

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			\$ 144,322,918
Efectivo			
Caja	\$ -	A)	\$ 21,500
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	B)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	C)	
Bancos y Tesorería			\$ 26,539,569
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 2,980,395	D)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 2,840,312	E)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 5,638,880	F)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 7,060,765	G)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 71,963	H)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 267,856	I)	
1199598998 Banorte Autos Extranjeros 2022	\$ 61,403	J)	
1217118580 Banorte Autos Extranjeros 2023	\$ 55,971	K)	
BBVA Bancomer			
0159159231 Predial y Nomina BBVA	\$ 985,604	L)	
0116995063 Cajero Predial BBVA	\$ 217,053	M)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 43,699	N)	
Bancos Dólares			

1

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



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

566264665 Banorte Dlls	\$ 369,955	O)	
Complementaria	\$ 5,879,873	P)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 65,840	Q)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 15,135,801
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 65,159	R)	
1211860690 Banorte FISM (FIII) 2023	\$ 9,708,671	S)	
1211865668 Banorte Fortamun (FIV) 2023	\$ 5,361,971	T)	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 100,938,250
Banorte Inversión Temporal			
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 86,214,806	U)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 5,537,630	V)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 333,695	W)	
BanBajío Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,436	X)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,369,681	Y)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 5,376,282	Z)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 70,720	AA)	
Depósitos en Garantía MN			\$ 1,687,798
Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000	AB)	
Comisión Federal De Electricidad	\$ 1,637,798	AC)	

Efectivo:

- A) En esta ocasión quedo un saldo en caja por recibo cancelado que se reflejara en el mes de octubre
- B) Está representado por el importe del Fondo Fijo de las Cajas de Recaudación Municipal

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

C) Está representado por el importe del Fondo Fijo para cajeros automáticos.

Bancos y Tesorería:

D) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.

E) Representa el saldo de la cuenta productiva Ramo 28

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

G) Representa el saldo de la cuenta Tesorera

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 2022

K) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2023

L) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA

M) Representa el saldo de la cuenta del cajero de BBVA

N) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina

O) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.

P) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 31 de diciembre del 2023 a un Tipo de Cambio de **16.8935** M.N., por dólar.

Q) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

R) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.

S) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FISM (FIII) 2023

T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2023

Inversiones Temporales

3

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

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

U,V,W,X) 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.

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

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

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

AB) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora

AC) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

Depósitos en Garantía Oficina Central	\$ 1,687,798
--	---------------------

Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000
Comisión Federal De Electricidad	\$ 1,637,798

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 así como un depósito a manera de fianza con la CFE por el servicio de alumbrado público.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 12,436,868
---	----------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 2,727
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 12,425,855
III.- Deudores por Anticipos	\$ -
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ -
V. Prestamos a Empleados	\$ 8,286
VI. Prestamos a entes externos	\$ -

I.- Cuentas por cobrar a corto plazo, el saldo representa las cuotas de recuperación de servicio médico de la nomina 26 de la paramunicipal.

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

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

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

- A) Gastos por comprobar, el saldo representa el total de los gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos o atención a gastos relacionados con algún evento, el cual al final del ejercicio quedo en cero.
- B) Faltantes de Caja, el saldo corresponde a los adeudos que tienen los cajeros por faltantes de efectivo en sus cortes de caja, los cuales se descuentan vía nómina.
- C) Cheques devueltos corresponde a los pagos que hicieron contribuyentes con cheques y se devolvieron por diferentes causas y a la fecha no se ha recuperado su cobro.
- D) Funcionarios y Empleados, el saldo representa el registro por adelantos de nómina a liquidarse según normatividad aplicable.
- E) Otros deudores diversos, el saldo corresponde a adeudos, por pagos indebidos y a asuntos en litigio o en Sindicatura Municipal.

II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		\$ 12,425,855
A) Gastos por comprobar		\$ -
B) Faltantes de Caja		\$ 20,540
Araujo Heras José Guadalupe	\$ -	
Renteria Meza Cristhian	\$ 14,647.40	
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$ 6,068.01	
Grijalva Galdean Jesús Manuel	-\$ 22.00	
Leal Luna Julissa	-\$ 147.62	
Muñoz Rodriguez Miguel Aramis	-\$ 2.00	
Alejandro Topete Valenzuela	-\$ 4.06	
C) Cheques devueltos		\$ 1,867,528
Cheques devueltos MN	\$ 1,867,528	
D) Funcionarios y Empleados		\$ 23,396
Naranjo Martínez Adrian	\$ 779.39	
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,192.71	
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400.00	
Villarreal Caballero Leticia Guadalupe	\$ 2,669.00	

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

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

Gallo Sevilla Israel	\$ 1,912.22		
Lomelin Díaz Christian	\$ 442.40		
Abarca Macklis Silvano	\$ 5,000.00		
E) Otros Deudores Diversos		\$ 10,514,391	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 10,514,387		
Gobierno del Estado de B.C.	\$ 4.00		

III.-Fondos Rotatorios al cierre del ejercicio queda sin saldo.

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		\$ 8,286
Saldaña Pérez Manuel	\$ 6,000	
Herrera Sastre Zamira Alejandra	\$ 2,286	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 25,844
--	------------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central	\$ 25,844
Java Office Supplies de Mexico S.de R.L.	\$ 19,364
Cruz Piñarrieta Juan Andres	\$ 6,480

El saldo de esta cuenta representa las cuentas de anticipo en este trimestre fueron por pago de capacitación y evaluación de competencias básicas de la función del policía y otro tramite de compra de municiones.

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

6

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



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

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	\$ 1,762,598
---	---------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 360,846
B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$ 1,401,752

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

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	\$ 1,401,752
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios	\$ 74,289
Martinez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279
Quevedo Zavala Jesus Manuel	\$ 35,619
Cobian Moreno Rafael Quintin	\$ 7,391
Peña Pelayo Ignacio	\$ 7,000
Faltantes de caja de Ex Funcionarios	\$ 4,767
Zepeda Duarte Ilian Bianey	\$ 4,767
Ex Funcionarios y empleados	\$ 267,191
Diaz Lopez Javier	\$ 48,400
Orozco Lopez Eduardo Diego	\$ 44,163
Delgado Ramirez Adolfo	\$ 43,700

7

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

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

Contreras Magaña Juan	\$	23,277		
Mendoza Guzman Alejandro	\$	16,914		
Martinez Mendoza Francisco Javier	\$	17,228		
Vera Diaz Francisco	\$	16,797		
Pulido Pimentel Yahir	\$	11,479		
Quevedo Zavala Jesus Manuel	\$	8,000		
Flores Olayo Jose Luis	\$	8,000		
Aguilar Aguirre Laura Esther	\$	6,000		
Casas Perez Karla Paola	\$	5,600		
Serret Rodriguez Antonio	\$	4,497		
Paredes Cardena Hector	\$	3,733		
Marcos Pichataro Jesus Giovanni	\$	2,857		
Ituarte Camacho Sergio Domingo	\$	2,534		
Barroso Medina Fernando	\$	2,013		
Pineda Paez Gerardo Luis	\$	2,000		
Otros Deudores Diversos			\$ 1,000,686	
Diseño Arquitectonico S.C. de R.L. de C.V.	\$	389,835		
Sedena	\$	219,851		
Editorial el Vigia, S.A. de C.V.	\$	102,600		
Importadora Nacional de Partes S.A. de C.V.	\$	59,456		
Gruas Peña	\$	47,706		
Amaya Grupo Promotor Inmobiliario S.A. de C.V.	\$	45,000		
PROGRAMA HABITAT	\$	28,626		
Navarro Peña Hugo Issac	\$	26,498		
Comercializadora AJ S. de R.L. de C.V.	\$	10,248		
Tinoco Maria Aurelia	\$	10,121		
Instituto Superior de Seguridad Publica	\$	8,767		
Camacho Hernandez Gerardo Omar	\$	8,381		
Fimubac S.A. de C.V.	\$	7,849		
Editorial Playas de Rosarito	\$	5,568		

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

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

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		
Diagnostico por imagen	\$	2,901		
Credito Credenz	\$	2,640		
Gobierno del Estado de B.C.	\$	1,526		
Grupo Rice S.A de C.V.	\$	1,219		
Escuela de Asesorias Superacion Educativa S.C.	\$	1,200		
Castañeda Reyna Javier Arturo	\$	655		
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$	518		
Soluciones Viales S.A. de C.V.	\$	428		
Office Depot de Mexico S.A.	\$	422		
Covarrubias Archuleta Rodolfo	\$	250		
Rodriguez Varilla Nelson Jesus	\$	235		
Peña Rosales Arturo	\$	180		
Yagues Samaduroff Tanya Yadira	\$	138		
Capelli Bauer Constructores S.A.	\$	130		
Equipos Eléctricos de Baja California	\$	90		
Prestamos a Ex Empleados			\$	18,618
Gómez González Martha	\$	2,449		
Cortez Mendoza Jesús Gerardo	\$	4,500		
Beltrán Gómez Romario Humberto	\$	2,667		
Deudores De Nomina	\$	2,499		
Mendoza X Armando	\$	2,000		
Verdugo Barraza Jorge Alonso	\$	2,000		
Isarraras Duarte Manuel	\$	1,904		
Pineda Páez Gerardo Luis	\$	600		

9

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



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

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	\$ 1,266,660,956
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 216,383,608
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 101,263,565
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ -
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

A) Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891
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 Volcan	\$ 11,322,950
Col. Zona Rural (Morelos)	\$ 375,000
Ejido Primo Tapia	\$ 1,519,718
Hacienda Las Flores	\$ 2,714,430

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

Fracc. La Mina	\$ 7,846,144	
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 Seccion Carretera	\$ 2,805,000	
Zona Centro Seccion Playas	\$ 10,880,000	
Vista Hermosa	\$ 4,392,184	
Fracc. Chulavista	\$ 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 Turistica	\$ 38,262,713	
Col. San Miguel	\$ 14,599,197	
Col. Villa Bonita	\$ 4,834,728	
Punta Azul	\$ 18,676,710	
Cañon El Cuervo (Gran Parque)	\$ 85,129,094	
Lomas De Colorado	\$ 8,525,175	
Col. Lucio Blanco	\$ 15,697,784	
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	

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

Fracc. Cumbres De Rosarito	\$ 10,965,175	
Col. Ejido Mazatlan	\$ 44,970,100	
Fracc. Real De Rosarito I	\$ 18,261,952	
Fracc. Crosthwaite Segunda Seccion	\$ 7,502,529	
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 Juarez	\$ 1,503,770	
Col. Constitucion	\$ 49,087,618	
Ampl. Lucio Blanco	\$ 5,537,164	

- A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 31 de diciembre del 2023.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 216,383,608
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 (Habitat 2012)	\$ 1,071,375	
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$ 8,667,671	
DISPENSARIO MEDICO EN COL. CUMBRES DEL MAR PLAN L	\$ 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 Publica (PRODEUR-SUBSEMUN-ROS-IO-802005996-N11-2013)	\$ 1,040,222	

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

Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$ 20,972,723	
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$ 5,499,664	
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,241	
Casa de la Cultura Abelardo L. Rodríguez (PRODEUR-FC-2014-ROS-IS-01)	\$ 978,863	
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 Cantu	\$ 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	\$ 1,606,241	
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$ 871,072	
Secretaría e seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$ 1,726,319	
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$ 997,905	
Baños Rosamar Plan Libertador	\$ 396,801	
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$ 398,241	
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$ 2,316,422	
Remodelación oficinas de Desarrollo Social	\$ 94,927	
Construcción Parque Benito Juárez BJ-060-005	\$ 750,000	
Ampliación de parque Colinas del Sol Plan Lib C-099-010	\$ 899,572	
Empastado artificial campo de softbol el Profe 1ra etapa	\$ 5,748,340	
DOMO Estructura tridimensional y laminas 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	\$ 317,640	

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

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

Municipal		
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	
Unidad Deportiva Andrés Luna Rehab. Centro Acuático (PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-12)	\$ 7,339,735	
Velatorio Municipal PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13	\$ 10,417,899	
Reconstrucción Centro Comunitario Tonanzin	\$ 19,430,632	
Clínica Veterinaria 2da etapa Col Benito Juárez (PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-07)	\$ 1,453,241	

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		\$ 101,263,565
Edificación Habitacional en Proceso		
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 7,857,626	
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 4,930,148	
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	\$ 0	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$ 4,008,257	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$ 13,225,251	
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$ 71,242,283	

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:

**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

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

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

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

DESCRIPCIÓN	2023
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-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
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-04/CONSTRUCCION DE TECHO FIRME 800 M2/ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	2,335,463.45
PRODEUR-R33-2023-ROS-LP-03/CONSTRUCCION DE CUARTOS DORMITORIOS (25)/PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO, S.A. DE C.V 2.25 - Recursos Federales	3,729,689.64
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-06/CONSTRUCCION DE CUARTOS PARA BAÑO (15)/LIEN CONSTRUCCIONES, S. DE R.L DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	1,792,472.46
PRODEUR-R33-2023-ROS-LP-05/CONSTRUCCION DE CUBIERTA PARA EXPLANADA EN LA ESCUELA PRIMARIA QUINTO MUNICIPIO, UBICADA EN CALLE EMILIANO ZAPATA, COLONIA AMPLIACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO, S.A. DE C.V 2.25 - Recursos Federales	2,749,227.06
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-20/CONSTRUCCION DE CAJON PLUVIAL ISLAS MUJERES, UBICADO EN MANZANA 4, COL. LOMAS DE CORONADO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./CONSTRUCCIONES DEL PACIFICO AYC DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	5,402,549.73
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-12/ PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MAR CARIBE DESDE LA CALLE MAR DE CORTEZ (PROMETEO) HASTA CALLE MAR BLANCO, COL. COLINAS DE MAZATLAN,PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ ROSARITO CONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	2,297,156.98
PRODEUR-R33-2023-ROS-LP-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE LOS PINOS ENTRE CALLE FEDERICO MORALES HASTA CALLE LAS GLADIOLAS COL. LOS RAMOS DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	2,215,139.27
PRODEUR-R33-2023-ROS-AD-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRÁULICO DE CALLE CUERNAVACA DESDE CALLE ARTICULO 123 HASTA CALLE CULIACAN, COLONIA AMPLIACIÓN CONSTITUCIÓN, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./RUBEN GARCIA NORIEGA 2.25 - Recursos Federales	933,413.85
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-16/CONSTRUCCION DE SKATEPARK EN UNIDAD DEPORTIVA ANDRES LUNA, COLONIA REFORMA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	2,661,609.32
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-19/REHABILITACION DE EDIFICIO DE CENTRAL DE H . BOMBEROS, DESDE CALLE CHIHUAHUA S/N, COLONIA CONSTITUCION/LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	5,034,887.42
PRODEUR-R33-2023-ROS-LP-01/RECONSTRUCCION DE CAMPO DE FUTBOL 7 EN UNIDAD DEPORTIVA ANDRES LUNA, COL. REFORMA, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ CONSTRUCCIONES IRON BUILDING, S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	4,713,538.84
PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-21/RECONSTRUCCION DEL CENTRO COMUNITARIO TONANTZIN 3RA ETAPA, EN CALLE RAMON RAMIREZ, COLONIA AMPLIACION CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./URBANIZACIONES DEL ALTIPLANO, S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	24,412,030.05
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-18/HABILITACION DE SALA DE AUDIENCIAS PARA JUICIOS ORALES, EN LAS INSTALACIONES DEL X1, COLONIA AMPLIACION BENITO JUAREZ, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	1,599,440.60
PRODEUR-R33-2023-ROS-IS-07/REHABILITACION DE PARQUE REAL DE ROSARITO, COL. REAL DE ROSARITO./CONSTRUCCIONES DEL PACIFICO AYC, S DE R L DE C V 2.25 - Recursos Federales	2,180,920.59
PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-15/CONSTRUCCION DE CAJON PLUVIAL EN CALLE VISTA AZUL ENTRE VISTAS ALEGRES Y CALLE ROSARITO, COLONIA RANCHO CHULA VISTA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./CONSTRUCCIONES IRON BUILDING, S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	2,649,791.97
PRODEUR-R33-2023-ROS-AD-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE NUEVO LEON DESDE CALLE RAMON RAMIREZ HASTA EL CAÑON, COLONIA CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./RUBEN GARCIA NORIEGA 2.25 - Recursos Federales	1,021,685.25
CONVENIO MODIFICATORIO PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-15	25,124.03
CONVENIO MODIFICATORIO PRODEUR-PRON-ROS-IS-10	19,889.62
CONVENIO MODIFICATORIO PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-12	65,629.78
CONVENIO MODIFICATORIO PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-21	421,593.85

15

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



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

CONVENIO MODIFICATORIO PRODEUR-PRON-2023-ROS-LP-01 CONSTRUCCION DE SUBDELEGACION	800,320.16
TOTALES	\$101,263,564.25

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

E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización		\$ 3,804,893
Campo Real	\$ 1,148,400	
Mar De Calafia	\$ 260,424	
Misión de Mar II	\$ 1,645,903	
Mar De Popotla	\$ 570,871	
Terrazas del Mar	\$ 179,295	

E) Los saldos representan los Terrenos que fueron entregados al Ayuntamiento por medio de convenio de Dación en Pago y que están pendientes de regularizar, los cuales se encuentran en Oficialía Mayor en el Padrón de Bienes Inmuebles pendientes de regularizar en cuentas de orden

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 280,721,773
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 36,143,322
B) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 6,691,579
C) Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 170,361,583
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 5,197,423
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 61,564,376
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	\$ 36,143,322
---	----------------------

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

Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,933,347	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 30,591,934	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,603,340	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$ 6,691,579
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,047,187	
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,253,821	
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568	

C) El saldo representa el importe del instrumental médico y de laboratorio con el que cuenta la Dirección de Servicios Médicos:

C) Equipo Instrumental Medico Y De Laboratorio		\$ 613,491
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias, así como las adquisiciones realizadas al 31 de diciembre del 2023

D) Equipo De Transporte		\$ 170,361,583
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 164,102,340	
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	
Otros equipos de Transporte	\$ 5,659,114	

E) El saldo representa el importe de los bienes adquiridos para la Dirección de Seguridad Pública Municipal

E) Equipo De Defensa y Seguridad		\$ 5,197,423
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,197,423	

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

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 61,564,376
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 948,686	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 15,228,103	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 896,359	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 5,006,635	
Otros Equipos	\$ 3,177,611	

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

G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		\$ 150,000
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	

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

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2023

DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,933,347	\$ 2,933,347	0.00
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	0.00
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 30,591,934	\$ 30,591,934	0.00
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,603,340	\$ 2,603,340	0.00
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,047,187	\$ 1,047,187	0.00
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	0.00
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,253,821	\$ 2,253,821	0.00
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ 927,568	\$ 927,568	0.00
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	\$ 32,257	0.00
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	0.00

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

Automoviles y Equipos Terrestres	\$ 164,102,340	\$ 164,102,340	0.00
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	\$ 220,896	0.00
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	\$ 379,232	0.00
Otros equipos de Transporte	\$ 5,659,314	\$ 5,659,314	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,197,423	\$ 5,197,423	0.00
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	0.00
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	\$ 36,249,741	0.00
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 948,686	\$ 948,686	0.00
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 15,228,103	\$ 15,228,103	0.00
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 896,359	\$ 896,359	0.00
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 5,006,635	\$ 5,006,635	0.00
Otros Equipos	\$ 3,177,611	\$ 3,177,611	0.00
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	\$ 150,000	0.00
Otros Bienes	\$ -	\$ -	
TOTALES	\$ 280,721,973	\$ 280,721,973	\$ 0

Activos Intangibles	\$ 14,992,924
----------------------------	----------------------

A) Software	\$ 2,979,377
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 12,013,547
Software	\$ 2,979,377
Software varios	\$ 2,979,377
Licencias	\$ 12,013,547
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 12,013,547

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	\$ 147,146.173
--	-----------------------

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

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

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023				
NOMBRE DE LA CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2023
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	\$2,049,930.57	\$62,906.06	62,906.06	\$2,175,742.69
Depreciación Acumulada de Muebles , Excepto de Oficina y Estantería	\$12,132.44	\$642.24	\$642.24	\$13,416.92
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$15,029,684.37	\$2,965,189.80	\$2,814,400.83	\$20,809,275.00
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$4,252,794.65	\$265,586.69	\$79,528.80	\$4,597,910.14
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,463,002.32		197,675.85	\$2,660,678.17
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	9,448,593.28	\$88,027,553.38
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$89,798.10	\$3,012,223.95
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$23,605,255.23	\$801,319.61	849,092.03	\$25,255,666.87
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central	\$121,995,711.39	\$11,607,824.46	\$13,542,637.19	\$147,146,173.04

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 2023.

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	87,767,298
A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	24,770
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$	35,961,427
C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$	-
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$	24,621,962
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$	286,877
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$	-
G) Intereses y Comisiones por Pagar a Corto Plazo	\$	2,385,316

20

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



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

H) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	15,172,598
I) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	9,314,349

Desglose:

- A) El saldo representa el importe al 31 de diciembre 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	\$	24,770
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central	\$	5,197
Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$	5,197
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 diciembre del 2023, quedando provisionados para su pago.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$	35,961,427
Desarrollo Geomatico S.A. de C.V.	12,838,880.00	
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	2,271,649.24	
Digiproducts, S. de R.L. de C.V.	1,746,412.34	
EGOB-Express, S.A.P.I. de C.V.	1,581,496.44	
Tactical Mountain S.A. de C.V.	1,496,833.53	
Integracion de Soluciones Empresariales de Mexico S.A. DE C.V.	1,449,593.36	
Estrada Valencia Salvador	1,373,826.95	
Corporativo Tekseg S. de R.L.	1,196,556.24	
TVP Construccions S de RL de CV	1,153,060.31	
Inteliproof Efficient S. de R.L. de C.V.	991,690.36	
Terracerias y Asfaltos Rotter, S.A. de C.V.	773,091.00	
Cruz Roja Mexicana I.A.P.	715,865.70	
Leyva Hernandez Hector Leandro	639,994.15	
Arcega Aguirre Candelario	638,630.77	
Quintero Espinoza Edith	532,925.26	
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	510,918.71	

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

Valenzuela Mendoza David	495,481.60	
GK Gruas S.A de C.V.	418,078.21	
Fatpad S.A de C.V.	410,047.53	
Consortio Metalplastico S.A. de C.V.	323,783.94	
Velocity Vehicles Mexico SA de CV	296,317.55	
Rosiles Moreno Maria Teresa	250,000.00	
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	245,149.31	
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	237,056.31	
Rosarito Construcciones	231,365.08	
Serrano Monzon Mario Alberto	197,367.21	
Grupo Mexicano de Seguros S.A. de C.V.	192,878.77	
Vazquez Hernandez Ignacio Abraham	156,327.81	
Andrade Alvarado Raul Alfredo	150,075.58	
Garcia Noriega Ruben	146,936.62	
Quetzalcoatl Sistemas , S.A. de C.V.	146,812.50	
Torrecillas Hernandez Viridiana	139,200.00	
Garcia Peñuñuri Mario	138,379.63	
Proveedora de Refacciones para Maquinaria S de RL de CV	98,196.48	
Huerta Suarez Hector Javier	95,948.28	
Pimpa S. De R.L. De C.V.	93,540.18	
MJ Industrial S.A. de C.V.	92,556.00	
Inetum Mexico S.A. de C.V.	86,070.46	
Garcias S. de R.L. de C.V.	79,460.01	
Autoservicio Cordova S.A. de C.V.	77,760.00	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	73,568.65	
Gobierno Del Estado De B.C.	67,009.37	
Perez Veloz Juan Manuel	63,004.08	
Hernandez Crisanto Irene	58,283.15	
Motorman de Baja California	56,057.42	
Nvarez Machado Maria Aurelia	51,618.96	
Mendoza Castillo Brissa Yamile	49,000.00	
Serrano Rodriguez Francisco Alberto	48,874.97	

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

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

Quick Medicine S.A de C.V	39,892.29	
Martínez Arcega Julio Cesar	36,598.83	
International de Baja California, S.A. de C.V.	36,598.79	
Diagnostico X Imagen S.A. De C.V.	36,352.80	
Calette Verduzco Adolfo	32,400.00	
Cardenas Peñaloza Daniel	32,000.01	
Mendoza Almanza Juan Manuel	31,082.40	
Mendivil Bojorquez Adriana Maria	30,000.00	
Favela Perez Francisco Javier	30,000.00	
Iga De Tijuana S.A. De C.V.	29,116.80	
Ayala Berumen Manuel Francisco	27,980.00	
Hospital Bonanova S.A. De C.V.	26,785.08	
Transporte de Personal Misioneros S.A. de C.V.	25,920.00	
Xipal Marketing S.C.	25,499.99	
Pedraza Trujillo Manuel Alejandro	25,374.23	
Editorial Playas De Rosarito S.A. De C.V.	23,484.00	
Cisneros Barajas Erika	19,433.33	
Diaz Lopez Hector Rafael	18,916.20	
Transmedias Digital Zona Mexico	18,181.83	
Garrido Carrion Enterprises S De RL De CV	17,400.00	
Ramirez Robles Claudia Karina	16,848.00	
Compuenlaces S.A de C.V	16,216.20	
Serna Cabrales Gerardo	15,387.94	
Fuentes Cabrera Juan Francisco	15,334.63	
Noble Sanchez Eduardo	14,713.75	
Sandoval Lopez Heberto	13,102.02	
Gonzalez Jauregui Tania Esmeralda	12,518.55	
Equipos y Servicios Industriales De Tijuana S.A. de C.V.	12,150.00	
Sistema de Monitoreo y Rastreo Grupo Karce	11,060.12	
Torres Cabral Miguel Angel Rene	9,310.00	
Editora Horizonte Informativo BC S.A.S de C.V.	8,500.00	
Jordan Implement De Mexico S de R.L de C.V	6,717.06	

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

Castañeda Gastelum Juan Alfredo	6,617.90	
Meza Orozco Tame Ramiro	6,471.82	
Montoya Rodriguez Ermix Rodrigo	6,294.92	
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	6,251.84	
Fiscalia General del Estado de Baja California	6,000.00	
Gonzalez Zamora Alan Christian	5,533.11	
Mayoral Hernandez Sergio	5,431.33	
Rendimiento en Movimientos S.A. de C.V.	4,823.31	
Elevadores Ev Internacional S.A. De C.V.	4,603.68	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,113.57	
Java Office Supplies de Mexico S. de R.L. de C.V	3,939.23	
Muñoz Flores Sergio	3,606.00	
Cruz Piñarrieta Juan Andres	2,499.99	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playas de Rosarito B.C.	- 1,173	
Hernandez Huerta Angel Salvador	1,000.00	
Cuen Gandarilla Juan Manuel	751.50	
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	600.60	
Padron Ortiz Cesar Orlando	538.79	
Productos Metalicos Steele S.A. de C.V.	447.09	
Sevilla Garcia Alejandro	250.00	
Justo Campos Angelica	243.75	
Garate Montero Juan Jesus	76.52	
Garcia Galvez Sarahy	- 0.11	

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		\$ 24,621,962
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$ 2,585,237	
Urbanizaciones del Altiplano, S de RL de CV	\$ 9,829,768	
Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV	\$ 5,426,614	
LJP Construcciones S de RL de CV	\$ 2,627,670	
Construcciones Iron Building S. de R.L. de C.V.	\$ 2,497,489	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$ 825,660	

24

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



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

Lien Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$	511,071	
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$	149,657	
Angulo Sánchez José Miguel	\$	145,363	
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			\$286,877
Imac	\$	286,877	

E) El saldo de esta cuenta representa la provisión de aportaciones a paramunicipales.

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

G) Intereses y Comisiones por Pagar a Corto Plazo			\$ 2,385,316
Intereses sobre préstamos de Deuda Pública	\$	2,385,316	

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

H) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			\$ 15,172,598
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$	63,697	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$	63,697	

Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central			\$ 925,451
ISSSTECALI	\$	925,451	
Servicios Médicos	\$	-	
Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central			\$ 11,949,387
ISPT	\$	11,934,711	
ISR Asimilados a Sueldos	\$	14,676	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central			\$ 2,234,063
Cuotas Sindicales	\$	284,880	

25

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

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

Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$	1,022,602	
Dinero Facil y Rapido	\$	222,789	
Pension Alimenticia	\$	221,715	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$	212,762	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$	74,990	
SEFUPU (Sec. De la Funcion Publica)	\$	63,673	
Retencion por Suspension de Sindicatura	\$	62,320	
Argos Seguros	\$	55,223	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$	13,107	
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base.	-	0.10	

H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$	9,314,349
---	-----------	------------------

Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$	354,531
Gobierno del Estado de Baja California	\$	265,159	
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$	16,336	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Novipolis Desarrollos SAPI de C.V.	\$	11,440	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	7,801	
López Estrada María Esther (NOTARIA 19)	\$	6,840	
BIM SA Fideicomiso	\$	5,779	
Consortio de Ingeniería Integral SA de CV	\$	4,350	
Díaz Cuadra Víctor Manuel	\$	2,853	
Tiendas Extra S.A. de C.V	\$	2,640	
Sergio Robles Carballar RH-701-001	\$	2,355	
Multa Transito Digital No Identificado	\$	1,792	
Estación Omega SA DE CV	\$	985	
Not 17 S. C.	\$	956	
González Sandez Rene Mauricio	\$	828	
Vanessa Gómez Chávez IN-013-022	\$	731	

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

Fernando Beltran Rendón	\$	687	
Randolph Wayne Dvorsky	\$	659	
Esquivel Hernandez Gonzalo Diego AC-164-130	\$	478	
Efrain Alejandro Piedra González	\$	396	
Mendoza Perez Lilian del Carmen	\$	193	
Constructora con Vision	-\$	717	
I)Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina Central			\$ 7,253,660
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	5,619,102	
Issstecali	\$	1,607,800	
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	26,758	
Ingresos no identificados ejercicios anteriores			\$ 1,706,157
Ingresos por conciliación 2018	\$	67,639	
Ingresos por conciliación 2019	\$	165,011	
Ingresos por conciliación 2020	\$	95,818	
Ingresos por conciliación 2021	\$	22,217	
Ingresos por conciliación 2022	\$	1,355,472	

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	\$ 17,174,561
--	----------------------

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 octubre a diciembre del 2023 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 enero 2024	1,380,128.23
29 febrero 2024	1,389,214.08

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

31 marzo 2024	1,398,359.74
30 abril 2024	1,407,565.61
31 mayo 2024	1,416,832.08
30 junio 2024	1,426,159.56
31 julio 2024	1,435,548.44
31 agosto 2024	1,444,999.13
30 septiembre 2024	1,454,512.04
31 octubre 2024	1,464,087.58
30 noviembre 2024	1,473,726.16
31 diciembre 2024	1,483,428.20

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 30,669,388
----------------------------------	----------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		\$ 30,669,388
Provisión Varios	\$ 18,019,310	
Provisiones Nomina	\$ 11,484,848	
Provisiones Sindicato	\$ 853,957	
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 266,693	-
Provisión Multas Sindicatura	\$ 44,581	-

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0
------------------------------------	------------

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., al cierre del trimestre se encuentra en cero.

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

Otros Pasivos Circulantes		\$ 132,316
Rendimientos Bancarios Por Clasificar	\$ 0.00	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales Por Clasificar	\$ 97,790	
Rendimientos Bancarios por Clasificar Fondo Federales	\$ 31,550	
Ingresos por Clasificar	\$ 2,727	
ISR Asimilados A Sueldos Por Clasificar	\$ 248	

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

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Se integra por adeudos registrados que, a la fecha, no han gestionado el pago y cuya antigüedad es igual o mayor a cinco años, cabe mencionar que se ha realizado labor de notificación para confirmación de saldos, sin embargo, son muy pocos los que han acudido para aclaración, incluye unas cuentas en dólares y su respectiva cuenta complementaria. Valuados al Tipo de Cambio de **16.8935** 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	\$ 306,058
--	-------------------

Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 7,061.58
Ruiz Ortega José Juan	\$ 4,361.58	
Suarez Olvera Marcos Alberto	\$ 2,700.00	
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	\$129,884,918
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
--	--

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

Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 129,884,918
------------------------------------	----------------

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 \$129,884,918.00 (Ciento veintinueve mil ochocientos ochenta y cuatro Pesos 00/100 M.N.), se pagaran durante el ejercicio 2024.

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	\$ 635,799
--	-------------------

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	

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

- II. Reembolsos pendientes de pagar al 30 de septiembre 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		\$ 264,706
Crédito Fácil	\$ 237,738	
Asociación Manos Unidas A.C.	\$ 13,800	
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 / PATRIMINIO	\$ 1,307,100,909
--------------------------------------	-------------------------

- 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		\$ 1,055,97,446
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$ 180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	
Terrenos	\$ 56,383,597	
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$874,0459,149
Terrenos	\$ 475,962,163	
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	
Panteones	\$ 1,249,541	
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	

31

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

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

Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961		
Bienes Muebles Oficina Central		\$	13,798
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798		
Actualización de la Hacienda Pública		\$	73,683
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683		

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

B) Patrimonio Generado		\$	252,003,463
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central			
		\$	11,040,957
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 11,040,957		
Resultados de Ejercicios Anteriores			
		\$	456,298,246
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	-\$ 37,611,715		

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

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

Resultado de Ejercicio 2013	\$ 62,054,022		
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	\$ 28,026,863		
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,528,201		
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,375,922		
Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,484,698		
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 82,167,842		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-\$ 215,335,739
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		-\$109,668,790	
Rectificación Patrim. 2008	-\$ 15,621		

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

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

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	-\$ 2,852,947		
Rectificación Patrimonial 2021	\$ 44,560		
Rectificación Patrimonial 2022	\$ 8,272,827		

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 4TO 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	\$ -

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

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

	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	\$ -
1)	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,611,715.12	\$ -	\$ -	-\$ 37,611,715.12	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2013	\$ 61,995,579.80	\$ 1,900	\$ -	\$ 62,054,022.45	\$ 58,443
	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	\$ 28,026,863.18	\$ -	\$ -	\$ 28,026,863.18	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,528,200.99	\$ -	\$ -	\$ 46,528,200.99	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,375,922.17	\$ -	\$ -	\$ 42,375,922.17	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,484,697.77	\$ -	\$ -	\$ 118,484,697.77	\$ -
2)	Resultado de Ejercicio 2022	\$ 81,942,495.26	\$ 10,219,418.30	\$ -	\$ 82,167,841.88	\$ 225,347
	Sumas	\$ 456,014,457	\$ 10,221,318	\$ -	\$ 456,298,246	\$ 283,789

Análisis:

1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/12/2023	45191-1	PM CANCELACION DE SALDO DE MAS DE 10 AÑOS (ROJAS SANCHEZ MARIA DEL CARMEN)	\$ 1,900.00	\$ -
SUMAS			\$ 1,900.00	\$ -

2) Afectación al Resultado del Ejercicio 2022:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
21/07/2023	20118-1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4258, con el Concepto: SE SOLICITA DE DOVOLUCION DEL PAGO DE BASURA BAJO CERTIFICACION 02-1787 Y FECHA 14/01/2022, YA QUE POR ERROR SE COBRO DOS VECES EL AÑO 2021	\$ 2,072.00	\$ -
14/08/2023	23758-1	PM REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE RECONSTRUCCION DE PARADAS DE UNIDADES DE TRANSPORTE PUBLICO PRODEUR-PRON-2022-ROS-IS-09	\$ 3,052,500.00	\$ -
30/09/2023	33130-2	PM RECLASIFICACION DE POLIZA 6291 Y 6339 PRODEUR-RVE-2022-ROS-LP-01 PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE XOCHITL Y CERRADA	\$ 1,777,302.52	\$ -

35

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



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

		COL AZTLAN CXP 11730 DEL 2022		
30/09/2023	33130-4	PM RECLASIFICACION DE POLIZA 6339 PRODEUR-RVE-2022-ROS-LP-02 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LAS CALLES XOCHITL HASTA VENADO Y TOTEL CXP 11621 Y 11670 DEL 2022	\$ 5,387,543.78	\$ -
			SUMAS	\$ 10,219,418
			EFFECTO NETO	\$ 10,219,318.00

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10,219,318
---	----------------------

**INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFFECTO NETO REALIZADAS EN EL 4TO TRIMESTRE DEL 2023 A LOS RESULTADOS
DE RECTIFICACION PATRIMONIAL**

NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFFECTO 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	\$ -
1)	Rectificación Patrimonial 2020	-\$ 3,906.55	\$ 2,906,021	\$ 56,981	-2,852,946.55	-\$ 2,849,040
	Rectificación Patrimonial 2021	\$ 44,559.93	\$ -	\$ -	44,559.93	\$ -
2)	Rectificación Patrimonial 2022	\$ 1,235.33	\$ 1,106,936.84	\$ 9,378,529	8,272,827.34	\$ 8,271,592
	Sumas	-\$ 115,091,342	\$ 4,012,958	\$ 9,435,510	-\$ 109,668,790	\$ 5,422,552

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

Análisis:

1) Afectación a la Rectificación Patrimonial 2020:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
03/08/2023	21958 - 1	PM Corrección de registro contable en PD21834 por Baja Inventario: Folio Inv. #3532 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja		\$ 56,980.80
03/08/2023	21989 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3534 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
03/08/2023	21992 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3533 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
03/08/2023	22019 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3535 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22110 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3536 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22111 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3541 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22112 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3540 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22113 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3544 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22114 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3538 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22115 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3546 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22116 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3547 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22117 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3537 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22118 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3549 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22119 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3548 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22120 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3551 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22121 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3552 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22122 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3545 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22123 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3550 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	

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

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

04/08/2023	22124 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3555 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22125 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3556 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22126 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3557 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22127 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3558 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22128 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3559 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22129 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3554 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22130 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3562 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22131 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3563 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22132 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3564 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22133 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3560 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22134 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3565 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22135 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3543 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22136 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3542 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22137 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3553 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22138 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3567 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22139 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3539 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22140 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3568 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22141 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3569 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22142 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3566 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22143 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3571 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22144 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3561 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	

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

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

04/08/2023	22145 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3572 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22146 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3574 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22147 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3573 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22148 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3579 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22149 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3580 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22150 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3575 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22151 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3576 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22152 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3578 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22153 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3581 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22154 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3570 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
04/08/2023	22155 - 1	Baja Inventario: Folio Inv. #3577 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
31/12/2023	45158-2	Baja Inventario: Folio Inv. #3532 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
31/12/2023	45158-3	Baja Inventario: Folio Inv. #3533 TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBEROS, Motivo Baja: Sin motivo de baja	\$ 56,980.80	
SUMAS			\$ 2,906,021	\$ 56,981

2) Afectación a la Rectificación Patrimonial 2022:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
29/09/2023	33048-1	PM RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE REGISTRADA POR ERROR EN NOMINA 18/2022 BASE SINDICALIZADA		\$ 488,070
30/09/2023	33952-2	PM RECLASIFICACION DE POLIZA 44660 DEL 2022 POR ERROR EN CUENTA CONTABLE		\$ 8,882,869
30/12/2023	45112-1	PM RECLASIFICACION DE LICENCIA ANUALES LAS CUALES POR SU NATURALEZA Y VIGENCIA SE DEBEN CONSIDERAR COMO GASTO CXP2883 EDITOR DE CODIGO PHTROM	\$ 12,420.00	
30/12/2023	45112-3	PM RECLASIFICACION DE LICENCIA ANUALES LAS CUALES POR SU NATURALEZA Y VIGENCIA SE DEBEN CONSIDERAR COMO GASTO CXP3012 FORTIGATE	\$ 92,677.71	
30/12/2023	45112-5	PM RECLASIFICACION DE LICENCIA ANUALES LAS CUALES POR SU NATURALEZA Y VIGENCIA SE DEBEN CONSIDERAR COMO GASTO	\$ 960,079.13	

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

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

		CXP7704 SOPORTE DE NODOS		
30/12/2023	45112-7	RECLASIFICACION DE LICENCIA ANUALES LAS CUALES POR SU NATURALEZA Y VIGENCIA SE DEBEN CONSIDERAR COMO GASTO	\$	41,760.00
			SUMAS	\$ 1,106,937
				\$ 9,370,939

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RECTIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 5,414,962
---	----------------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos	\$1,005,935,163
-----------------	------------------------

A) Ingresos de Gestión		\$ 456,335,142	
1)	Impuestos	\$ 247,087,573	
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 4,347,573	
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 1,598,226	
4)	Derechos	\$ 157,479,111	
5)	Productos	\$ 25,335,113	
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 20,487,546	
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -	

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 547,967,434	
1)	Participaciones y Aportaciones	\$ 547,967,434	

C) Otros Ingresos		\$ 1,632,588	
1)	Ingresos Financieros	\$ 24,599	
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 1,607,989	

A) Los Ingresos de Gestión se detallan en:

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

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		\$ 247,087,573
Impuesto Predial	\$ 101,149,617	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 82,675,016	
Asistencia A Diversiones Y Espect.Publicos	\$ 4,044,992	
Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 3,169,143	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 6,232,079	
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 22,614,473	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 27,202,253	

2.- **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social:** Se refiere a la deducción que se le aplica catorcenalmente a cada empleado del ayuntamiento en su recibo de nómina por concepto de cuota de recuperación de servicios médicos.

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$ 4,347,573
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 4,347,573	

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		\$ 1,598,226
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 1,598,226	

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		\$ 157,479,111
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 156,649,689	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 370,923	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 458,499	

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

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		\$ 25,335,113
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 25,335,113	

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		\$ 20,487,546
Multas Oficina Central	\$ 16,724,398	
Reintegros Oficina Central	\$ 705,982	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 69,494	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 7,159	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 532,400	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 1,380,281	
Otros Aprovechamientos Oficina Central	\$ 1,067,831	

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

B) Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, se detallan como sigue:

1.- Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas: Representan las participaciones y aportaciones federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al municipio que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las participaciones que en ingresos estatales le correspondan, de acuerdo a las fórmulas de distribución establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Baja California, y en los convenios de coordinación fiscal, celebrados, se integra como sigue:

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
1.- Participaciones y Aportaciones		\$ 547,967,434
Participación Federal Fondo General	\$ 207,524,787	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 32,706,819	
Fondo de Fiscalización	\$ 13,323,282	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 6,582,058	

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

Gasolina y Diesel	\$ 11,858,783	
Participación Federal Año Anterior	\$ 1,623,574	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 43,457,187	
Impuestos Estatales	\$ 25,169,827	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 1,721,333	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,424,231	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 657,403	
Participación Estatal año anterior	\$ 2,231,887	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 111,817,576	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 44,495,440	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 1,850,142	
Subsidios Estatales	\$ 2,400,000	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 16,216,268	
Fondo Compensatorio	\$ 2,626,995	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 3,218,471	
Participación Uso Zona Fed. Marítimo/Terrestre	\$ 14,452,638	
Fondo Compensatorio ISSH	\$ 2,326,354	
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

Otros Ingresos		\$ 1,632,588
Productos de Capital		\$ 24,599
Sobrantes de Caja	\$ 24,033	
Rendimientos Bancarios	\$ 0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 1,607,989
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$ 1,008,465	
Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes Oficina Central	\$ 599,524	

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

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	\$ 994,894,207
--------------------------------	-----------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 718,873,025
1.-Servicios Personales		
	\$ 467,008,566	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 237,490,711	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 1,370,159	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 94,662,017	
Seguridad Social	\$ 51,568,973	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 81,916,706	
2.- Materiales y Suministros		
	\$ 71,775,280	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 3,908,445	
Alimentos y Utensilios	\$ 669,276	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 23,609,919	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 702,756	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 24,538,526	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 11,966,542	
Materiales y Suministros para Seguridad	\$ 235,282	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 6,144,533	
3.- Servicios Generales		
	\$ 180,089,179	

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

Servicios Básicos	\$ 33,896,487		
Servicios de Arrendamiento	\$ 2,461,462		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 55,974,400		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5,402,109		
Srvicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 54,102,897		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 7,997,279		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 867,433		
Servicios Oficiales	\$ 6,108,314		
Otros Servicios Generales	\$ 13,278,798		
4.- Participaciones y convenios		\$ -	

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 31 de diciembre 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		\$ 70,768,307
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No	\$ 53,784,984	

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

Empresariales Y No Financieras			
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 53,784,984		
2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 1,786,022	
Fondo Zofemat	\$ 1,786,022		
3.- Ayudas Sociales		\$ 3,481,528	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 3,449,728		
Ayuda para la Construcción y Mejoramiento de Vivienda	\$ 31,800		
4.- Subsidios a la inversión		\$ -	
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$ 10,780,772	
Otras Ayudas	\$ 10,780,772		
6.- Ayudas Sociales a Instituciones son fines de lucro		\$ 835,000	
Cuotas a Organismos Nacionales	\$ 235,000		
Organizaciones No Gubernamentales	\$ 600,000		
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.

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

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 2,225,000
Subsidio	\$ 1,927,200	
Subsidio Beca	\$ 169,400	
Ampliación	\$ 128,400.00	
PRODEUR		\$ 3,700,000
Subsidio	\$ 3,700,000	
COTUCO		\$ 4,200,000
Subsidio	\$ 4,200,000	
COPLADEM		\$ 3,600,000
Subsidio	\$ 3,600,000	
DIF		\$ 13,500,000
Ampliación subsidio	\$ 500,000	
Subsidio	\$ 13,000,000	
IMDER		\$ 7,850,000
Ampliación subsidio	\$ 650,000	
Subsidio	\$ 7,200,000	
INMUJER		\$ 2,742,526
Ampliación subsidio	\$ 500,000	
Subsidio	\$ 2,242,526	
IMAC		\$ 5,100,000
Subsidio	\$ 4,000,000	
Ampliación	\$ 1,100,000	
Ampliación Regidores		
IMPLAN		\$ 3,300,000
Subsidio	\$ 3,300,000	
ISSSTECALI		\$ 7,567,459
Art 125 Ley ISSSTECALI	\$ 1,771,016	
DEFICIT DIC 2022	\$ 3,232,386	
DEFICIT JULIO 2023	\$ 653,234	
DEFICIT OCTUBRE 2023	\$ 1,910,823	
	TOTAL	\$ 53,784,985

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

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 diciembre del 2023.

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 12,528,576
Intereses De La Deuda Pública	\$ 12,528,576	
Intereses COFIDAN	\$ 12,528,576	

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		\$ 42,104,202
Perdida En Cambio	\$ 2,641,477	
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	\$ 25,813,628	
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 13,649,098	

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

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

F) Inversión Pública		\$ 150,620,097
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 150,620,097	

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

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

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 263,490,626
---	-----------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2023.

DESCRIPCIÓN	31-DIC-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	\$ -
Aéreas Verdes	\$ 35,525,964	\$35,525,964	\$ -
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	\$1,290,538	\$ -
Terrenos	\$ 56,383,597	\$56,383,597	\$ -
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	\$93,617	\$ -
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	\$1,282,123	\$ -
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	\$14,815,624	\$ -
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	\$61,786,331	\$ -
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	\$4,275,468	\$ -
Bienes Inmuebles Oficina Central			
Terrenos	\$ 475,962,163	\$469,576,651	\$ 6,385,512

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

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

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	\$ 1,055,097,446	\$ 1,048,711,934	\$ 6,385,512

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	31-DIC-2023	31-DIC-2022
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 26,539,569	\$ 39,519,871
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 15,135,801	\$ 16,113,733
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 100,938,250	\$ 185,994,410
Depósitos en Garantía	\$ 1,687,798	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 144,322,918	\$ 241,699,514

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	31-DICIEMBRE-2023	31-DIC-2022	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891	\$ 938,823,379	\$ 6,385,512

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

Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 216,383,608	\$ 176,510,025	\$ 39,873,582
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 101,263,565	\$ 38,522,744	\$ 62,740,821
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,266,660,956	\$ 1,157,661,041	\$ 108,999,915
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 36,143,322	\$ 29,212,040	\$ 6,931,282
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,691,579	\$ 5,725,357	\$ 966,222
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491	\$ 613,491	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 170,361,583	\$ 169,515,533	\$ 846,050
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,197,423	\$ 4,444,008	\$ 753,414
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 61,564,376	\$ 52,358,786	\$ 9,205,590
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 280,721,773	\$ 262,019,215	\$ 18,702,558

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

CONCEPTO	31-DIC-2023	31-DIC-2022
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$ 176,400,388	\$ 226,582,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -
Baja por Deterioro de Bienes Muebles	-\$ 39,462,725	-\$ 13,796,776
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 2,641,477	\$ 866,168
Inversión Pública No Capitalizable	-\$ 150,620,097	\$ -

51

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



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

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	-\$ 187,441,345	\$ 134,079,154
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 11,040,957	\$ 92,503,820

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 1,004,302,576
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 1,632,588
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	\$ 1,632,588	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
4.- Total de Ingresos Contables		\$ 1,005,935,164

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

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,123,823,996.66
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$323,440,111.03
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	7,897,503.68	
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)	25,957,116.17	
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)	753,414.21	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)	12,748,229.60	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)	5,640,780.88	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	178,803,488.96	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	75,765,488.25	
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)	15,874,089.28	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$194,510,321.09
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	39,462,725.16	
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)	155,047,595.93	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$994,894,206.72

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

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

H) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,021,122,846
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes		\$ 123,631,998
Juicios Penales	\$ 10,762,481	
Juicios Contenciosos	\$ 4,142,237	
Juicios Mercantile	\$ 914,594	
Juicios Laborales	\$ 107,812,686	

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución al cierre del 31 de diciembre 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		\$ 665,558,611
Rezago De Impuesto Predial	\$ 420,619,818	
Rezago Multas De Transito	\$ 19,168,448	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 667,413	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 2,509,671	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 923,357	
Rezago De Convenios Diversos	\$ -	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 2,535	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 298,003	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 1,139,640	
Rezago de Pavimentación	\$ 18,527,077	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,360,062	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 197,342,589	

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

54

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

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

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 231,932,237
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 48,646,774	
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.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 905,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 25,848,655
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 244,672,651
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 82,136,579
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 14,164,016
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,027,523,402

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

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 1,149,672,651.30
Comprometido	\$ 1,123,823,996.66
Devengado	\$ 1,123,823,996.66
Ejercido	\$ 1,041,687,417.77
Pagado	\$ 1,027,523,402.25

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado pta	\$ 905,000,000	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 25,848,655	\$ 0
Modificado Pta	-\$ 244,672,651	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ -	\$ -
Devengado - Ejercido	\$ 82,136,579	\$ -
Ejercido - Pagado	\$ 14,164,016	\$ 0
Pagado	\$ 1,027,523,402	\$ -

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 905,000,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 19,876,889
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 88,259,639
Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,004,302,576
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,004,302,576

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 905,000,000.00
Modificado	\$ 993,259,638.88
Devengado	\$ 1,004,302,575.74

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

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

Recaudado	\$ 1,004,302,575.74
-----------	---------------------

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 905,000,000	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 993,259,639	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 88,259,639	\$ -
Devengada	\$ 1,004,302,576	\$ -
Recaudada	\$ 1,004,302,576	\$ -

**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,



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

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

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 septiembre del 2023 son los siguientes:

Presidente Municipal Constitucional:

Del 01 de octubre 2019 al 28 de febrero 2024

Lic. Hilda Araceli Brown Figueroa

Presidente Municipal en Funciones:

Del 29 de febrero 2024 a la fecha

Mtra. Alejandra Edith Padilla Orozco

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

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



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

los ciudadanos puedan gozar del territorio con igualdad en su uso y disfrute para lograr prosperidad y bienestar para las y los Rosaritenses.”

Para lo cual el Plan de Municipal de Desarrollo, está estructurado en 5 ejes temáticos y 9 Sub Ejes, como se ilustra en el siguiente esquema:

Ejes Rectores de Gobierno	EJE 1	EJE 2		EJE 3		EJE 4		EJE 5	
	Paz y Seguridad	Bienestar y Desarrollo Humano		Desarrollo Participativo del Territorio y Movilidad Integral		Prosperidad Económica y Gobierno Austero		Gobierno Humano y Transparente	
Sub-Ejes	Sub-Eje 1.1 Seguridad Ciudadana	Sub-Eje 2.1 Bienestar Social	Sub-Eje 2.2 Salud Municipal	Sub-Eje 3.1 Desarrollo y Servicios Urbanos	Sub-Eje 3.1 Movilidad Integral	Sub-Eje 4.1 Economía y Hacienda Municipal	Sub-Eje 4.2 Administración	Sub-Eje 5.1 Gobierno	Sub-Eje 5.2 Atención Ciudadana

La actividad principal del H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, B.C. es la administración pública municipal en general, teniendo dentro de las obligaciones fiscales la retención y entero a la 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 31 de diciembre 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.

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

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

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 31 de diciembre del 2023 **\$16.8935** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 369,955
Complementaria	\$ 5,879,973
0114683382 BBVA Dólares	\$ 65,840

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

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.

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base al recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 31 de diciembre del 2023.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 31-DIC -2023	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 776,500,000	\$ 819,985,583	\$ 831,773,292	-\$ 11,787,709
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 128,500,000	\$ 1,732,740,056	\$ 172,529,284	\$ 1,560,210,773
Total	\$ 905,000,000	\$2,552,725,639	\$1,004,302,576	\$ 1,548,423,063

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):

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

Método de Cálculo	Deuda Pública	/	Ingreso Total	*	100	=	Peso de la deuda
--------------------------	---------------	---	---------------	---	-----	---	------------------

Formula	\$ 17,174,561	/	\$ 1,004,302,576	*	100		1.71%
----------------	------------------	---	---------------------	---	-----	--	-------

Deuda Pública total	\$	17,174,561
Ingreso Total anual	\$	1,004,302,576

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

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

Formula	\$ 12,528,576	/	\$ 819,985,583	*	100		1.53%
----------------	------------------	---	-------------------	---	-----	--	-------

Servicios de la deuda	\$	12,528,576
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$	819,985,583

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,

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

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

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 2023: Fitch Ratings ratifico en 'A- (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. 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 despidan 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.

63

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



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

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. BIANCA ADILENE QUEVEDO RUIZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

