

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes	\$ 339,116,604
--------------------------------	-----------------------

Efectivo			\$ 21,500
Caja	\$ -		
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 37,596,047
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 1,906,296	C)	
0661166918 Fondo Para Policías Caídos Banorte	\$ 336,320	D)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 12,873,446	E)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 1,026,836	F)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 4,123,253	G)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 1,605,657	H)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 238,471	I)	
1199598998 Banorte Autos Extranjeros 2022	\$ 4,425,023	J)	
BBVA Bancomer			
0159159231 Predial y Nomina BBVA	\$ 3,917,253	K)	
0116995063 Cajero Predial BBVA	\$ 191,468	L)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 52,747	M)	
BanBajo			
13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ -		
14228241 Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ -		
13637483 Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ -		
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 30 DE JUNIO 2023**

566264665 Banorte DLL	\$ 344,627	N)	
Complementaria	\$ 6,495,148	O)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 59,502	P)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 53,734,833
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 2,413,475	Q)	
1211860690 Banorte FISM (FIII) 2023	\$ 20,572,370	R)	
1211865668 Banorte Fortamun (FIV) 2023	\$ 30,748,989	S)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 247,714,224
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 7,378,779	T)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 228,757,692	U)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 4,898,700	V)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 316,416	W)	
BanBajo Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,293	X)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,266,802	Y)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 3,005,878	Z)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 54,664	AA)	

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
- F) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos

2

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

- 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) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- O) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 30 de junio del 2023 a un Tipo de Cambio de **17.1187** M.N., por dólar.
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

- Q) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- R) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FISM (FIII) 2023
- S) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2023

Inversiones Temporales

- T, U, V) 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.
- W) Representa el saldo de la cuenta de Predial que se encuentra en inversión.
- X) Representa el saldo de la cuenta de Disposición del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.
- Y) Representa el saldo de la cuenta del Fondo de Reserva del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión concentradora.
- Z) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora
- AA) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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	\$	10,118,424
---	-----------	-------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ -
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 9,647,879
III.- Deudores por Anticipos	\$ 25,098
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ -
V. Prestamos a Empleados	\$ 445,447
VI. Prestamos 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:

- 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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		\$ 9,647,879
A) Gastos por comprobar		\$ 11,000
Sainz Urias Ibrad Karim	\$ 11,000.00	
B) Faltantes de Caja		\$ 65,196
Araujo Heras José Guadalupe	\$ 33,790.40	
Renteria Meza Cristhian	\$ 14,647.40	
Montellano Martínez Martin	\$ 8,159.29	
Abarca Navarrete Mercedes	\$ 4,146.68	
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$ 3,941.34	
Grijalva Galdean Jesús Manuel	\$ 8.77	
Bojorquez Rivera Alexis	\$ 394.11	
Recendez Guzmán Teresa de Jesús	\$ 96.08	
Aguilar Hernández Juan Daniel	\$ 38.00	
Muñoz Rodríguez Miguel Aramis	-\$ 2.00	
Alejandro Topete Valenzuela	-\$ 4.06	
Dueñas Ramírez Esmeralda	-\$ 20.00	
C) Cheques devueltos		\$ 1,871,825
Cheques devueltos MN	\$ 1,871,825	
D) Funcionarios y Empleados		\$ 138,829
Drew Cortes Roberto Geovany	\$ 50,000.00	
Damián Cabrera Ricardo	\$ 50,000.00	
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,192.71	
Martínez Villaseñor Brandon Gabriel	\$ 5,615.00	
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400.00	
Parra Alanís Yesenia	\$ 4,000.00	
Calletano Virgilia Justino	\$ 3,682.47	
Reyes Gutiérrez Cruz	\$ 3,450.00	
Villarreal Caballero Leticia Guadalupe	\$ 2,669.00	
Gallardo Ventura José Ernesto	\$ 2,222.22	
Salazar Morales Jesús	\$ 2,074.80	
Arellano Ortiz Francisco Javier	\$ 1,932.37	
Gallo Sevilla Israel	\$ 1,912.22	
Bojorquez Rivera Alexis	\$ 990.00	
Castañeda Torres Cesar Antonio	\$ 453.00	

5

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Lomelin Díaz Christian	\$ 442.40		
Álvarez Orozco Maurillo	\$ 323.00		
Soriano León Priscel Abigail	-\$ 1,307.50		
Sedano Juárez Abraham	-\$ 2,222.22		
E) Otros Deudores Diversos		\$ 7,561,028	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 7,543,268		
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		\$ 25,098
Parra Amparan Julio Cesar	\$ 10,374.00	
Rangel Canchola Georgina	\$ 8,500.00	
Mancera González Dustin	\$ 6,224.00	

IV.- Al cierre de trimestre quedo sin saldo la caja de apoyos.

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		\$ 445,447
Cruz Ponce David	\$ 62,000	
Alamillo Cárdenas Juan Antonio	\$ 25,200	
García Machado Cynthia Nayeli	\$ 19,000	
Arellano Ortiz Francisco Javier	\$ 18,000	
Echave Lugo Jesús Francisco Javier	\$ 17,500	
Hernández Bravo José Antonio	\$ 15,556	
Ramblas Torres Luis Fernando	\$ 15,000	
Granillo Duarte Martha	\$ 14,000	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Virgen Navarro Agustín	\$	14,000	
Martínez Villaseñor José Miguel	\$	14,000	
Valenzuela Arroyo Lisset	\$	12,000	
Casillas Bribiesca Atziri Karina	\$	11,130	
Perales Sánchez Ernesto Alonso	\$	10,500	
Ledesma González Ramón	\$	10,400	
Vera Encarnación Luis Alfredo	\$	10,000	
Arredondo Martínez Juan José	\$	10,000	
Montelongo Arroyo Yolanda	\$	10,000	
Estrella Curiel Dulce María	\$	10,000	
Moreno Rodríguez Miriam Stephanie	\$	9,450	
Moreno Ocaranza Eduardo	\$	9,280	
Ortiz Bravo Melanie Zulet	\$	8,556	
Joya Contreras Naylin Monserratt	\$	8,400	
Villarruel Castro Oscar	\$	8,000	
Martínez Monarrez Siddharta Gautama	\$	8,000	
Herrera Sastre Zamira Alejandra	\$	8,000	
González Martínez Mario Alberto	\$	7,778	
López Graniel Luis Alberto	\$	7,778	
Niebla Arvizu Paulina Soledad	\$	7,000	
Rodríguez Gallegos Rodolfo	\$	6,300	
Coronado Hernández Ángel	\$	6,300	
Mancera González Dustin	\$	6,000	
Saldaña Pérez Manuel	\$	6,000	
Verduzco Bonilla Alfonso	\$	5,000	
Magdaleno Avalos Thalía Guadalupe	\$	4,900	
Mancilla María del Refugio	\$	4,500	
Romero Ortega Saúl	\$	4,000	
Morales Osuna Alan	\$	3,920	
Robles Torres Juan Ramón	\$	3,000	
Esparza Velázquez Jesús Antonio	\$	3,000	
Salinas Castillo Francisco Javier	\$	2,500	
Aguilar Rivas Evelia	\$	2,500	
Ramírez López Zaira Yazmin	\$	2,000	
Arias Díaz Carlos Ernesto	\$	2,000	

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 30 DE JUNIO 2023**

Zúñiga Zalpa Monica Yazmin	\$	1,000	
Gómez Urrutia María Leticia	\$	500	
Guzmán Audelo Jorge Humberto	\$	500	
Reyes Luz Angelica	\$	500	
Serrano Denogean Liza Angelica	\$	500	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	25,233
--	-----------	---------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central	\$	25,233
Dirección General de Industria Militar	\$	8,912
Comercio Automotriz S.A de C.V	\$	8,564
Desértica Automotriz SA de CV	\$	3,900
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$	3,857

El saldo de esta cuenta representa las cuentas de anticipo en este trimestre fueron por pago de municiones y servicios de agencias de unidades de seguridad publica.

Almacén	\$ 0
----------------	-------------

El saldo de la cuenta de almacén quedo en cero al fin del trimestre.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$	1,752,973
---	-----------	------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$	360,846
B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$	1,392,128

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 30 DE JUNIO 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		\$ 1,392,128
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	

9

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Sedena	\$	219,851		
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$	102,600		
Importadora Nacional de Partes S.A. de C.V.	\$	59,456		
Grúas Peña	\$	47,706		
Amaya Grupo Promotor Inmobiliario S.A. de C.V.	\$	45,000		
PROGRAMA HABITAT	\$	28,626		
Navarro Peña Hugo Issac	\$	26,498		
Diagnóstico por imagen	\$	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			\$	19,848
Gómez González Martha	\$	3,679		
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		

10

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Isarraras Duarte Manuel	\$	1,904		
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	\$ 1,258,647,838
--	-------------------------

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	\$	139,509,541
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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Col. Puesta Del Sol	\$ 20,402,163	
Col. Puesta Del Sol II	\$ 46,062,164	
Rancho El Mirador	\$ 3,771,304	
Mar De Puerto Nuevo	\$ 28,070,612	
Mar De Puerto Nuevo II	\$ 16,570,619	
Col. Puerta Del Mar	\$ 14,156,874	
Playas De Santander	\$ 1,766,624	
Colonia Reforma	\$107,958,232	
Rancho Del Mar	\$ 36,264,749	
Fraccionamiento Rosamar	\$ 8,538,200	
Fracc. Real Del Sol	\$ 4,790,190	
Zona Centro Sección Carretera	\$ 2,805,000	
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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Col. Marbella (Ex-Ejido Primo Tapia)	\$ 37,483,324	
Fracc. Real de Rosarito II	\$ 11,059,696	
Fracc. Misión del Mar	\$ 12,229,980	
Fracc. Lomas de Cantamar	\$ 14,590,594	
Fracc. Villas de Costa Rica	\$ 27,518,427	
Fracc. Colinas del Sol	\$ 12,574,037	
Fracc. Puntazul Diamante	\$ 12,199,236	
Fracc. Valles Del Mar	\$ 24,197,933	
Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$ 1,689,547	
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 30 de junio 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 Pública (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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,241	
Casa de la Cultura Abelardo L. Rodríguez (PRODEUR-FC-2014-ROS-IS-01)	\$ 978,863	
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$ 11,365,210	
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$ 1,184,946	
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$ 1,419,708	
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$ 3,685,719	
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$ 2,456,122	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$ 1,986,225	
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$ 2,742,041	
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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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 municipal	\$ 4,316,178	
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		\$ 139,509,541
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	\$ 30,783,703	
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	\$ 23,979,545	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$ 47,486,073	
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$ 33,052,104	

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:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE JUNIO 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-06/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE GRAL. GRAL MANUEL V. PALAFOX, DESDE CALLE 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
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
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-06/CONSTRUCCION DE ARCO DE ACCESO A LA COLONIA MAZATLAN (BARRIO LA MAZATLAN), DESDE ALFREDO BONFIL HASTA GABRIEL LEYVA, COLONIA MAZATLAN, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. /T.V.P. CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	3,825,522.39

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

PRODEUR-R33-2023-ROS-AD-01/ CONSTRUCCION DE BANQUETAS EN LA ESCUELA SECUNDARIA LUCIO BLANCO/ PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO,S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	416,282.79
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-07/ CONSTRUCCION DE CUBIERTA PARA EXPLANADA EN AL ESCUELA SECUNDARIA TECNICA # 13, UBICADA EN CALLE LAZARO CARDENAS, DELEGACION PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. 1.15 - Recursos Federales	2,478,305.83
PRODEUR-RVE-2023-ROS-LP-04/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE AKUKULCAN ENTRE KM 0+000 Y km 0+240, COL. VILLAS DE SIBONEY, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LIP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	3,644,362.43
PRODEUR-RVE-2023-ROS-LP-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE TOLUCA ENTRE C. ARTICULO 123 Y C. CULIACAN (ARTICULO 71), COL. AMPLIACION CONSTITUCION, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./CONSTRUCCIONES IRON BUILDING S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	1,197,443.28
PRODEUR-RVE-2023-ROS-LP-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE MAR DE KARA ENTRE C. SIN NOMBRE Y AV. MAR MUERTO, COL. VISTA MARINA, DELEGACION PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./INGENIERIA Y EDIFICACION BAJA SON S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	1,763,995.71
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE ISIDRO DEL VILLAR,DESDE CALLE EMILIANO ZAPATA HASTA CALLE FELIPE ANGELES, COLONIA AMPLIACION PLAN LIBERTDAOR, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	1,816,123.61
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-02/ PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLES MORELIA Y TEPIC ENTRE CALLE RAMON RAMIREZ Y CALLE CUERNAVACA COLONIA AMPLIACION CONSTITUCION/ ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS,S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	2,536,627.22
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-01/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE TOLUCA ENTRE CALLE ART. 123 Y CALLE RAMON LOPEZ COL. AMPLIACION CONSTITUCION/PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO,S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	1,788,079.03
PRODEUR-RVE-2023-ROS-IS-01/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE MINA LA COCINERA, ENTRE C. CUERO DE VENADOS SUR Y C. ELENA AMES GILBERT, Y EN CALLE MINA LA QUEBRADILLA ENTRE C. MINA LA ABANDONADA Y C. MINA LA COCINERA, COL. LA MINA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ SERVICIOS Y OBRAS CIVILES ESTRELLA, S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	4,773,323.68
CONVENIO MODIFICATORIO EN MONTO 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 - Recursos Federales	100,357.53
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-09/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE EL BAJIO, ENTRE BLVD. LOS CUÑADOS Y CERRADA. FRACC. SANTA LUCIA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A DE C.V./PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2023 1.15 - Recursos Federales	2,100,021.75
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-10/BACHEO EN VARIAS CALLES DE LA COLONIA CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A DE C.V./PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2023 1.15 - Recursos Federales	1,530,384.02
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-10/ PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MI TIERRA DESDE CALLE UNION UNIDAD HASTA CALLE NATIVOS COL. COLINAS DE ROSARITO, PLYAS DE ROSARITO,B.C./ ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	2,603,127.32
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-04/CONSTRUCCION Y REHABILITACION DEL PARQUE LINEAL SHARP 1ERA ETAPA, JOSE MARIA IGLESIAS, COLONIA AMPLIACION BENITO JUAREZ/SALVADOR ESTRADA VALENCIA 1.15 - Recursos Federales	6,464,010.46
TOTALES	139,509,541.34

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

17

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 270,332,218
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 30,842,517
B) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 5,725,357
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 172,508,344
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 56,048,500
G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000
H) Otros Bienes	\$ -

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

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 30,842,517
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,767,048
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 25,464,940
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,595,828

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

B) Mobiliario y Equipo Educativo 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias, así como las adquisiciones realizadas al 30 de junio del 2023

D) Equipo De Transporte		\$ 172,508,344
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 165,311,526	
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	

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 56,048,500
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 28,613,851	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 496,486	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 15,228,103	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 896,359	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,729,809	
Otros Equipos	\$ 6,026,651	

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

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo entre las cifras consideradas en el padrón de oficialía mayor y la contabilidad al 30 de junio del 2023.

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO 2023			
DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	RÉGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,767,048	\$ 2,767,048	\$ -
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	\$ -

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$	25,464,940	\$	25,464,940	\$	-
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	\$	165,311,526	\$	165,311,526	\$	-
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	\$	-
Maquinaria y equipo industrial	\$	57,240	\$	57,240	\$	-
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$	28,613,851	\$	28,613,851	\$	-
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$	496,486	\$	496,486	\$	-
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$	15,228,103	\$	15,228,103	\$	-
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$	896,359	\$	896,359	\$	-
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$	4,729,809	\$	4,729,809	\$	-
Otros Equipos	\$	6,026,651	\$	6,026,651	\$	-
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$	150,000	\$	150,000	\$	-
Otros Bienes	\$	-	\$	-	\$	-
TOTALES	\$	270,332,419	\$	270,332,418	\$	-

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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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.

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	\$ 73,971,199
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 23,139
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 24,504,130

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$	-
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$	31,135,308
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$	-
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$	116,532
G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	10,194,865
H) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	7,997,225

Desglose:

A) El saldo representa el importe al 30 de junio 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	\$	23,139
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central	\$	3,566
Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$	3,566
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP	\$	19,573
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$	19,573
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 30 de junio del 2023, quedando provisionados para su pago.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$	24,504,130
Pedraza Trujillo Manuel Alejandro	7,338,698	
Estrada Valencia Salvador	4,327,296	
TVP Construcciones S de RL de CV	2,569,036	
Recolectora De Desechos Y Residuos King Kong S.A. de C.V.	2,046,741	
Gómez Ibarra Adrian Pedro	1,664,311	
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	1,034,148	
Cervantech Servicios Tecnológicos , S.C.	883,105	
Administradora Del Colorado S. De R.L. De C.V.	583,460	
GK Grúas S.A de C.V.	285,665	
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	245,149	
Terracerías y Asfaltos Rotter, S.A. de C.V.	241,650	
Equipos y Servicios Industriales De Tijuana S.A. de C.V.	230,636	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	227,905	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Digiproducts, S. de R.L. de C.V.	201,375
Grupo Mexicano de Seguros S.A. de C.V.	192,879
Quick Medicine S.A de C.V	184,485
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	162,583
Cisneros Barajas Erika	155,467
Sánchez García Ana Clara	147,262
Monedero Electrónico Xiga S.A. de C.V.	131,256
CSI Tech Store S.A. de C.V.	118,737
Motorman de Baja California	109,706
Valenzuela Mendoza David	94,308
Mex-Com Global Solutions S. de R.L. de C.V.	86,796
Pérez Veloz Juan Manuel	83,136
Garate Montero Juan Jesús	81,842
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	76,228
Productos Metálicos Steele S.A. de C.V.	74,514
Llantas Y Servicios Falcro S. de R.L. De C.V.	67,625
Ortiz Colin Ma. Jorgelina	67,154
Padrón Ortiz Cesar Orlando	50,000
Nevarez Machado María Aurelia	49,140
María del Carmen Cabañas Medina	45,000
Hernández Crisanto Irene	44,811
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	44,712
Diagnostico X Imagen S.A. De C.V.	43,849
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	43,341
Editora Horizonte Informativo BC S.A.S de C.V.	42,500
Transmedias Digital Zona México	36,364
González González Mauricio	36,110
Velocity Vehicles México SA de CV	29,918
García Gálvez Sarahy	27,558
Periodismo y Comunicación Norte S. de R.L. de C.V.	25,000
Esquina 32 S.C	25,000
Garcias S. de R.L. de C.V.	22,023
Iga De Tijuana S.A. De C.V.	21,924
Oficemart S.A. De C.V.	19,162
Qualitas Compañía De Seguros S.A. De C.V.	17,718
Ramírez Robles Claudia Karina	16,848
Difarvet S.A. de C.V.	16,294
Fuentes Cabrera Juan Francisco	14,811

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Java Office Supplies de México S. de R.L. de C.V	14,161	
Rodríguez Tamayo Mario Alberto	10,196	
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
González Zamora Alan Christian	9,126	
Hospital Bonanova S.A. De C.V.	8,799	
Rojo Gandarilla Miguel Ángel	7,884	
Tecnicentro Royal S.A. De C.V.	7,517	
Equipos Eléctricos De Baja California S.A. De C.V.	7,020	
Ayala Berumen Manuel Francisco	6,500	
Vidal Torres Yadira Estela	6,188	
Fiscalía General del Estado de Baja California	6,000	
Meza Orozco Tame Ramiro	5,212	
Elevadores Ev Internacional S.A. De C.V.	4,604	
Mayoral Hernández Sergio	4,440	
Proveedora de Refacciones para Maquinaria S de RL de CV	4,428	
Aguilar Montero Gabriel	4,266	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	
Muñoz Flores Sergio	3,606	
Pimpa S. De R.L. De C.V.	3,600	
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.	-	2,946
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playas de Rosarito B.C.	-	6,589

C) El saldo representa el adeudo a proveedores extranjeros que al cierre de ejercicio quedo en cero.

D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$ 31,135,308
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$ 4,872,281	
Urbanizaciones del Altiplano, S de RL de CV	\$ 17,736,921	
Servicios y Obras Civiles Estrella S.A. de C.V.	\$ 4,279,694	
Construcciones Iron Building S. de R.L. de C.V.	\$ 2,545,535	
LJP Construcciones S de RL de CV	\$ 678,908	
Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV	\$ 527,988	

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 30 DE JUNIO 2023**

Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$	234,719	
Ingeniería y Edificación Baja Son S de R.L. de C.V.	\$	207,159	
Lien Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$	28,671	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,844	
Cabrera Soria Sergio rene	\$	1,588	

D) El saldo representa el adeudo a la fecha de corte a contratistas por las estimaciones pendientes de devengar.

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		\$	116,532
Aportación Mpal Zofemat		\$	116,532

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

G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$	10,194,865
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central		\$	6,060
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$	6,060	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central		\$	1,510,277
ISSSTECALI	\$	1,342,612	
Servicios Médicos	\$	167,665	
Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central		\$	4,797,632
ISPT	\$	4,788,120	
ISR Asimilados a Sueldos	\$	9,512	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central		\$	3,880,896
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$	2,100,367	
Cuotas Sindicales	\$	751,977	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$	244,766	
Dinero Fácil y Rápido	\$	206,561	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Pensión Alimenticia	\$	202,586	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$	90,414	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$	90,026	
Caja de Ahorro	\$	60,343	
Argos Seguros	\$	56,405	
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$	37,161	
Crédito Global	\$	18,045	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$	13,107	
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base.	\$	9,140	

G) El saldo se integra por las retenciones efectuadas y que al 30 de junio del 2023 están pendientes de pago como el pago de impuestos a pagar en julio.

H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo			\$ 7,997,225
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$	310,297
Controladora de Negocios Comerciales	\$	199,704	
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	50,080	
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$	17,166	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
López Estrada María Esther (NOTARIA 19)	\$	6,840	
BIM SA Fideicomiso	\$	5,779	
Consorcio de Ingeniería Integral SA de CV	\$	4,350	
Sergio Robles Carballar RH-701-001	\$	2,355	
Tienda Extra S.A. de C.V	\$	1,811	
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	
González Sandez Rene Mauricio	-\$	3,928	
Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina Central		\$	7,334,693
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	7,307,855	
Issstecali	\$	79	
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	26,758	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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.

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$	8,093,267
--	-----------	------------------

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 junio a diciembre del 2023 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 jul 2023	1,326,847.56
31 ago 2023	1,335,582.63
30 sep 2023	1,344,375.23
31 oct 2023	1,353,225.69
30 nov 2023	1,362,134.43
31 dic 2023	1,371,101.82
	8,093,267.36

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$	3,099,514
----------------------------------	-----------	------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		\$	3,099,514
Provisión Varios	\$	2,895,451	
Provisiones Nomina	\$	150,706	
Provisión Multas Sindicatura	\$	46,655	
Provisión Gastos de Ejecución	\$	6,702	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos Circulantes	\$ 3,067,188
----------------------------------	---------------------

Ingresos Transitorios Oficina Central		\$ 801,932
Remate de Vehículos	\$ 571,000	
Excedentes De Cheques Por Pagos Foráneos	\$ 7,483	
Expedición de Actas de Otros Estados	\$ 61,052	
Multas Federales No Fiscales	\$ 45,772	
Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$ 29,977	
Expedición de Actas de Nacimiento	\$ 26,115	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$ 19,678	
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$ 11,903	
Honorarios de juez de registro civil	\$ 11,627	
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$ 10,168	
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$ 2,722	
Honorarios De Intervención	\$ 2,000	
Concesión Maniob. Arrastre/ Almacén Vehículos	\$ 1,492	
Redondeo	\$ 1,064	
Concesión Almacenamiento de Vehículos	\$ 130	
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$ 1	
Concesión Almacenamiento Vehículos Transito	-\$ 252	

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		\$ 2,265,256
Rendimientos Bancarios Por Clasificar	\$ 2,161,863	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales Por Clasificar	\$ 74,684	
Rendimientos Bancarios por Clasificar Fondo Federales	\$ 28,462	
ISR Asimilados A Sueldos Por Clasificar	\$ 248	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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 17.1187 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	
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

29

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

(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	

- 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 30 de junio 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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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	\$ 1,521,757,283
--------------------------------------	-------------------------

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

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$ 1,048,711,934
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$ 180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	
Areas 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	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Actualización de la Hacienda Pública	\$ 73,683
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683

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

B) Patrimonio Generado		\$ 473,045,349
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 227,558,031	
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 227,558,031	
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 466,238,020
Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297	
Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,214	
Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358	
Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340	
Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734	
Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823	
Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398	
Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717	
Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,407	
Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219	
Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790	
Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,459	
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	\$ 46,528,967	
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,376,552	

32

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,485,510		
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 92,162,785		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-\$ 220,750,701
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		
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		-\$115,083,752	
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		
Rectificación Patrimonial 2022	\$ 8,825		

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 2DO 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	\$ -
	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	\$ -
1)	Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,536,834.17	\$ 7,867.49	\$ -	\$ 46,528,966.68	-\$ 7,867
2)	Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,383,913.45	\$ 7,361.40	\$ -	\$ 42,376,552.05	-\$ 7,361
3)	Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,724,103.27	\$ 238,593.54	\$ -	\$ 118,485,509.73	-\$ 238,594
4)	Resultado de Ejercicio 2022	\$ 92,167,482.69	\$ 4,697.38	\$ -	\$ 92,162,785.31	-\$ 4,697
	Sumas	\$ 466,496,540	\$ 258,520	\$ -	\$ 466,238,020	-\$ 258,520

Análisis:

1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2019:				
--	--	--	--	--

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/06/2023	17745 - 3	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4254, con el Concepto: PAGO ERRONEO EN CLAVE CATASTRAL LO-051-001 CON CERTIFICACION 30-5105 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, DEBIENDO SER LA CLAVE CORRECTA LA LO-051-101 LA CUAL YA PAGUE EL DIA 16 DE ABRIL DE 2023 BAJO CERTIFICACION 30-7608.	\$ 7,867.49	\$ -
SUMAS			\$ 7,867	\$ -

2) Afectación al Resultado del Ejercicio 2020:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/06/2023	17745 - 2	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4254, con el Concepto: PAGO ERRONEO EN CLAVE CATASTRAL LO-051-001 CON CERTIFICACION 30-5105 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, DEBIENDO SER LA CLAVE CORRECTA LA LO-051-101 LA CUAL YA PAGUE EL DIA 16 DE ABRIL DE 2023 BAJO CERTIFICACION 30-7608.	\$ 7,361.40	\$ -
SUMAS			\$ 7,361	\$ -

3) Afectación al Resultado del Ejercicio 2021:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
14/06/2023	15357 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4521, con el Concepto: DEVOLUCION DE INGRESOS SEGUN JUICIO DE AMPARO 151/2021-VII-A POR COBRO EXCEDENTE CON SOBRETASA EN PAGO DE PREDIAL CLAVE CATASTRAL KI-430-000 Y KI431-000	\$ 229,391.79	\$ -
30/06/2023	17745 - 4	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4254, con el Concepto: PAGO ERRONEO EN CLAVE CATASTRAL LO-051-001 CON CERTIFICACION 30-5105 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, DEBIENDO SER LA CLAVE CORRECTA LA LO-051-101 LA CUAL YA PAGUE EL DIA 16 DE ABRIL DE 2023 BAJO CERTIFICACION 30-7608.	\$ 9,201.75	\$ -
SUMAS			\$ 238,594	\$ -

4) Afectación al Resultado del Ejercicio 2022:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/04/2023	9588 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 2637, con el Concepto: PAGO DUPLICADO IMPUESTO PREDIAL CLAVE CATASTRAL CR-032-022	\$ 811.00	\$ -
30/06/2023	17745 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4254, con el Concepto: PAGO ERRONEO EN CLAVE CATASTRAL LO-051-001 CON CERTIFICACION 30-5105 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, DEBIENDO SER LA CLAVE CORRECTA LA LO-051-101 LA CUAL YA PAGUE EL DIA 16 DE ABRIL DE 2023 BAJO CERTIFICACION 30-7608.	\$ 3,886.38	\$ -
SUMAS			\$ 4,697	\$ -

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 258,520
---	-------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

--

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 2DO 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	\$ -
1)	Rectificación Patrimonial 2022	\$ -	\$ -	\$ 8,825	8,825.33	-\$ 8,825.33
	Sumas	-\$ 115,092,577	\$ -	\$ 8,825	-\$ 115,083,752	-\$ 8,825

Análisis:				
1) Afectación a la Rectificación Patrimonial 2022:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
23/05/2023	13089 - 2	PM REGISTRO DEUDORA POR PAGO DE 04 DIAS EN DEMASIA EN NOMINA 22/2022 A LA C. VALDIVIA BARBA NALLELY PAOLA		\$ 1,235
06/06/2023	14413 - 2	PM REGISTRO DEUDORA POR PAGO DE 11 DIAS EN DEMASIA EN NOMINA 19/2022 AL C. GARCIA MORALES ANTONIO DE JESUS		\$ 7,590
		SUMAS	\$ -	\$ 8,825

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Ingresos	\$ 551,786,844
-----------------	-----------------------

A) Ingresos de Gestión		\$ 273,547,208
1)	Impuestos	\$ 164,436,169
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 2,001,185
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 939,445
4)	Derechos	\$ 87,161,346
5)	Productos	\$ 10,983,896
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 8,025,167
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -
B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 277,563,357
1)	Participaciones y Aportaciones	\$ 277,563,357
C) Otros Ingresos		\$ 676,279
1)	Ingresos Financieros	\$ 453,459
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 222,821

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:		
1) Impuestos		\$ 164,436,169
	Impuesto Predial	\$ 101,723,124
	Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 35,684,434
	Asistencia A Diversiones Y Espect.Publicos	\$ 88,759
	Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 1,336,169
	Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 1,642,462
	Otros Impuestos Oficina Central	\$ 8,244,791
	Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 15,716,430

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 2,001,185
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 2,001,185

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	\$ 939,445
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 939,445

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	\$ 87,161,346
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 86,756,262
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 141,796
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 263,289

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	\$ 10,983,896
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 10,983,896

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	\$ 8,025,167
Multas Oficina Central	\$ 7,444,390
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 200,000
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 23,576
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 355,908
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 1,293

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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		\$ 275,763,357
Participación Federal Fondo General	\$ 107,182,873	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 16,923,579	
Fondo de Fiscalización	\$ 5,149,711	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 3,443,234	
Gasolina y Diesel	\$ 5,145,973	
Participación Federal Año Anterior	\$ 1,123,590	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 13,508,049	
Impuestos Estatales	\$ 11,731,445	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 728,532	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,137,912	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 322,461	
Participación Estatal año anterior	\$ 2,231,887	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 55,908,792	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 26,697,264	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 880,989	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 11,731,059	
Fondo Compensatorio	\$ 1,298,567	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 1,413,532	
Participación Uso Zona Fed.Marítimo/Terrestre	\$ 7,941,174	
Fondo Compensatorio ISSH	\$ 980,357	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Año Anterior	\$ 282,378	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Otros Ingresos		\$ 676,279
Productos de Capital		\$ 453,459
Sobrantes de Caja	\$ 18,028	
Rendimientos Bancarios	\$ 435,431	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 222,821
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$ 222,821	

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	\$ 324,228,813
--------------------------------	-----------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 272,509,818
1.-Servicios Personales		\$ 199,356,830
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 116,173,475	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 575,584	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 17,117,355	
Seguridad Social	\$ 30,115,407	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 35,375,009	
2.- Materiales y Suministros		\$ 18,329,724
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,682,382	
Alimentos y Utensilios	\$ 255,734	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 3,029,876	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 150,210	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 10,604,906	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 783,581	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 1,823,035	
3.- Servicios Generales		\$ 54,823,264
Servicios Básicos	\$ 14,523,698	
Servicios de Arrendamiento	\$ 654,420	
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y	\$ 10,027,312	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Otros Servicios			
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$	4,216,973	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$	21,087,490	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	2,698,053	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$	422,165	
Servicios Oficiales	\$	297,885	
Otros Servicios Generales	\$	895,268	
4.- Participaciones y convenios	\$	-	

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 30 de junio 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.

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		\$ 33,447,080	
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras		\$	26,757,664
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$	26,757,664	
2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$	1,124,941
Fondo Zofemat	\$	1,124,941	
3.- Ayudas Sociales		\$	2,142,273
Ayudas Sociales a Personas	\$	2,113,973	
Ayuda para la Construcción y Mejoramiento de Vivienda	\$	28,300	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

4.- Subsidios a la inversión		\$	-
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$	3,142,201
Otras Ayudas	\$	3,142,201	
6.- Ayudas Sociales a Instituciones son fines de lucro		\$	180,000
Cuotas a Organismos Nacionales	\$	180,000	
7.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro		\$	100,000
Donativos A Instituciones Sin Fines De Lucro	\$	100,000	

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

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

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 DE JUNIO DEL 2023		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 1,133,000
Subsidio	\$ 963,600	
Subsidio Beca	\$ 169,400	
Ampliación		
Ampliación		
PRODEUR		\$ 1,850,000
Subsidio	\$ 1,850,000	
Ampliación	\$ -	
COTUCO		\$ 2,100,000
Subsidio	\$ 2,100,000	
Subsidio adicional	-	
COPLADEM		\$ 1,800,000
Subsidio	\$ 1,800,000	
Ampliación subsidio Nov		
DIF		\$ 6,500,000
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 6,500,000	
IMDER		\$ 3,600,000
Ampliación subsidio	\$ -	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

Subsidio	\$ 3,600,000	
INMUJER		\$ 1,121,263
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 1,121,263	
IMAC		\$ 2,000,000
Subsidio	\$ 2,000,000	
Ampliación NOV Y DIC		
Ampliación Regidores		
IMPLAN		\$ 1,650,000
Subsidio	\$ 1,650,000	
ISSSTECALI		\$ 5,003,402
Art 125 Ley ISSSTECALI	\$ 1,771,016	
DEFICIT DIC 2022	\$ 3,232,386	
TOTAL	\$ 26,757,665	

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

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

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

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

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 junio del 2023.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 6,371,523
Intereses De La Deuda Pública	\$ 6,371,523	
Intereses COFIDAN	\$ 6,371,523	

Otros Gastos y Pérdidas 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		\$ 978,456
Perdida En Cambio	\$ 978,456	

Inversión Pública: Su saldo representa el monto de obras realizadas que no son capitalizables en su mayoría pavimentaciones de calles.

F) Inversión Pública		\$ 10,921,937
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 10,921,937	

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

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

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 227,558,031
---	-----------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de junio del 2023.

DESCRIPCIÓN	30-JUNIO-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	\$ -

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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.

DESCRIPCIÓN	30-JUNIO-2022	31-DIC-2022
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 37,596,047	\$ 39,519,871
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 53,734,833	\$ 16,113,733
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 247,714,224	\$ 185,994,410
Depósitos en Garantía	\$ 50,000	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 339,116,604	\$ 241,699,514

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	30-JUNIO-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	\$ 139,509,541	\$ 38,522,744	\$ 100,986,797
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,258,647,838	\$ 1,157,661,041	\$ 100,986,797
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 30,842,517	\$ 29,212,040	\$ 1,630,477
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	\$ 172,508,344	\$ 169,515,533	\$ 2,992,812
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,444,008	\$ 4,444,008	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 56,048,500	\$ 52,358,786	\$ 3,689,714
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 270,332,218	\$ 262,019,215	\$ 8,313,002

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

CONCEPTO	30-JUNIO-2023	31-DIC-2021
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 239,458,424	\$ 226,582,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -
Baja por Deterioro de Bienes Muebles	\$ -	-\$ 13,796,776
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 978,456	\$ 866,168
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 10,921,937	\$ -
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	\$ 11,900,393	\$ 134,079,154
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 227,558,031	\$ 92,503,820

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

**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 30 de Junio del 2023		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 551,912,497
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 676,279
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	\$ 676,279	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ 801,932
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 801,932	
4.- Total de Ingresos Contables		\$ 551,786,844

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$440,366,036.75
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$129,162,557.78
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	1,630,477.21	
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)	2,992,811.50	
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)	3,689,713.67	
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)	78,856,631.09	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	33,052,103.55	
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)	7,780,821.92	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$13,025,334.43
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)	13,025,334.43	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$324,228,813.40

“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 30 DE JUNIO 2023

G) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

H)

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 30 de junio 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 30 DE JUNIO 2023**

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 30 de junio 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 30 DE JUNIO 2023**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 905,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 646,763,421
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 208,749,382
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 26,619,925
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 51,866,830
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 195,627
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 388,303,580

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 1,113,749,382.35
Comprometido	\$ 465,849,581.44
Devengado	\$ 440,366,036.75
Ejercido	\$ 388,499,207.22
Pagado	\$ 388,303,580.49

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 905,000,000	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 647,899,801	-\$ 1,136,380
Modificado Ptal	-\$ 208,749,382	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 25,483,545	\$ 1,136,380
Devengado - Ejercido	\$ 51,866,830	\$ -
Ejercido - Pagado	\$ 195,627	-\$ -
Pagado	\$ 388,303,580	\$ -

La diferencia de \$1,136,380 corresponde a lo comprometido no devengado en los contratos.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 905,000,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 427,697,627
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 74,834,308
Ley de Ingresos Devengada	\$ 551,912,497
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 552,136,681

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 979,834,307.76
Devengado	\$ 551,110,556.98
Recaudado	\$ 551,110,556.98

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 905,000,000	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 979,834,308	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 74,834,308	\$ -
Devengada	\$ 551,110,557	\$ 801,940
Recaudada	\$ 551,110,557	\$ 801,940

La diferencia de \$801,940, 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 de junio 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

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

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

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de junio 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; apeguándose 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 30 DE JUNIO 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 registro y actualización de los bienes inmuebles del Ayuntamiento se realiza al valor catastral.
- Las provisiones se registran en base al devengo para reconocer el endeudamiento que se tiene a una fecha determinada.
- Las correcciones de errores contables se reflejan en las cuentas de afectación de resultado y rectificaciones de ejercicios anteriores, los cuales se analizan en las notas de desglose, en el apartado de Hacienda Pública / Patrimonio.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 30 de junio del 2023 **\$17.1187** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte DLL	\$ 344,627
Complementaria	\$ 6,495,148
0114683382 BBVA Dólares	\$ 59,502

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 30 DE JUNIO 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 30 de junio del 2023.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 30-JUNIO -2023	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 776,500,000	\$ 810,317,752	\$ 456,773,442	\$ 353,544,310
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 128,500,000	\$ 169,516,556	\$ 94,337,115	\$ 75,179,441
Total	\$ 905,000,000	\$979,834,308	\$ 551,110,557	\$ 428,723,751

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	\$ 8,093,267	/	\$551,110,557	*	100		1.47%
----------------	--------------	---	---------------	---	-----	--	-------

Deuda Pública total	\$ 8,093,267
Ingreso Total anual	\$ 551,110,557

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023**

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

Formula	\$ 6,371,523	/	\$ 810,317,752	*	100	=	0.79%
----------------	--------------	---	----------------	---	-----	---	-------

Servicios de la deuda	\$ 6,371,523
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$ 810,317,752

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, se apega a la normatividad de estos convenios y a su vez participa de los beneficios y obligaciones de los mismos.

CALIFICACIONES OTORGADAS.

En el mes de noviembre 2022: Fitch Ratings ratifico en '**BBB+estable (mex)**', la calificación del municipio de Playas de Rosarito, Baja California, manifestando que la perspectiva crediticia se mantiene Positiva.

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

PROCESOS DE MEJORA.

El ahorro generado en ejercicios anteriores; permite mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública a cargo del H.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

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**

