

**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**



COPLADEM

Comité de Planeación
para el Desarrollo del Municipio

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO

NOTA 1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$ 249,217**

Se integra de la siguiente manera:

1.1.1.2.1.6.1	Banamex	
1.1.1.2.1.6.1.1	04717686794 Gastos Corriente	\$470
1.1.1.2.1.6.2	BANORTE	
1.1.1.2.1.6.2.1	1101357787 Gasto Corriente	\$248,746

BANCOS

(a) Representa el saldo de las cuentas de Bancos de Gastos Corriente, para los gastos de Nómina y Principales Gastos de éste Organismo

Saldos Cta Banamex: 470

Saldos Cta Banorte: 248,746

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$ 85,436**

Se integra de la siguiente manera y se desglosa a continuación:

Cuentas por Cobrar

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	\$ 60,500 (a)
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ <u>24,936 (b)</u>

(a) Corresponde a los Siguiete:

Daniel Ramírez Rubio	\$ 1,000
Deibby Anahí Gil Tesisteco	\$ 800
Raúl Michel Castañeda	\$ 5,000
Maco Antonio González Páez	\$ 12,500
Cinthy Dorina Saldívar Valles	\$ 7,800
Diana Judith Soto Ibarra	\$ 32,400
Yesica Arreola Liera	\$ 1,000

(b) Ramón Guzmán Paz	\$ 4,476
Raúl Michel Castañeda	\$ 1,350
Diana Judith Soto Ibarra	\$ 1,410
Yesica Arreola Liera	\$ 5,700



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,113
I.S.R. por pagar del mes de septiembre del 2023	
TOTAL, DE CUENTAS POR PAGAR ACORTO PLAZO	\$ 18,113
TOTAL, DE PASIVO CIRCULANTE	\$ 18,113

NOTA 06. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se integra de la siguiente manera:

Ahorro o Desahorro del Ejercicio	\$ 662,018 (a)
TOTAL	\$ 662,018

(a) Corresponde al Ahorro del Ejercicio del 3er. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, el cual se obtiene de la resta del Total de los Ingresos menos los Egresos del Ejercicio.

NOTA 07. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio 2005	212,313
Resultado del Ejercicio 2006	378,909
Resultado del Ejercicio 2007	-258,392
Resultado del Ejercicio 2008	63,990
Resultado del Ejercicio 2009	43,288
Resultado del Ejercicio 2010	-28,456
Resultado del Ejercicio 2011	144,316
Resultado del Ejercicio 2012	159,586
Resultado del Ejercicio 2013	-197,937
Resultado del Ejercicio 2014	76,471
Resultado del Ejercicio 2015	196,229
Resultado del Ejercicio 2016	-22,904
Resultado del Ejercicio 2017	-53,970
Resultado del Ejercicio 2018	-192,024
Resultado del Ejercicio 2019	14,906
Resultado del Ejercicio 2020	-45,605
Resultado del Ejercicio 2021	-17,680



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Resultado del Ejercicio 2022 -28,634

TOTAL \$ 444,407

Rectificación de Resultados de Ejercicios

Anteriores \$ -28,714

Rectificación Patrimonial 2016 \$ -10,714

Rectificación Patrimonial 2020 \$ -8,000

Rectificación Patrimonial 2021 \$ -10,000

*Las rectificaciones corresponden a la baja de los activos intangibles y a la baja de los bienes muebles todo ello ocurrido en el año 2022.

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

(Se obtiene de la suma del Resultado del Ejercicio + Resultado de Ejercicios Anteriores + Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores)

\$ 1,077,711

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

PARTICIPACIONES APORTACIONES Y SUBSIDIOS

NOTA 08. TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se integra de la siguiente manera:

Subsidios y Subvenciones \$ 2,700,000 (1)

Otras Cuotas y Aportaciones para la
Seguridad Social \$ 64,165 (2)

Ingresos Financieros \$ 371 (3)

Total \$ 2,764,535

(1) Corresponde a la Aportación del Ayuntamiento Municipal por Subsidio



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

- (2) Retención del 5% de Servicios Médicos
(3) Corresponde a los Rendimientos Ganados por el Banco

TOTAL, DE INGRESOS **\$ 2,764,535**

EGRESOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Su clasificación por grupo de gastos es la siguiente:

NOTA 09	Servicios Personales	\$	1,360,591
NOTA 10	Materiales y Suministros	\$	140,649
NOTA 11	Servicios Generales	\$	587,161
NOTA 12	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$	14,116
	Total, Egresos		\$ 2,102,518

SERVICIOS PERSONALES

Sueldo Personal Permanente	\$	1,294,048
Prima Vacacional Confianza	\$	50,775
Gratificación de Fin de Año	\$	15,768

*Se integra del Sueldo Personal Permanente, Prima Vacacional y pago de la Gratificación de Fin de Año del finiquito de un trabajador.

Suma de Servicios Personales **\$ 1,360,591**

MATERIALES Y SUMINISTROS

Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$	39,480 (a)
Material de Limpieza	\$	9,039 (b)
Alimentos y Utensilios	\$	16,686 (c)
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$	61,150 (d)
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	\$	14,294 (e)



COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Suma de Materiales y Suministros **\$ 140,649**

- (a) Corresponde al Material y Artículos de Papelería y Equipo Menores de Oficina
- (b) Corresponde a la compra de artículos de limpieza para reuniones y consultas
- (c) Corresponde a Artículos de Cafetería y agua
- (d) Corresponde al Combustible para Vehículos Oficiales
- (e) Corresponde al Mantenimiento de los Equipo de Cómputo, compra de Discos Externos, cableados, audífonos y micrófonos para sesiones de gobierno y juntas de consejos.

SERVICIOS GENERALES

Telefonía Tradicional	\$ 7,188 (a)
Servicios de Arrendamiento de Mob. Y Eq.	\$ 35,894 (b)
Serv. Legales, de Contabilidad, Audit. Y Relacionado	\$ 20,000 (c)
Servicios de Impresión	\$ 21,981 (d)
Servicios Subrogados	\$ 198,657 (e)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 4,951 (f)
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas	\$ 13,163 (g)
Reuniones de Trabajo	\$ 234,967 (h)
Impuestos Sobre Nómina	\$ 50,360 (i)

Suma de Servicios Generales **\$ 587,161**

- (a) Corresponde al Pago de Telefonía Tradicional
- (b) Corresponde a la Renta de una Copiadora Para Uso de la Oficina
- (c) Corresponde al Pago del Serv. de Actualización del Sistema Nomipaq y Timbrados
- (d) Corresponde a la Impresión de Tabloides y Lonas para Convocatorias
- (e) Servicios Médicos Especialistas y Medicamentos
- (f) Corresponde a las Comisiones Cobradas por los Bancos por Manejo de Cuenta
- (g) Corresponde al pago del Seguro de los Vehículos Oficiales
- (h) Corresponde a Reuniones de Trabajo
- (i) Pago de Impuesto ISPT 1.8% al Gob. Del Estado.



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Gastos de Ejercicios Anteriores \$ 14,116

*Corresponde al pago de pago de ISPT del mes de octubre del 2022, que de acuerdo a la auditoria superior, se tenía que haber pagado en el ejercicio 2022, se realizó el pago para no generar observación.

Suma de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$ 14,116

TOTAL, DE EGRESOS \$ 2,102,518

TOTAL, RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 662,018

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 13.- Dicho rubro NO tuvo movimientos de modificación al Patrimonio Generado

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 14.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la Cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2023	2022
Efectivo en Bancos–Tesorería	249,217	280,273
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	0	0
	249,217	280,273



COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

	2023	2022
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	662,018	-28,714
Movimientos de Partidas (ó Rubros) que No Afectan al Efectivo		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido Por Revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0
	662,018	-28,714

V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,700,000
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	64,165
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestario	371
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)	\$ 2,764,535

*Ingresos Financieros: Corresponde Otras Cuotas y Aportaciones de Servicios Médicos

*Otros Ingresos y Beneficios Varios: Corresponde a los Rendimientos Bancarios.

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



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,551,282
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	462,880
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	17,980
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte ¹⁰⁹	444,900
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones de Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
3.- Más gastos contables no presupuestales	\$ -
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4.- Total de gastos contable (4 = 1 – 2 + 3)	\$ 2,088,402

*Otros egresos presupuestarios no contables: Corresponde a la compra de un servidor de 2 Terabytes, para respaldo de información y la Compra del Pick Up para uso del COPLADEM.

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



**COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE
ROSARITO, B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

NOTA 15

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

8.1	<i>Ley de Ingresos</i>	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$3,600,000
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 900,000
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$2,700,000
8.2	<i>Presupuesto de Egresos</i>	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$3,599,946
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 883,058
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$-54
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 6,500
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$2,710,442

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 16. CONSTITUCIÓN, OBJETIVO, ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO COPLADEM, PATRIMONIO Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

16.1 CONSTITUCIÓN

El día treinta y uno de enero de mil novecientos noventa y seis, en sesión de cabildo se aprueba por unanimidad de votos de los Concejales, la creación del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. (COPLADEM) como Organismo Descentralizado, publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día diecisiete del mes de julio de mil novecientos noventa y seis.

16.2 OBJETIVO

Ser el foro de participación de la comunidad en la cual se definan las prioridades y las estrategias que se integren al Plan Municipal de Desarrollo, para su presentación y en su caso aprobación por el Cabildo; promover y mantener actualizado el Plan Municipal de Desarrollo,



COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

complementándose con los planes que formulen los otros Municipios de la Entidad y el Gobierno del Estado, buscando en todo momento su coherencia y congruencia con el Plan Nacional de Desarrollo y el Plan Estatal de Desarrollo de Baja California; Promover y fomentar la coordinación de acciones entre los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, en sus programas operativos anuales dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Playas de Rosarito, conjuntamente con la participación de los sectores sociales y privados; Formular para aprobación del Ayuntamiento y su presentación a los Gobiernos Estatal y Federal, programas de inversión y financiamiento para el Municipio de Playas de Rosarito, Evaluar la ejecución del Plan Municipal de Desarrollo y los programas que realice la Administración Pública Municipal; las que confiere el artículos 71 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal.

16.3 ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO

La Junta de Gobierno, es el órgano jerárquicamente superior en la estructura del Comité, se integra por todos los miembros del Cabildo y será presidida por el Ejecutivo Municipal.

La Junta de Gobierno es la autoridad suprema del organismo, sus decisiones no podrán contravenir las disposiciones del Ayuntamiento ni de las de este acuerdo.

16.4 PATRIMONIO

El patrimonio de COPLADEM del municipio de Playas de Rosarito se constituirá con:

- I. Los subsidios, subvenciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que el gobierno municipal, estatal o federal y de las Entidades Paraestatales le otorguen o destinen;
- II. Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciban de personas físicas y morales;
- III. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones;
- IV. Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen conforme a la ley;
- V. El uso y ejercicio del patrimonio del COPLADEM, será en base a los planes y proyectos autorizados por el Consejo de Administración y con estricto apego a la técnica del presupuesto por programas establecidos para el ejercicio de la administración pública en general; y



COMITÉ DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

- VI. En general los demás bienes, derechos e ingresos que obtenga por cualquier título legal, y que le asigne el Ayuntamiento por acuerdo de cabildo.

16.5 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

Los Servidores Públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2023, por el período comprendido del Acumulado del 1º de enero al 30 de septiembre del 2023, son los siguientes:

DIRECTOR GENERAL:

- Del 01 de octubre del 2021 al, 30 de septiembre del 2024, Lic. Marco Antonio González Páez.

NOTA 17. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

16.1 EFECTOS DE LA INFLACIÓN DEN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

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

17.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.

17.3 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán a los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independiente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a éste beneficio el trabajador debe tener por lo

