, NO PODRAN CEDERSE EN FORMA PARCIAL NI TOTAL EN FAVOR DE OTRA PERSONA FISICA O MORAL, CON EXCEPCION DE LOS DERECHOS DE COBRO, SOBRE LAS ESTIMACIONES DE TRABAJOS EJECUTADOS). EL PAGO DEBERA REALIZARSE A LA CUENTA DE URBANIZACIONES DEL ALTIPLANO, S. DE R.L. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	95,217.12
ADENDUM /PRODEUR-PRON-2022-ROS-IS-09/REHABILITACION Y CONSTRUCCION DE PARADAS DE UNIDADES DE TRANSPORTE PUBLICO 1RA ETAPA (15 UNIDADES) PARADAS DESDE CALLE PINO HASTA NODO PEMEX ZONA CENTRO/ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. 1.RFE - 1.RFE.Recursos Federales	54,085.63
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-04/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE DONATO GUERRA, DESDE CALLE GRAL FEDERICO MONTES HASTA CALLE GRAL ANASTACIO BUSTAMANTE, COLONIA REFORMA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./SERVICIOS Y OBRAS CIVILES ESTRELLA S A DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	3,060,201.57
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE ISLA MUJERES Y CALLE ARTURO LUGO, DESDE CALLE JOSE MARIA MORELOS HASTA BLVD MARIANO VERDUGO, FRACC. LOMAS DE CORONADO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./CONSTRUCCIONES DEL PACIFICO AYC, S DE R L DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	6,092,014.70
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE JESUS LEYVA TORRES, DESDE FAUSTINO ALVARADO HASTA HERMINIO ARROYO, LUCIO BLANCO/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R L DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	3,743,650.96
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-06/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE GRAL. GRAL MANUEL V. PALAFOX, DESDE GRAL. ANASTACIO BUSTAMANTE HASTA CALLE DR. ANTONIO BRIONES, COLONIA REFORMA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./SERVICIOS Y OBRAS CIVILES ESTRELLA S A DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	2,950,676.13
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-01/BACHEO EN VARIAS CALLES DE LA DELEGACION PRIMO TAPIA, PRIMO TAPIA/LIEN CONSTRUCCIONES S DE R L DE C V/LIEN CONSTRUCCIONES S DE R L DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	2,399,935.06
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-05/RECONSTRUCCION DE LA CARPETA ASFALTICA DE BOULEVARD LAS TORRES (ALTA TENSION) 1ERA ETAPA, DESDE BOULEVARD GUERRERO (MANUEL PEREZ YAÑEZ) HASTA QUINTANA ROO, COLONIA AMPLIACION LUCIO BLANCO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./CONSTRUCCIONES DEL PACIFICO AYC S DE R L DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	7,489,560.24

16

“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 31 DE MARZO 2023**

PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-05/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MIGUEL SALCEDO, DESDE CALLE JESUS PEREZ HASTA CALLE BELICE, COLONIA COLINAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ACABADOS Y ALMACENES CALETTE S.A DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	2,795,455.89
PRODEUR -PRON-2023-ROS-LP-03/SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFOROS CON DETECCION VEHICULAR DE BOULEVARD, DESDE CRUCERO DE BLVD BENITO JUAREZ HASTA ARTICULO 27 CONSTITUCIONAL, COLONIA CONSTITUCION/MANUEL ALEJANDRO PEDRAZA TRUJILLO 1.15 - Recursos Federales	19,737,739.89
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-07/ RECONSTRUCCION DE VETERINARIA MUNICIPAL 2DA ETAPA, JESUS LEYVA TORRES, BENITO JUAREZ/ ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	1,453,240.54
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-01/CONSTRUCCION DE SUBDELEGACION EN COLONIA REAL DE ROSARITO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA 1ERA ETAPA, EN CALLE NOGAL, COLONIA REAL DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./URBANIZACIONES DEL ALTIPLANO, S DE R L DE C V 1.15 - 1.RFE.Recursos Federales	25,134,852.55
TOTALES	106,215,225.25

D) Las construcciones en proceso en bienes propios están en cero al final del ejercicio.

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

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 262,039,082
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 29,231,907
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,725,357
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 169,515,533
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 52,358,786
G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000
H) Otros Bienes	\$ -

“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 31 DE MARZO 2023**

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		\$ 29,231,907
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,513,546	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 24,107,832	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,595,828	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$ 5,725,357
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,008,534	
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,253,821	

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		\$ 613,491
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	
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 31 de marzo del 2023

D) Equipo De Transporte		\$ 169,515,533
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 162,318,715	
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	
Otros equipos de Transporte	\$ 6,596,689	

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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 52,358,786
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 26,241,429	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 496,486	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 14,276,742	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 896,359	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,363,879	
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	

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo entre las cifras consideradas en el padrón de oficialía mayor y la contabilidad al 31 de marzo del 2023

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE MARZO 2023				
DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA	
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,513,546	\$ 2,513,546	\$	-
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	\$	-
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 24,107,832	\$ 24,107,832	\$	-
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,595,828	\$ 2,595,828	\$	-
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,008,534	\$ 1,008,534	\$	-
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	\$	-
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,253,821	\$ 2,253,821	\$	-
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	\$ 32,257	\$	-
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	\$	-
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 162,318,715	\$ 162,318,715	\$	-
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	\$ 220,896	\$	-
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	\$ 379,232	\$	-
Otros equipos de Transporte	\$ 6,596,889	\$ 6,596,889	\$	-
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	\$ 4,444,008	\$	-

“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 31 DE MARZO 2023**

Maquinaria y equipo industrial	\$	57,240	\$	57,240	\$	-
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$	26,241,429	\$	26,241,429	\$	-
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$	496,486	\$	496,486	\$	-
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$	14,276,742	\$	14,276,742	\$	-
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$	896,359	\$	896,359	\$	-
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$	4,363,879	\$	4,363,879	\$	-
Otros Equipos	\$	6,026,651	\$	6,026,651	\$	-
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$	150,000	\$	150,000	\$	-
Otros Bienes	\$	-	\$	-	\$	-
TOTALES	\$	262,039,282	\$	262,039,282	\$	-

Activos Intangibles	\$ 11,619,079
----------------------------	----------------------

A) Software		\$ 2,979,377
B) Licencias Informáticas e Intelectuales		\$ 8,639,702
Software		\$ 2,979,377
Software varios	\$ 2,979,377	
Licencias		\$ 8,639,702
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 8,639,702	

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.

Depreciación acumulada de muebles	\$ 133,603,536
--	-----------------------

La depreciación representa el saldo acumulado correspondiente a las depreciaciones que históricamente estaban pendientes de aplicar que se aplicaron al cierre del ejercicio 2021 y a la depreciación anual por el ejercicio 2022.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022			
NOMBRE DE LA CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2022
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	\$2,049,930.57	\$62,906.06	\$2,112,836.63
Depreciación Acumulada de Muebles , Excepto de Oficina y Estantería	\$12,132.44	\$642.24	\$12,774.68
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$15,029,684.37	\$2,965,189.80	\$17,994,874.17
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$4,252,794.65	\$265,586.69	\$4,518,381.34
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,463,002.32		\$2,463,002.32
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$590,573.92	3132	\$593,705.92
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	\$71,159,710.14	\$7,419,249.96	\$78,578,960.10
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$2,922,425.85
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$23,605,255.23	\$801,319.61	\$24,406,574.84
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central	\$121,995,711.39	\$11,607,824.46	\$133,603,535.85

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 75,120,837
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 51,925
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 17,362,961
C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$ -
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 43,639,872
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$ -
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$ 224,511
G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,277,199
H) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,564,368

Desglose:

- A) El saldo representa el importe al 31 de marzo del 2023 de un sueldo correspondiente a la nómina 20 de confianza y la provisión de asimilados.

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 51,925
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central	\$ 3,566

"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 31 DE MARZO 2023**

Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$	3,566	
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP			\$ 48,359
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$	48,359	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP			\$ -

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 31 de marzo del 2023, quedando provisionados para su pago.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$	17,362,961
Pedraza Trujillo Manuel Alejandro	13,213,320	
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	1,871,402	
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	972,864	
GK Grúas S.A de C.V.	327,027	
CSI Táctica And Balistic S.A. de C.V.	245,149	
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	185,847	
Militares Calderón S.A. De C.V.	122,531	
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	79,430	
Padrón Ortiz Cesar Orlando	50,000	
González Zamora Alan Christian	50,000	
Empresas Matco S.A. de C.V.	38,785	
Hernández Crisanto Irene	29,568	
Periodismo y Comunicación Norte S. de R.L. de C.V.	25,000	
Carlos Martínez López	20,655	
Editorial Playas De Rosarito S.A. De C.V.	18,572	
Ramírez Robles Claudia Karina	16,848	
Tecnicentro Royal S.A. De C.V.	16,093	
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	15,605	
Fuentes Cabrera Juan Francisco	14,424	
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
Velocity Vehicles México SA de CV	7,104	
Ayala Berumen Manuel Francisco	6,500	
Fiscalía General del Estado de Baja California	6,000	
Meza Orozco Tame Ramiro	5,212	
Mayoral Hernández Sergio	4,440	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	

“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 31 DE MARZO 2023**

Pérez Veloz Juan Manuel		3,712	
Muñoz Flores Sergio		3,606	
Garate Montero Juan Jesús		997	
Rosarito Sur Construcciones SA de CV		601	
Serrano Monzón Mario Alberto		431	
Sevilla García Alejandro		250	
Cuen Gandarilla Juan Manuel		177	
Gobierno Del Estado De B.C.	-	2,611	

- C) El saldo representa el adeudo a proveedores extranjeros que al cierre de ejercicio quedo en cero.
- D) El saldo representa el adeudo a la fecha de corte a contratistas por las estimaciones pendientes de devengar.

D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$	43,639,872
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$	2,242,013	
Urbanizaciones del Altiplano, S de RL de CV	\$	22,607,161	
Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV	\$	9,120,730	
Servicios y Obras Civiles Estrella S.A. de C.V.	\$	4,036,615	
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$	2,506,166	
Construcciones Iron Building S. de R.L. de C.V.	\$	2,461,013	
Lien Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$	642,742	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,844	
Cabrera Soria Sergio rene	\$	1,588	

E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central		\$	-
Prodeur		\$	-

- E) El saldo de esta cuenta representa la provisión de aportaciones a paramunicipales que al cierre de trimestre quedo en cero.

F) Aportaciones Municipales para Fondos Federales		\$	224,511
Aportación Mpal Zofemat	\$	224,511	

- F) El saldo de esta cuenta representa la provisión aportaciones a Zofemat que al cierre de trimestre quedo en cero.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$ 7,277,199
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central		\$ 5,136
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$ 5,136	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central		\$ 458,333
ISSSTECALI	\$ 458,333	
Servicios Médicos	\$ -	
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central		\$ 3,323,732
ISPT	\$ 3,317,930	
ISR Asimilados a Sueldos	\$ 5,802	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central		\$ 3,489,998
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$ 2,588,358	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$ 283,186	
Pensión Alimenticia	\$ 202,686	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$ 63,673	
UABC Boletos	\$ 7,920	
Dinero Fácil y Rápido	\$ 68,940	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$ 102,647	
Caja de Ahorro	\$ 60,343	
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$ 76,842	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$ 13,107	
Cuotas Sindicales	\$ 4,033	
Argos Seguros	\$ 218	
Crédito Global	\$ 18,045	

G) El saldo se integra por las retenciones efectuadas y que al 31 de marzo del 2023 están pendientes de pago como el pago de impuestos a pagar en julio.

H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo		\$ 6,564,368
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$ 466,579
Controladora de Negocios Comerciales	\$ 199,704	
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$ 184,488	
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$ 25,482	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$ 13,016	

24

“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 31 DE MARZO 2023**

Cadena Comercial Oxxo SA de CV	\$	11,441		
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974		
López Estrada María Esther (NOTARIA 19)	\$	6,840		
BIM SA Fideicomiso	\$	5,779		
Consortio de Ingeniería Integral SA de CV	\$	4,350		
Sergio Robles Carballar RH-701-001	\$	2,355		
Multa Transito Digital No Identificado	\$	1,792		
Not 17 S. C.	\$	956		
Vanessa Gómez Chávez IN-013-022	\$	731		
Esquivel Hernández Gonzalo Diego AC-164-130	\$	478		
Mendoza Pérez Lilian del Carmen	\$	193		
Otras Cuentas por pagar a CP Oficina Central			\$	5,745,554
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	5,718,716		
Issstecali	\$	79		
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	26,758		
Ramblas Torres Francisco Javier	\$	-		
Ingresos no identificados ejercicios anteriores			\$	352,235
Ingresos por conciliación 2018	\$	67,639		
Ingresos por conciliación 2019	\$	165,011		
Ingresos por conciliación 2020	\$	95,818		
Ingresos por conciliación 2021	\$	23,767		

H) Representa el importe de las cuentas por pagar que se tienen por conceptos distintos proveedores y retenciones como aquellos contribuyentes que realizan un pago en exceso y se le registra un saldo a favor para ser acreditado en pagos posteriores.

En Otras cuentas por pagar la cuenta de Fondo zona federal representa los movimientos de las cuentas de Zofemat. Los ingresos no identificados representan depósitos a favor de contribuyentes que no se han presentado a certificar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 12,021,969
--	----------------------

El saldo representa la porción de la deuda a largo plazo que se reclasifica a cierre de ejercicio por la parte pagadera a corto plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de enero a marzo del 2023 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 ene 2023	1,275,623.82
28 feb 2023	1,284,021.67
31 mar 2023	1,292,474.81
	\$3,852,120.30

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 4,566,870
----------------------------------	---------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central	\$ 4,566,870
Provisión Varios	\$ 4,416,315
Provisiones Nomina	\$ 101,347
Provisión Multas Sindicatura	\$ 42,506
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 6,702

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos Circulantes	\$ 676,253
----------------------------------	-------------------

Ingresos Transitorios Oficina Central	\$ 569,065
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$ 7,160
Remate de Vehículos	\$ 285,500
Excedentes De Cheques Por Pagos Foráneos	-\$ 3,960

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$	159,011	
Expedición de Actas de Otros Estados	\$	57,792	
Expedición de Actas de Nacimiento	\$	28,063	
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$	8,642	
Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$	8,500	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$	7,054	
Honorarios de juez de registro civil	\$	4,875	
Redondeo	\$	4,313	
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$	2,114	
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$	1	

Los ingresos transitorios son aquellos que se reconocen como un pasivo únicamente durante el tiempo en el que son solicitados por los beneficiarios y/o pagados a las instituciones correspondientes.

Otros Pasivos Circulantes			\$ 107,188
ISR Asimilados A Sueldos Por Clasificar	\$	248	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales Por Clasificar	\$	78,478	
Rendimientos Bancarios por Clasificar Fondo Federales	\$	28,462	

En otros pasivos circulantes se registran las retenciones de manera transitoria durante el tiempo que se devengan.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Se integra por adeudos registrados que, a la fecha, no han gestionado el pago y cuya antigüedad es igual o mayor a cinco años, cabe mencionar que se ha realizado labor de notificación para confirmación de saldos, sin embargo, son muy pocos los que han acudido para aclaración, incluye unas cuentas en dólares y su respectiva cuenta complementaria. valuados al Tipo de Cambio de **18.1052** pesos por dólar

El saldo de esta cuenta representa adeudos que en su mayoría provenían de adeudos del ejercicio 2013 los cuales en su mayoría se cancelación por prescripción por medio de acuerdo de cabildo en el mes de diciembre 2022, los saldos que se encuentran registrados a la fecha están en proceso de aclaración y/o depuración y tienen una antigüedad menor a cinco años.

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ 307,058
--	--	-------------------

Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 8,061.58
Ruiz Ortega José Juan	\$	4,361.58

“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 31 DE MARZO 2023**

Suarez Olvera Marcos Alberto	\$ 2,700.00	
Ramblas Torres Francisco Javier	\$ 1,000.00	
Retenciones por pagar a largo plazo		\$ 298,996.69
Cuotas Estatutarias	\$ 298,996.69	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

El saldo de esta al cierre de ejercicio quedo en cero.

Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ -
---	-------------

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$147,059,479
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 147,059,479

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 \$147,059,479.00 (Ciento Cuarenta y Siete Millones Cincuenta y Nueve Mil Cuatrocientos Setenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.), se pagaran durante el ejercicio 2023.

El plazo de amortización del crédito obtenido es a 180 meses que vencerán el 31 de diciembre del año 2030.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a largo Plazo	\$ 653,844
--	-------------------

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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

- 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	

- II. Reembolsos pendientes de pagar al 31 de marzo del 2023 es importante mencionar que se disminuido el saldo de esta cuenta por la cancelación de unas provisiones por prescripción.

III.- Otras Retenciones y Contribuciones Oficina Central		\$ 282,750
Crédito Fácil	\$ 237,738	
Asociación Manos Unidas A.C.	\$ 13,800	
Crédito Global	\$ 18,045	
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base.	\$ 9,167	
D.I.F. (Retención del .002% de Obra)	\$ 4,000	

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

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 1,450,471,068
--------------------------------------	-------------------------

- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$ 1,048,711,934
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		\$ 867,659,637
Terrenos	\$ 469,576,651	
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 31 de marzo 2023 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

B) Patrimonio Generado		\$ 401,759,135
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central		\$ 156,022,122
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 156,022,122	
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 466,496,540
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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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		
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	-\$ 37,611,380		
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 61,995,580		
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	\$ 28,027,594		
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,536,834		
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,383,913		
Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,724,103		
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 92,167,483		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-\$ 220,759,527
Depreciación Acumulada Muebles		-\$105,666,950	
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	-\$ 2,000,990		
Depreciación Acumulada de Muebles , Excepto de Oficina y Estantería	-\$ 11,490		
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-\$ 13,565,502		
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-\$ 4,018,389		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$ 2,463,002		
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-\$ 590,574		
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	-\$ 59,476,853		

“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 31 DE MARZO 2023**

Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	-\$ 2,656,344		
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	-\$ 20,883,806		
Rectificación Patrimonial Oficina Central		-\$115,092,577	
Rectificación Patrim. 2008	-\$ 15,621		
Rectificación Patrim. 2009	\$ 535,483		
Rectificación Patrim. 2010	\$ 375,759		
Rectificación Patrim. 2011	-\$113,212,172		
Rectificación Patrimonial 2012	-\$ 5,229,455		
Rectificación Patrimonial 2013	\$ 2,599,410		
Rectificación Patrimonial 2014	-\$ 145,727		
Rectificación Patrimonial 2015	-\$ 64,055		
Rectificación Patrimonial 2016	\$ 60,862		
Rectificación Patrimonial 2017	-\$ 35,986		
Rectificación Patrimonial 2018	-\$ 71,574		
Rectificación Patrimonial 2019	\$ 69,847		
Rectificación Patrimonial 2020	-\$ 3,907		
Rectificación Patrimonial 2021	\$ 44,560		

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 1ER TRIMESTRE DEL 2023 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297.48	\$ -	\$ -	-\$ 115,297.48	\$ -
	Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,213.65	\$ -	\$ -	\$ 2,251,213.65	\$ -
	Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,357.81	\$ -	\$ -	\$ 6,991,357.81	\$ -
	Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,339.96	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,339.96	\$ -
	Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734.36	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734.36	\$ -
	Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823.30	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823.30	\$ -
	Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,397.99	\$ -	\$ -	\$ 11,345,397.99	\$ -
	Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717.27	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717.27	\$ -
	Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,406.60	\$ -	\$ -	\$ 12,903,406.60	\$ -
	Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,218.97	\$ -	\$ -	\$ 7,142,218.97	\$ -
	Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,789.69	\$ -	\$ -	\$ 53,115,789.69	\$ -
	Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,458.63	\$ -	\$ -	\$ 57,234,458.63	\$ -
	Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443.15	\$ -	\$ -	\$ 43,034,443.15	\$ -
	Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,899.92	\$ -	\$ -	-\$ 32,655,899.92	\$ -

“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 31 DE MARZO 2023**

	Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,014.81	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,014.81	\$ -
	Resultado Ejercicio 2010	-\$ 146,894,974.59	\$ -	\$ -	-\$ 146,894,974.59	\$ -
	Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,105,633.20	\$ -	\$ -	-\$ 57,105,633.20	\$ -
	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,611,379.90	\$ -	\$ -	-\$ 37,611,379.90	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2013	\$ 61,995,579.80	\$ -	\$ -	\$ 61,995,579.80	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,549,575.16	\$ -	\$ -	\$ 47,549,575.16	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,434,010.16	\$ -	\$ -	\$ 4,434,010.16	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,929,394.18	\$ -	\$ -	\$ 50,929,394.18	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,360,146.84	\$ -	\$ -	\$ 64,360,146.84	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2018	\$ 28,027,593.62	\$ -	\$ -	\$ 28,027,593.62	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,536,834.17	\$ -	\$ -	\$ 46,536,834.17	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,383,913.45	\$ -	\$ -	\$ 42,383,913.45	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,724,103.27	\$ -	\$ -	\$ 118,724,103.27	\$ -
1)	Resultado de Ejercicio 2022	\$ 92,503,820.36	\$ 336,337.67	\$ -	\$ 92,167,482.69	-\$ 336,338
	Sumas	\$ 466,832,877	\$ 336,338	\$ -	\$ 466,496,540	-\$ 336,338

Análisis:

1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2022:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
28/02/2023	2867 - 1	PA: PRESUPUESTO DEVENGADO. CXP: 824, CON EL CONCEPTO: DEVOLUCIÓN DE SEGÚN JUICIO DE AMPARA 99/2022 POR DIFERENCIA DE TASA EN EL COBRO DE IMPUESTO PREDIAL 2022 EN LAS CLAVES CATASTRALES EM-019-183 Y EM-019-193	\$ 33,587.25	\$ -
31/03/2023	9362 - 1	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 2,879.14	
31/03/2023	9362 - 3	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 230,763.66	
31/03/2023	9362 - 5	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 14,758.28	
31/03/2023	9362 - 7	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 49,241.26	
31/03/2023	9362 - 9	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 4,439.66	
31/03/2023	9362 - 11	PM POLIZA DE RECLASIFICACION DE LOS REINTEGROS DEL EJERCICIO 2022	\$ 668.42	
		SUMAS	\$ 336,338	\$ -
		EFFECTO NETO	-\$ 336,338	

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$	336,338
---	------------	----------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 1er TRIMESTRE DEL 2023 A LOS RESULTADOS DE RECTIFICACION PATRIMONIAL						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Rectificación Patrim. 2008	-15,620.77	\$ -	\$ -	-15,620.77	\$ -
	Rectificación Patrim. 2009	535,483.18	\$ -	\$ -	535,483.18	\$ -
	Rectificación Patrim. 2010	375,759.16	\$ -	\$ -	375,759.16	\$ -
	Rectificación Patrim. 2011	-113,212,171.90	\$ -	\$ -	-113,212,171.90	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2012	-5,229,455.02	\$ -	\$ -	-5,229,455.02	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2013	2,599,409.64	\$ -	\$ -	2,599,409.64	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2014	-145,727.31	\$ -	\$ -	-145,727.31	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2015	-64,055.43	\$ -	\$ -	-64,055.43	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2016	60,861.70	\$ -	\$ -	60,861.70	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2017	-35,985.84	\$ -	\$ -	-35,985.84	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2018	-71,574.34	\$ -	\$ -	-71,574.34	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2019	69,846.51	\$ -	\$ -	69,846.51	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2020	-3,906.55	\$ -	\$ -	-3,906.55	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2021	44,559.93	\$ -	\$ -	44,559.93	\$ -
	Sumas	-\$ 115,092,577	\$ -	\$ -	-\$ 115,092,577	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos	\$ 304,668,236
-----------------	-----------------------

A) Ingresos de Gestión			\$ 168,477,750
1)	Impuestos	\$ 117,116,394	
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 995,088	
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 456,003	
4)	Derechos	\$ 39,960,139	
5)	Productos	\$ 6,047,907	
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 3,902,219	
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 135,692,858	
1)	Participaciones y Aportaciones	\$ 135,692,858	
C) Otros Ingresos		\$ 497,628	
1)	Ingresos Financieros	\$ 443,504	
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 54,124	

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:		\$ 117,116,394
1) Impuestos		
	Impuesto Predial	\$ 90,826,137
	Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 13,910,160
	Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 490,209
	Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 520,700
	Otros Impuestos Oficina Central	\$ 1,365,426
	Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 10,003,762

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		\$ 995,088
	Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 995,088

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		\$ 456,003
	Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 456,003

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		\$ 39,960,139
--------------------	--	----------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 39,724,249	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 59,007	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 176,883	

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		\$ 6,047,907
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 6,047,907	

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		\$ 3,902,219
Multas Oficina Central	\$ 3,644,349	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 200,000	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 8,793	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 48,232	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 845	

7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley Causadas en Ejercicios Anteriores		\$ -
--	--	-------------

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		\$ 135,692,858
Participación Federal Fondo General	\$ 48,054,917	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 7,506,253	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

Fondo de Fiscalización	\$ 2,401,472	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 2,147,768	
Gasolina y Diésel	\$ 2,081,324	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 3,493,838	
Impuestos Estatales	\$ 5,056,823	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 260,059	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 487,958	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 170,885	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 27,954,396	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 13,348,632	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 400,006	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 11,731,059	
Fondo Compensatorio	\$ 668,624	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 637,827	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$ 5,267,828	
Fondo Compensatorio ISSH	\$ 385,560	

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		\$ 497,628
Productos de Capital		\$ 443,504
Sobrantes de Caja	\$ 8,073	
Rendimientos Bancarios	\$ 435,431	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 54,124
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$ 54,124	

Cabe hacer mención que debido a una pérdida de información en nuestros sistemas informáticos debido a un hakeo en el mes de febrero se reconocieron los ingresos del 1ro al 16 de manera provisional con las cifras reflejadas en los cortes de caja, una vez que se termine el trabajo de recaptura de reclasificara en los incisos correspondientes en caso de ser necesario.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 148,646,114
--------------------------------	-----------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 121,329,100
1.-Servicios Personales		\$ 94,904,565
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 53,857,395	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 282,182	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 3,472,906	
Seguridad Social	\$ 21,634,092	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 15,657,990	
2.- Materiales y Suministros		\$ 5,317,642
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 329,242	
Alimentos y Utensilios	\$ 82,280	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 284,571	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 22,577	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 4,218,554	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 148,465	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 231,952	
3.- Servicios Generales		\$ 21,106,893
Servicios Básicos	\$ 7,019,110	
Servicios de Arrendamiento	\$ 252,640	
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 3,486,746	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 1,024,253	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 7,749,518	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 778,491	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 233,357	
Servicios Oficiales	\$ 119,410	
Otros Servicios Generales	\$ 443,368	
4.- Participaciones y convenios		\$ -

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 31 de marzo del 2023, 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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		\$ 16,533,599
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras		\$ 12,732,847
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 12,732,847	
2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 798,679
Fondo Zofemat	\$ 798,679	
3.- Ayudas Sociales		\$ 1,717,373
Ayudas Sociales a Personas	\$ 1,712,073	
Ayuda para la Construcción y Mejoramiento de Vivienda	\$ 5,300	
4.- Subsidios a la inversión		\$ -
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$ 1,284,700
Otras Ayudas	\$ 1,284,700	
6.- Ayudas Sociales a Instituciones son fines de lucro		\$ -
7.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro		\$ -

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

INTEGRACION DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 31 DE MARZO DEL 2023		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 651,200
Subsidio	\$ 481,800	
Subsidio Beca	\$ 169,400	
Ampliación		
Ampliación		
PRODEUR		\$ 925,000
Subsidio	\$ 925,000	
Ampliación	\$ -	
COTUCO		\$ 1,050,000
Subsidio	\$ 1,050,000	
Subsidio adicional	\$ -	
COPLADEM		\$ 900,000
Subsidio	\$ 900,000	
Ampliación subsidio Nov		
DIF		\$ 3,250,000
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 3,250,000	
IMDER		\$ 1,800,000
Ampliación subsidio	\$ -	
Subsidio	\$ 1,800,000	
INMUJER		\$ 560,631
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 560,631	
IMAC		\$ 1,000,000
Subsidio	\$ 1,000,000	
Ampliación NOV Y DIC		
Ampliación Regidores		
IMPLAN		\$ 825,000
Subsidio	\$ 825,000	
ISSSTECALI		\$ 1,771,016
Art 125 Ley ISSSTECALI	\$ 1,771,016	
TOTAL		\$ 12,732,847

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

40

“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 31 DE MARZO 2023**

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).

6.- Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro: Representan las asignaciones que se destinaron a los centros de rehabilitación por medio de becas a los internos.

7.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro: Representan las erogaciones que se destinaron a asociaciones civiles para un fin en específico.

C)Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a marzo del 2023.

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 3,206,832
Intereses De La Deuda Pública	\$ 3,206,832	
Intereses COFIDAN	\$ 3,206,832	

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

D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 411,736
Perdida En Cambio	\$ 411,736	

F) Inversión Pública		\$ 7,164,846
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 7,164,846	

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2023.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 156,022,122
---	-----------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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 31 de marzo del 2023.

DESCRIPCIÓN	31-MARZO-2023	31-DIC-2022	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	\$ -
Bienes Inmuebles Oficina Central			
Terrenos	\$ 469,576,651	\$469,576,651	\$ -
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 Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961	\$312,222,961	\$ -
Bienes Muebles Oficina Central			
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	\$ 13,798	\$ -
Actualización de Bienes Inmuebles			
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	\$ 73,683	\$ -
Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 1,048,711,934	\$ 1,048,711,934	\$ -

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

DESCRIPCIÓN	31-MARZO-2023	31-DIC-2022
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 47,654,364	\$ 39,519,871
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 30,944,596	\$ 16,113,733
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 235,945,843	\$ 185,994,410
Depósitos en Garantía	\$ 50,000	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 314,616,303	\$ 241,699,514

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	31-MARZO-2023	31-DIC-2022	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 938,823,379	\$ 938,823,379	\$ -
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 176,510,025	\$ 176,510,025	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 106,215,225	\$ 38,522,744	\$ 67,692,481
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,225,353,522	\$ 1,157,661,041	\$ 67,692,481
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,231,907	\$ 29,212,040	\$ 19,867
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 5,725,357	\$ 5,725,357	\$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491	\$ 613,491	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 169,515,533	\$ 169,515,533	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	\$ 4,444,008	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 52,358,786	\$ 52,358,786	\$ -
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 262,039,082	\$ 262,019,215	\$ 19,867

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

CONCEPTO	31-MARZO-2023	31-DIC-2021
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 163,598,705	\$ 226,582,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -

“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 31 DE MARZO 2023**

Baja por Deterioro de Bienes Muebles	\$ -	-\$ 13,796,776
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 411,736	\$ 866,168
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 7,164,846	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación		\$ 147,009,762
Ganancia / perdida en venta de propiedad planta y equipo		\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		\$ -
Partidas Extraordinarias	\$ 7,576,582	\$ 134,079,154
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 156,022,122	\$ 92,503,820

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$	304,739,673
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	497,628
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	\$ 497,628	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	569,065
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 569,065	
4.- Total de Ingresos Contables	\$	304,668,237

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$220,167,531.63
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$79,896,669.55
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	19,857.28	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte (nota 2)		
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)		
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)	1,159,998.84	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	48,269,234.44	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	26,588,093.09	
2.14 Acciones y participaciones de capital		
2.15 Compra de títulos y valores		
2.16 Concesión de Prestamos		
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 (nota 8)	3,852,120.30	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	-	
2.22 Almacén	7,365.60	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$8,375,261.58
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	-	
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 (nota 10)	8,375,261.58	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$148,646,123.66

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,222,330,984
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes		\$ 98,629,096
Juicios Penales	\$ 10,790,095	
Juicios Contenciosos	\$ 4,142,237	
Juicios Mercantiles	\$ -	
Juicios Laborales	\$ 83,696,764	

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución al cierre del 31 de marzo 2023, 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		\$ 885,384,140
Rezago De Impuesto Predial	\$ 621,841,461	
Rezago Multas De Transito	\$ 33,969,720	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 908,310	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 749,068	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 1,563,074	
Rezago De Convenios Diversos	\$ 18,376	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 7,371	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 350,578	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 875,160	
Rezago de Pavimentación	\$ 20,069,816	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,335,124	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 200,696,082	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 31 de marzo del 2023 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 238,317,749
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 55,032,286	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 17,076,092	
Col. Constitución	\$ 5,100,000	
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 Baldío	\$ 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	
Fracc. Hacienda Mazatlán	\$ 21,355,840	

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 31 DE MARZO 2023**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 905,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 783,687,110
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 109,360,381
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 10,505,740
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 51,237,626
Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 9,405
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 168,939,311

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 1,014,360,381.09
Comprometido	\$ 230,673,271.51
Devengado	\$ 220,167,531.63
Ejercido	\$ 168,929,905.65
Pagado	\$ 168,939,310.55

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 905,000,000	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 783,687,110	\$ -
Modificado Ptal	-\$ 109,360,381	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 10,505,740	-\$ -
Devengado - Ejercido	\$ 51,237,626	\$ -
Ejercido - Pagado	-\$ 9,405	\$ -
Pagado	\$ 168,939,311	\$ -

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 905,000,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 651,239,635
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 50,979,308
Ley de Ingresos Devengada	\$ 304,739,673
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 304,739,673

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 955,979,307.76
Devengado	\$ 304,170,607.75
Recaudado	\$ 304,170,607.75

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 905,000,000	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 955,979,308	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 50,979,308	\$ -
Devengada	\$ 304,170,608	\$ 569,065
Recaudada	\$ 304,170,608	\$ 569,065

La diferencia de 569,065, corresponde a los ingresos transitorios los cuales se mueven durante los trimestres y se cancelan al final del ejercicio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023

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 actualmente el 1º de octubre 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 31 DE MARZO 2023

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 31 de marzo del 2023 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 2022-2024, el objetivo general es **Sigamos Construyendo una Ciudad Humana y Generosa.**

“Ser un municipio humano, generoso, celebre y seguro, con movilidad y conectividad regional desarrollado para las personas donde, por medio de la cultura, el dialogo, la creatividad y la convivencia en el barrio, se tomen en cuenta, las necesidades vitales de sus habitantes y 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 9 Sub Ejes, como se ilustra en el siguiente esquema:

Ejes Rectores de Gobierno	EJE 1	EJE 2		EJE 3		EJE 4		EJE 5	
	Paz y Seguridad	Bienestar y Desarrollo Humano		Desarrollo Participativo del Territorio y Movilidad Integral		Prosperidad Económica y Gobierno Austero		Gobierno Humano y Transparente	
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 3.1 Movilidad Integral	Sub-Eje 4.1 Economía y Hacienda Municipal	Sub-Eje 4.2 Administración	Sub-Eje 5.1 Gobierno	Sub-Eje 5.2 Atención Ciudadana

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 Secretaria de Hacienda y Crédito Publico 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 31 DE MARZO 2023

- 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 31 de marzo del 2023, 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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023

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 registró 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 31 de marzo del 2023 **\$18.1052** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 334,162
Complementaria	\$ 6,523,779
0114683382 BBVA Dólares	\$ 47,229

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

Con respecto a las depreciaciones a los bienes muebles y construcciones, se aplicaron dentro del 4to trimestre del ejercicio 2021 de forma acumulada y lo correspondiente al ejercicio 2022 anual.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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 31 de marzo del 2023.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 31-Marzo-2023	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 776,500,000	\$ 788,217,752	\$ 251,136,521	\$ 537,081,231
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 128,500,000	\$ 167,761,556	\$ 53,034,087	\$ 114,727,469
Total	\$ 905,000,000	\$ 955,979,308	\$ 304,170,608	\$ 651,808,700

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.

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2023 en los ingresos totales (cifras anuales):

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

Formula	\$ 3,852,120	/	\$304,170,608	*	100	=	0.42%
----------------	--------------	---	---------------	---	-----	---	-------

Deuda Pública total	\$	3,852,120
Ingreso Total anual	\$	304,170,608

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023**

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

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

Formula	\$ 3,206,832	/	\$ 788,217,752	*	100		0.41%
----------------	--------------	---	----------------	---	-----	--	-------

Servicios de la deuda	\$ 3,206,832
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$ 788,217,752

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, Baja California, manifiesta que se apegará 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 noviembre 2022: Fitch Ratings ratificó 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; permite mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023

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.

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**

