

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

PERSONALIDAD JURÍDICA.

El Municipio de Playas de Rosarito tiene su origen en el Decreto No. 166 publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 21 de julio de 1995, entrando en vigor a los 45 días de su publicación, representando la división territorial, política y administrativa del estado.

La Gestión Administrativa del Concejo Municipal de Playas de Rosarito fue del 1º de diciembre de 1995 al 30 de noviembre de 1998, mismo que fue designado por el Congreso del Estado, a partir del 1º de diciembre de 1998 se constituyó el I Ayuntamiento.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 Regidores, los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional constituyéndose actualmente el 1º de octubre de cada 3 años.

El Municipio de Playas de Rosarito tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente:

- La Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución Política del Estado de Baja California.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California.
- Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California.
- Ley de Ingresos Municipal,

Así como los documentos de Planeación, Programación y Presupuestación, Instrumentos que regulan las actividades propias de cada Ayuntamiento como son el Plan de Desarrollo Municipal, Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos.

Así mismo, bajo el principio de la hacienda libre tiene facultades de acuerdo a disposiciones constitucionales para suministrar los servicios públicos consistentes en la seguridad pública y tránsito, alumbrado público, recolección de basura, rastro, panteones, mercados, parques y jardines principalmente.

El municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos, que incluye participaciones y aportaciones federales y estatales, se divide para el ejercicio de su gobierno en una delegación municipal siendo la siguiente:

Delegación Primo Tapia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024

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 2024 son los siguientes:

Presidente Municipal Constitucional:

Del 01 de octubre 2019 al 28 de febrero 2024

Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Presidente Municipal en Funciones:

Del 29 de febrero 2024 al 02 de junio 2024

Mtra. Alejandra Edith Padilla Orozco

Presidente Municipal Constitucional:

Del 03 de junio 2024 al 30 de septiembre 2024

Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Tesorero Municipal:

Del 01 de octubre 2019 al 21 de abril 2024

LAE. Manuel Zermeño Chávez

Tesorero Municipal:

Del 01 de mayo 2024 al 30 de septiembre 2024

Lic. José Francisco Sigler Pineda

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2022-2024, el objetivo general es **Sigamos Construyendo una Ciudad Humana y Generosa.**

“Ser un municipio humano, generoso, celebre y seguro, con movilidad y conectividad regional desarrollado para las personas donde, por medio de la cultura, el dialogo, la creatividad y la convivencia en el barrio, se tomen en cuenta, las necesidades vitales de sus habitantes y todos los ciudadanos puedan gozar del territorio con igualdad en su uso y disfrute para lograr prosperidad y bienestar para las y los Rosaritenses.”

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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

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

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

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2024, se ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los instrumentos normativos emitidos por CONAC.

Así también se da cumplimiento a las obligaciones previstas en la Ley de Disciplina Financiera; apeguándose a los criterios que emite el Consejo de Armonización Contable para la elaboración homogénea de la Información Financiera.

Dentro de los principales documentos que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable la información financiera se apega a los siguientes:

- a) Marco conceptual de contabilidad gubernamental
- b) Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- c) Normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos e ingresos.
- d) Matrices de conversión para la armonización contable.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024

- 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 registró y actualización de los bienes inmuebles del Ayuntamiento se realiza al valor catastral.
- Las provisiones se registran en base al devengo para reconocer el endeudamiento que se tiene a una fecha determinada.
- Las correcciones de errores contables se reflejan en las cuentas de afectación de resultado y rectificaciones de ejercicios anteriores, los cuales se analizan en las notas de desglose, en el apartado de Hacienda Pública / Patrimonio.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 30 de septiembre del 2024 **\$19.6290** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 1,364.41
0114683382 BBVA Dólares	\$ 1,071.21
Complementaria	\$ 45,373.16

Reporte Analítico Activo 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

4

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024

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 refleja la Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023, integrado por acumulado del ejercicio 2021, 2022 y 2023.

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023					
NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL	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	10	\$2,049,930.57	\$62,906.06	169,366.53	\$2,282,203.16
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	\$12,132.44	\$642.24	\$642.24	\$13,416.92
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	\$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	10	\$4,252,794.65	\$265,586.69	\$79,528.80	\$4,597,910.14
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	\$2,463,002.32		197,675.85	\$2,660,678.17
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	\$590,573.92	3132		\$593,705.92
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	5	\$71,159,710.14	\$7,419,249.96	9,448,593.28	\$88,027,553.38
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	10	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$89,798.10	\$3,012,223.95
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	10	\$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	13,649,097.66	\$147,252,633.51

NOTAS:

- 1 Con fundamento en las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por CONAC se determino el monto de la depreciación de la siguiente manera:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida Útil}}$$
- 2 El valor de desecho que se considero para la fórmula fue cero
- 3 La vida útil de cada bien se realizó con fundamento en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por CONAC
- 4 Se aplicó depreciación anual en 2023 por un importe de \$13,649,097.66 por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes con vida útil
- 5 Al Barco no se aplicó depreciación por considerarse un bien cultural

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base a lo recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 30 de septiembre de 2024.

5

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado al 30-septiembre-2024	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 938,504,560	\$ 930,184,878	\$ 692,008,844	\$ 238,176,033
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 161,495,440	\$ 157,787,335	\$ 125,464,122	\$ 32,323,213
Total	\$ 1,100,000,000	\$ 1,087,972,213	\$ 817,472,966	\$ 270,499,246

Dentro de los ingresos de libre disposición se clasifican los Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos y los ingresos por Transferencias federales etiquetadas por las Participaciones, Aportaciones y Convenios.

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2024 en los ingresos totales (cifras anuales):

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

Formula	\$ 17,174,561	/	\$ 817,472,966	*	100	=	2.10%
----------------	---------------	---	----------------	---	-----	---	-------

Deuda Pública total	\$ 17,174,561
Ingreso Total anual	\$ 817,472,966

2.- Peso del servicio de la deuda anual de los ingresos disponibles:

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Formula	\$ 8,542,336	/	\$930,184,878	*	100	0.92%
----------------	--------------	---	---------------	---	-----	-------

Servicios de la deuda	\$ 8,542,336
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$ 930,184,878

PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES DERIVADAS DE LA COORDINACIÓN FISCAL CON LA FEDERACIÓN.

En los términos de la Ley de Coordinación Fiscal y de los convenios de adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal y Colaboración Administrativa, El Municipio de Playas de Rosarito, se apega a la normatividad de estos convenios y a su vez participa de los beneficios y obligaciones de los mismos.

CALIFICACIONES OTORGADAS.

En el mes de noviembre 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.

7

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

INFORMACION POR SEGMENTOS

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

OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Del Servicio Civil al Servicio de Los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

b) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos		\$ 820,433,587
A) Ingresos de Gestión		\$ 382,313,994
1)	Impuestos	\$ 234,047,799
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 2,622,336
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 979,048
4)	Derechos	\$ 124,110,182
5)	Productos	\$ 7,307,483
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 13,247,146

8

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 435,158,972	
1)	Participaciones y Aportaciones	\$ 435,158,972	
C) Otros Ingresos		\$ 2,960,621	
1)	Ingresos Financieros	\$ 9,570	
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 2,951,051	

A) Los Ingresos de Gestión se detallan en:

1.- Impuestos: Corresponden a las prestaciones en dinero o en especie que se fijan unilateralmente y con carácter de obligatorio a todos aquellos individuos cuya situación coincida con las que las leyes fiscales señalan como generadores del crédito fiscal, siendo la siguiente clasificación.

A) Ingresos de Gestión:		
1) Impuestos		\$ 234,047,799
Impuesto Predial	\$ 104,671,509	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 84,103,409	
Asistencia A Diversiones Y Espect. Públicos	\$ 2,872,316	
Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 2,769,892	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 4,026,995	
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 12,810,314	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 22,793,364	

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		\$ 2,622,336
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 2,622,336	

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		\$ 979,048
-------------------------------------	--	-------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 979,048	
---	------------	--

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		\$ 124,110,182
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 123,021,796	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 450,550	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 637,836	

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		\$ 7,307,483
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 7,307,483	

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		\$ 13,247,146
Multas Oficina Central	\$ 11,087,117	
Reintegros Oficina Central	\$ 1,041,806	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 61,797	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 4,300	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 5,000	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 1,047,126	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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		\$ 435,158,972
Participación Federal Fondo General	\$ 163,136,303	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 85,358,340	
Participación Federal Año Anterior	\$ 21,570,108	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 34,786,107	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 27,694,730	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$ 15,548,041	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 32,155,767	
Subsidio Programa RVUPE Ejercicio Anterior	\$ 3,591,405	
Fondo de Fiscalización	\$ 10,607,900	
Gasolina y Diesel	\$ 8,359,043	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 5,675,324	
Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 9,909,473	
Impuestos Estatales	\$ 6,331,404	
Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 1,815,269	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 1,728,270	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 2,161,544	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 1,397,083	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,259,445	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 1,582,421	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 452,729	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Año Anterior	\$ 38,266	

C) Otros ingresos representan los ingresos no proyectados obtenidos por intereses ganados, diferencia cambiarias, así como descuentos de algún proveedor o acreedor.

C)Otros Ingresos	\$ 2,960,620

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Productos de Capital		\$ 9,569	
Sobrantes de Caja	\$ 9,569		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 2,951,051	
Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes Oficina Central	\$ 2,391,059		
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precio	\$ 559,992		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 720,596,085
--------------------------------	-----------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 513,771,922
1.-Servicios Personales		
	\$ 353,146,458	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 186,000,356	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 84,678,316	
Seguridad Social	\$ 44,332,667	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 37,860,119	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 275,000	
2.- Materiales y Suministros		\$ 52,791,891
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 19,899,419	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 23,631,637	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 2,661,784	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 3,955,962	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 1,983,412	
Alimentos y Utensilios	\$ 472,697	

12

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 186,980		
3.- Servicios Generales		\$ 107,833,573	
Servicios Básicos	\$ 24,284,362		
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 36,845,896		
Otros Servicios Generales	\$ 14,155,830		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 17,374,030		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5,152,842		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 5,706,778		
Servicios de Arrendamiento	\$ 1,430,554		
Servicios Oficiales	\$ 2,386,534		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 496,747		

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 30 de septiembre del 2024, 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		\$ 54,002,260
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras		\$ 43,929,856
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 43,929,856	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 2,004,361	
Fondo Zofemat	\$ 2,004,361		
3.- Ayudas Sociales		\$ 2,397,450	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 2,397,450		
4.- Subsidios a la inversión		\$ -	
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$ 4,670,593	
Otras Ayudas	\$ 4,670,593		
6.- Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro		\$ 900,000	
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, transferencias a fondo Zofemat y ayudas a personas.

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, así como el déficit pagado a ISSSTECALI para las personas pensionadas, A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una.

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 2,015,500
Subsidio	\$ 1,917,500	
Subsidio Beca	\$ 98,000	
PRODEUR		\$ 2,400,000
Subsidio	\$ 2,400,000	
COTUCO		\$ 2,625,000
Subsidio	\$ 2,625,000	
COPLADEM		\$ 2,625,000

14

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Subsidio	\$ 2,625,000	
DIF		\$ 10,212,504
Subsidio	\$ 10,212,504	
IMDER		\$ 6,707,281
Subsidio	\$ 6,707,281	
INMUJER		\$ 2,184,077
Subsidio	\$ 2,184,077	
IMAC		\$ 3,750,000
Subsidio	\$ 3,750,000	
IMPLAN		\$ 2,437,500
Subsidio	\$ 2,437,500	
ISSSTECALI		\$ 8,972,994
Art 125 Ley ISSSTECALI	\$ -	
DEFICIT NOV 2023	\$ 499,417	
DEFICIT DIC 2023	\$ 4,844,391	
DEFICIT DE PENSIONES	\$ 14,530	
DEFICIT ENE-FEBRERO 2024	\$ 487,093	
DEFICIT JUN 2024	\$ 1,468,186	
DEFICIT JULIO 2024	\$ 197,463	
DEFICIT AGOSTO 2024	\$ 1,461,914	
TOTAL		\$ 43,929,856

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 Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, Gobierno del Estado de Baja California y el Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

4.- Subsidios a la inversión: sin movimientos.

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. Sin Movimientos en el trimestre que se informa.

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 septiembre del 2024.

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 8,542,335
Intereses De La Deuda Pública		\$ 8,542,335
Intereses COFIDAN	\$ 8,542,335	

D) Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias: Su saldo representa la disminución de Bienes por perdida, obsolescencia y deterioro, además de la perdida cambiaria derivado de la valuación de los dólares por el tipo de cambio vigente al fin del periodo.

D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 7,812,760
Disminución de Bienes por perdida, obsolescencia y deterioro		\$ 7,222,074
Perdida En Cambio		\$ 590,686

E) Inversión pública: Su saldo se integra por las construcciones de Bienes no Capitalizables.

E) Inversión Pública		\$ 136,466,808
Construcción en Bienes No Capitalizables		\$ 136,466,808

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

16

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Efectivo y Equivalentes			\$ 42,419,494
Efectivo			\$ 21,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 8,957,698
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 402,917	C)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 2,089,984	D)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 602,404	E)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 2,286,747	F)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 104,027	G)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 12,000	H)	
1217118580 Banorte Autos Extranjeros 2023	\$ 688,058	I)	
1267122461 Banorte Autos Extranjeros 2024	\$ 1,729,626	J)	
BBVA Bancomer			
0159159231 predial y Nomina BBVA	\$ 58,389	K)	
0116995063 cajero Predial BBVA	\$ 21,923	L)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 39,175	M)	
BanBajío			
13637426 fideicomiso (Fondo Reserva para servicio de la Deuda)	\$ 864,260	N)	
14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 10,380	O)	
Bancos dólares			
566264665 Banorte Dlls	\$ 1,364	P)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 1,071	Q)	
Complementaria	\$ 45,373	R)	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 5,888,441
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 420,152	S)	
1253774238 Banorte FISM (FIII) 2024	\$ 631,093	T)	
1253789885 Banorte Fortamun (FIV) 2024	\$ 4,837,196	U)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 25,864,057
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 78,770	V)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 12,976,635	W)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 6,691,427	X)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 357,974	Y)	
BanBajío Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,654	Z)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 1,800,648	AA)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 3,852,230	AB)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 70,719	AC)	

Efectivo:

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

Bancos y Tesorería:

- C) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.
- D) Representa el saldo de la cuenta productiva Ramo 28.
- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos

18

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024

- F) Representa el saldo de la cuenta Tesorera
- G) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- H) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones
- I) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2023
- J) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2024
- K) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA
- L) Representa el saldo de la cuenta del cajero de BBVA
- M) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina
- N) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fondo Reserva para servicio de la Deuda.
- O) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito.
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- Q) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.
- R) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 30 de septiembre del 2024 a un Tipo de Cambio de **\$19.6290** M.N. por dólar.

Bancos, Dependencias y Otros:

- S) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FISM (FIII) 2024
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2024

Inversiones Temporales

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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 para servicio de la Deuda

AB) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión 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	AD)
Comisión Federal De Electricidad	\$ 1,637,798	AE)

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	\$ 9,891,982
---	---------------------

Se integra:

I.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 9,884,696
II. Prestamos a Empleados	\$ 7,286

I.- Deudores diversos a corto plazo se refieren a los siguientes conceptos:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

- 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 de 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, además de asuntos en litigio o en proceso en la Sindicatura Municipal.

I.-Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
A) Gastos por comprobar		\$ 0.00
B) Faltantes de Caja		\$ 20,737
Rentería Meza Cristhian	\$ 14,647	
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$ 6,068	
Grijalva Galdean Jesús Manuel	\$ 11	
Parra Chávez Alicia Esmeralda	\$ 11	
C) Cheques devueltos		\$ 1,198,165
Cheques devueltos MN	\$ 1,198,165	
D) funcionarios y Empleados		\$ 13,035
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,193	
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400	
Lomelin Diaz Christian	\$ 442	
E) Otros Deudores Diversos		\$ 8,652,759
Comisión Federal de Electricidad	\$ 8,652,759	

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

II.-Préstamos a Empleados		\$ 7,286
Gómez Urrutia María Leticia	\$ 3,000	
Herrera Sastre Zamira Alejandra	\$ 2,286	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Guzmán Audelo Jorge Humberto	\$	2,000	
------------------------------	----	-------	--

Derechos a Recibir Bienes o Servicios			\$ 4,517
--	--	--	-----------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central			\$ 4,517
Comercio Automotriz	\$	4,517	

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

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			\$ 1,225,927
---	--	--	---------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo			\$ 360,847
B) Deudores Diversos a Largo Plazo			\$ 865,080

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo			\$ 360,847
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$	129,530	
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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios		\$ 865,080
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios		\$ 24,279
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Ex Funcionarios y empleados		\$ 61,390
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,162	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228	
Otros Deudores Diversos		\$ 730,042
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$ 389,835	
Sedena	\$ 219,851	
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$ 102,600	
Instituto Superior de Seguridad Publica	\$ 8,767	
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$ 8,381	
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$ 518	
Equipos Eléctricos de Baja California	\$ 90	
Préstamos a Ex Empleados		\$ 13,167
Cortez Mendoza Jesús Gerardo	\$ 4,500	
Beltrán Gómez Romario Humberto	\$ 2,667	
Saldaña Pérez Manuel	\$ 6,000	
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	\$ 1,284,445,283
--	-------------------------

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$	945,208,891
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$	221,040,636
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	107,762,271
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$	6,628,592
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$	3,804,893

A) Terrenos Oficina Central		\$	945,208,891
Colonia Reforma	\$	107,958,232	
Cañón El Cuervo (Gran Parque)	\$	85,129,094	
Col. Constitución	\$	49,087,617	
Col. Puesta Del Sol II	\$	46,062,164	
Col. Ejido Mazatlán	\$	44,970,100	
Fracc. Villa Turística	\$	38,262,713	
Fracc. La Cascada	\$	38,186,346	
Col. Marbella (Ex-Ejido Primo Tapia)	\$	37,483,324	
Rancho Del Mar	\$	36,264,749	
Mar De Puerto Nuevo	\$	28,070,612	
Fracc. Villas de Costa Rica	\$	27,518,427	
Fracc. Valles Del Mar	\$	24,197,933	
Col. Puesta Del Sol	\$	20,402,163	
Punta Azul	\$	18,676,710	
Fracc. Real de Rosarito I	\$	18,261,952	
Colonia 17 de agosto	\$	18,127,700	
Fracc. Cumbres Del Mar	\$	16,820,302	
Mar De Puerto Nuevo II	\$	16,570,619	
Col. Lucio Blanco	\$	15,697,784	
Col. San Miguel	\$	14,599,197	
Fracc. Lomas de Cantamar	\$	14,590,594	
Fracc. Santa Isabel Del Mar	\$	14,451,125	
Fraccionamiento Vista Marina	\$	14,350,513	
Col. Puerta Del Mar	\$	14,156,874	
Fracc. Colinas del Sol	\$	12,574,037	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Fracc. Misión del Mar	\$	12,229,980
Fracc. Puntazul Diamante	\$	12,199,236
Fracc. Agua Marina	\$	11,944,060
Fracc. Colinas Del Volcán	\$	11,322,950
Fracc. Real de Rosarito II	\$	11,059,696
Fracc. Cumbres De Rosarito	\$	10,965,175
Zona Centro Sección Playas	\$	10,880,000
Fraccionamiento Rosamar	\$	8,538,200
Lomas De Colorado	\$	8,525,175
Fracc. La Mina	\$	7,846,144
Col. Leyes De Reforma	\$	7,703,484
Fracc. Crosthwaite Segunda Sección	\$	7,502,529
Ampl. Lucio Blanco	\$	5,537,163
Col. Villa Bonita	\$	4,834,728
Fracc. Real Del Sol	\$	4,790,190
Vista Hermosa	\$	4,392,184
Rancho El Mirador	\$	3,771,304
Mar De Puerto Nuevo	\$	3,715,095
Catalina Del Mar	\$	3,582,920
Fracc. Chulavista	\$	3,283,000
Zona Centro Seccion Carretera	\$	2,805,000
Hacienda Las Flores	\$	2,714,430
Fracc. Rancho La Capilla	\$	1,964,755
Fraccionamiento Del Sol	\$	1,894,245
Playas De Santander	\$	1,766,624
Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$	1,689,547
Ejido Primo Tapia	\$	1,519,718
Col. Benito Juarez	\$	1,503,770
Col. Villas De Siboney	\$	1,118,052
Fracc. Costa De Oro	\$	763,656
Col. Zona Rural (Morelos)	\$	375,000

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

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 30 SEPTIEMBRE 2024**

inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 30 de septiembre del 2024.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 221,040,636
Reconstrucción Centro Comunitario Tonantzin	\$ 24,833,624	
Edificio Palacio Municipal	\$ 23,199,938	
Edificios Públicos	\$ 22,692,692	
Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$ 20,972,723	
Centro Tenístico de Alto Rendimiento Punta Azul AZ-053-088 (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N14-2013)	\$ 16,798,095	
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$ 11,365,210	
Velatorio Municipal PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13	\$ 10,417,899	
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$ 8,667,671	
Unidad Deportiva Andrés Luna Rehab. Centro Acuático (PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-12)	\$ 7,339,735	
Empastado artificial campo de softbol el Profe 1ra etapa	\$ 5,748,340	
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$ 5,499,664	
Unidad Deportiva Andrés Luna Reconstrucción Camp. Futbol 7	\$ 4,713,539	
DOMO Estructura tridimensional y laminas estructurales casa municipal	\$ 4,316,178	
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	\$ 4,050,000	
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$ 3,685,719	
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,240	
Dispensario Médico en Col. Cumbres del Mar Plan L	\$ 2,887,040	
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$ 2,742,041	
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$ 2,456,122	
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$ 2,316,422	
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	\$ 2,159,553	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	\$	2,000,000	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$	1,986,225	
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	\$	1,790,361	
Const. de Bodega en 2do nivel del cubo en casa mpal	\$	1,747,534	
Secretaría de seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$	1,726,319	
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	\$	1,606,241	
Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán	\$	1,542,201	
Clínica Veterinaria 2da etapa Col Benito Juárez (PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-07)	\$	1,453,241	
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$	1,419,708	
Construcción Muro de contención y Caseta en Casa Mpal	\$	1,390,562	
Centro Interactivo y de Atención para Personas con Discapacidad y Adultos Mayores.	\$	1,194,830	
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$	1,184,946	
Centro Comunitario Interactivo Joven (PRODEUR-R33-2014-ROS-AD-01)	\$	1,120,076	
Clínica Veterinaria Ampli. Lucio Blanco	\$	1,077,664	
Casa de día para el Adulto Mayor (Habitat 2012)	\$	1,071,375	
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$	997,905	
Ampliación de parque Colinas del Sol Plan Lib C-099-010	\$	899,572	
Construcción de andadores peatonales, bancas en parque puesta del sol KF-327-001	\$	897,713	
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$	871,072	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Delegación Primo Tapia (PRODEUR-SUBSEMUN-2015-ROS-LP-02)	\$	773,431	
Construcción Parque Benito Juárez BJ-060-005	\$	750,000	
Casetas de Seguridad Publica (Rec. Subsemun 2012)	\$	593,698	
Unidad deportiva Villas de Siboney	\$	408,021	
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$	398,241	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Baños Rosamar Plan Libertador	\$	396,801	
Remodelación Biblioteca Plan Libertador RX-631-261	\$	346,840	
Colocación de Barandal en barda perimetral y Rampa de acceso en Casa Municipal	\$	317,640	
Trotapista de asfalto y andador de concreto en Parque Conchita Cantú	\$	316,866	
Zofemat Programa Playas Bien Limpias	\$	304,000	
Subdelegación De Policía Et-005-001 (Terreno)	\$	229,181	
Remodelación oficinas de Desarrollo Social	\$	94,927	

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		\$	107,762,271
Edificación Habitacional en Proceso			
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	5,949,764	
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central			
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	4,878,476	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso			
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$	32,724,029	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central			
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	35,874,238	
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$	28,335,764	

C) El saldo representa el monto de las construcciones que al 30 de septiembre de 2024 se encuentran en proceso.

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

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	2 0 2 3 / 2 0 2 4

28

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

6881	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
7789	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
1810	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-13/ SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFOROS CON DETECCION VEHICULAR EN BLVD. BENITO JUAREZ 2DA. ETAPA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ T.V.P. CONSTRUCCIONES S DE R.L. DE C.V.	\$ 32,821,576.28
2128	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-06/ PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE JESUS CASTRO DESDE BLVD. EMILIANO ZAPATA HASTA CALLE AGRARIA COL. AMPLIACION PLAN LIBERTADOR, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 5,887,400.85
1386	PRODEUR-PRON-2024-ROS-IS-05/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE CHICOMOZTOC DESDE LA CALLE ANAHUAC HASTA CALLE QUETZALCOATL COL. AZTLAN, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ICI-ARK-S.A DE C.V	\$ 4,402,415.45
1707	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-07/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE DE LOS PINOS DESDE CALLE AV. LORETO HASTA CALLE CERRADA DE LOS PINOS, COLONIA PLAN LIBERTADOR, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LIEN CONSTRUCCIONES S DE R.L. DE C.V.	\$ 5,364,302.46
1986	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-04/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MOQUIUTZ DESDE LA CALLE CUAUHTEMOC A QUETZALCOATL COL. AZTLAN, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LIEN CONSTRUCCIONES S DE R.L. DE C.V.	\$ 5,293,183.86
3025	PRODEUR-R33-2024-ROS-IS-04/PAVIMENTACION CON CONCRETETO HIDRAULICO EN CALLE GUADALAJARA DESDE CALLE RAMON LOPEZ HASTA CALLE CULIACAN DE ROSALES COLONIA CONSTITUCION, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./DESARROLLOS URBANOS CATENARIA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 4,591,159.24
3307	PRODEUR-R33-2024-ROS-IS-01/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MINA CONSTANCIA Y CALLE LA MINA QUEBRADILLA, DESDE AV. CUEROS DE VENADO SUR HASTA CALLE ELENA AMES GILBERT Y DESDE AV. CUEROS DE VENADO SUR HASTA CALLE MINA LA COCINERA, COLONIA LA MINA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./CONSTRUCCIONES DEL PACIFICO AYC S DE R.L DE C.V.	\$ 5,215,521.58
3424	PRODEUR-RVE-2024-ROS-IS-02/ PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MEXICO DESDE LA CALLE GABRIEL ESQUIVEL HASTA CALLE DE LAS TORRES COL. AMPLIACION LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ MEPAV CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 3,545,740.82
2551	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-09/ CONSTRUCCION DE JUZGADO CIVICO MUNICIPAL PARA LA SECRETARIA DE SEGURIDAD Y PROTECCION CIUDADANA, UBICADA EN LA CALLE JOSE HAROS AGUILAR, COLONIA VILLA TURISTICA, ZONA	\$ 14,825,529.77

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

	CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	
5313	PRODEUR-R33-2024-ROS-LP-01/CONSTRUCCION DE "CUARTOS DORMITORIOS (15)"/T.V.P. CONSTRUCCIONES S. DE R.L. DE C.V.	\$ 2,927,055.53
5459	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-19/RECONSTRUCCION DE BARDA EN ESCUELA PRIMARIA JESUS GARCIA, COLONIA EJIDO MAZATLAN (MURO DE CONTENCIÓN)/ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V. 1.15 -	\$ 1,739,615.31
5413	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-18/CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL EN ESCUELA PRIMARIA BENEMERITO DE LAS AMERICAS, EN DELEGACION PRIMO TAPIA/ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V.	\$ 1,740,089.27
5266	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-14/MEJORAS A LA BARDA PERIMETRAL DE LA ESCUELA PRIMARIA EMILIANO ZAPATA EN DELEGACION PRIMO TAPIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos	\$ 1,741,080.37
5530	PRODEUR-R33-2024-ROS-IS-06/CONSTRUCCION DE CUBIERTA PARA EXPLANADA EN LA ESCULA PRIMARIA ADOLFO LOPEZ MATEOS T.M. Y PLAN DE AYALA T.V. COLONIA PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO B.C./INGENIERIA Y EDIFICACION BAJA SON, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 2,680,400.18
5280	PRODEUR-PRON-2024-ROS-AD-01/BANQUETAS EN ESCUELA PREESCOLAR JARDIN DE NIÑOS ALEJANDRO FEAMING/ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V.	\$ 300,145.55
6581	CONVENIO MODIFICATORIO EN MONTO 1/PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-13/SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFOROS CON DETECCION VEHICULAR EN BLVD. BENITO JUAREZ 2DA. ETAPA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./T.V.P. CONSTRUCCIONES S DE R.L. DE C.V.	\$ 996,599.76
6508	CONVENIO ADICIONAL EN TIEMPO Y MONTO 1/PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-06/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE JESUS CASTRO DESDE BLVD. EMILIANO ZAPATA HASTA CALLE AGRARIA COL. AMPLIACION PLAN LIBERTADOR, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 180,220.45
5111	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-16/REMODELACION DEL PARQUE CHULA VISTA/ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 1,739,426.91
5337	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-21/REMODELACION DE BIBLIOTECA OCTAVIO PAZ,UBICADA EN CALLE ROMUALDO GALLARDO EN DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C./LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 1,446,593.16
5353	PRODEUR-PRON-2024-ROS-IS-14/REMODELACION DE LA BIBLIOTECA ROSARIO CASTELLANOS EN DELEGACION PRIMO TAPIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V	\$ 1,240,376.54
6898	CONVENIO MODIFICATORIO/PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-09/CONSTRUCCION DE JUZGADO CIVICO MUNICIPAL PARA LA SECRETARIA DE SEGURIDAD Y PROTECCION CIUDADANA, UBICADA EN LA CALLE JOSE HAROS AGUILAR, COLONIA VILLA TURISTICA, ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,387,340.70
	TOTAL	\$ 107,762,271

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

D) Las construcciones en proceso en bienes propios se integran como sigue:

D) Construcciones En Proceso En Bienes Propios		\$ 6,628,592
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$ 6,628,592	

E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización

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.

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

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 289,386,760
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 36,607,365
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,048,254
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 178,161,811
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 62,617,328
G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000

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	\$ 36,607,365
---	----------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Muebles De Oficina Y Estantería	\$	3,325,503	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$	14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$	30,626,822	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$	2,640,339	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$	6,048,254
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$	955,425	
Aparatos Deportivos	\$	2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$	1,702,259	
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 Médico Y De Laboratorio		\$	613,491
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$	32,257	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$	581,234	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias.

D) Equipo De Transporte		\$	178,161,811
Automóviles y Equipos Terrestres	\$	171,453,190	
Carrocerías y Remolques	\$	220,896	
Equipo aeroespacial	\$	379,232	
Otros equipos de Transporte	\$	6,108,492	

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

E) Equipo De Defensa y Seguridad		\$	5,188,511
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	5,188,511	

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 30 SEPTIEMBRE 2024**

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 62,617,328
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,346,296	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 901,759	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,921,145	
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 30 de septiembre del 2024.

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 3,325,503	\$ 3,325,503	\$ 0
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	\$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 30,626,822	\$ 30,626,822	\$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,640,339	\$ 2,640,339	\$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 955,425	\$ 955,425	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 1,702,259	\$ 1,702,259	\$ -
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ 927,568	\$ 927,568	
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	\$ 32,257	\$ -
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	\$ -
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 171,453,190	\$ 171,453,190	\$ -
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	\$ 220,896	\$ -
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	\$ 379,232	\$ -

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Otros equipos de Transporte	\$ 6,108,492	\$ 6,108,492	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,510	\$ 5,188,510	\$ -
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	\$ 36,249,741	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	\$ 963,536	\$ -
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,346,296	\$ 16,346,296	\$ -
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 901,759	\$ 901,759	\$ -
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,921,145	\$ 4,921,145	\$ -
Otros Equipos	\$ 3,177,611	\$ 3,177,611	\$ -
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTALES	\$ 289,386,760	\$ 289,386,760	\$ 0

Activos Intangibles	\$ 17,725,260
----------------------------	----------------------

A) Software	\$ 2,979,377
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 14,745,883
Software	\$ 2,979,377
Software varios	\$ 2,979,377
Licencias	\$ 14,745,883
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 14,745,883

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	\$ 147,252,633
--	-----------------------

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	\$ 2,049,931	\$ 62,906	\$ 169,366	\$ 2,282,203
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 12,132	\$ 642	\$ 642	\$ 13,417
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 15,029,684	\$ 2,965,190	\$ 2,814,401	\$ 20,809,275

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 4,252,795	\$ 265,587	\$ 79,529	\$ 4,597,910
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,463,002		\$ 197,676	\$ 2,660,678
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 590,574	\$ 3,132		\$ 593,706
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	\$ 71,159,710	\$ 7,419,250	\$ 9,448,593	\$ 88,027,553
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 2,832,628	\$ 89,798	\$ 89,798	\$ 3,012,224
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 23,605,255	\$ 801,320	\$ 849,092	\$ 25,255,667
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central	\$121,995,711	\$11,607,825	\$13,649,097	\$147,252,633

La depreciación representa el saldo acumulado correspondiente a las depreciaciones que históricamente estaban pendientes de aplicar que se aplicaron al cierre del ejercicio 2021 y a la depreciación anual por el ejercicio 2022 y 2023.

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 33,086,329
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 35,625
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 6,026,103
C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 11,899,663
D) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 133,250
E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 5,662,780
F) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,328,908

Desglose:

A) El saldo representa al 30 de septiembre del 2024 la provisión de asimilados a salarios, que se pagaran en el mes de octubre de 2024.

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 35,625
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP	\$ 35,625
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$ 35,625

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 30 de septiembre del 2024.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios	\$ 6,026,103
---	---------------------

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Oficina Central		
Desarrollos Urbanos Catenaria	\$	1,572,217
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	\$	869,038
Ingeniería y Edificación Baja Son S. de R.L. de C.V.	\$	764,313
Mepav Construcciones S. de R.L. de C.V.	\$	614,869
TVP Construccions S de RL de CV	\$	398,565
Grupo Mexicano de Seguros S.A. de C.V.	\$	375,141
Gobierno Del Estado De B.C.	\$	314,417
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	\$	269,908
Garcias S. de R.L. de C.V.	\$	207,686
García Peñuñuri Mario	\$	138,380
Compu Global	\$	109,438
Barba Mondaca Silvia	\$	64,800
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$	45,516
Hernández Crisanto Irene	\$	31,263
Ayala Berumen Manuel Francisco	\$	27,980
Hernández Chávez Hugo Adrian	\$	27,414
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	\$	25,892
International de Baja California, S.A. de C.V.	\$	22,407
Ramírez Robles Claudia Karina	\$	16,848
Fuentes Cabrera Juan Francisco	\$	15,335
Autoservicio Córdova S.A. de C.V.	\$	14,850
Digiproducts, S. de R.L. de C.V.	\$	14,772
Moran Navarro Mario Alberto	\$	12,960
Rentaría Sánchez Fernando	\$	12,204
Torres Cabral Miguel Ángel René	\$	9,310
Meza Orozco Jaime Ramiro	\$	6,472
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$	6,000
Mayoral Hernández Sergio	\$	5,704
González Zamora Alan Christian	\$	5,533
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$	4,114
Pérez Veloz Juan Manuel	\$	3,712
Muñoz Flores Sergio	\$	3,606
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	\$	2,403
Sandoval López Heriberto	\$	2,323
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	\$	2,148
Serrano Monzón Mario Alberto	\$	1,509
Robles Vela Alberto	\$	1,075
Gaspar Molina María Isabel	\$	1,043

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Hernández Huerta Ángel Salvador	\$	1,000	
Chaires López Mario	\$	826	
Cuen Gandarilla Juan Manuel	\$	751	
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$	601	
Padrón Ortiz Cesar Orlando	\$	539	
Productos Metálicos Steele S.A. de C.V.	\$	447	
Sevilla García Alejandro	\$	250	
Justo Campos Angelica	\$	244	
Aguilar Montero Gabriel	\$	203	
Garate Montero Juan Jesús	\$	77	

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

C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$	11,899,663
Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV	\$	90	
LJP Construcciones S de RL de CV	\$	6,143,282	
Live Baja Building S de RL de CV	\$	1,344,557	
Lien Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$	110,741	
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$	2,972,534	
Angulo Sánchez José Miguel	\$	1,305,026	
Cabrera Soria Sergio rene	\$	1,588	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,845	

D) El saldo de esta cuenta representa la provisión de aportaciones a Zofemat.

D) Participaciones y Aportaciones por Pagara a corto plazo		\$	133,250
Aportación Mpal Zofemat	\$	133,250	

E) El saldo se integra por las retenciones efectuadas por concepto de impuestos y que al 30 de septiembre del 2024 están pendientes de pago.

E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$	5,662,780
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central		\$	41,778
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$	41,778	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central		\$	72,829

37

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

ISSSTECALI	\$	71,829	
Servicios Médicos	\$	1,000	
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central			
	\$		4,466,392
ISPT	\$	4,459,692	
ISR Asimilados a Sueldos	\$	6,701	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central			
	\$		1,081,781
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$	659,393	
Cuotas Sindicales	\$	4,014	
Dinero Fácil y Rápido	\$	18,688	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$	47,988	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$	110,350	
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$	146,501	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$	66,381	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$	13,107	
Pensión Alimenticia	\$	15,359	

F) 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, además los ingresos no identificados representan depósitos a favor de contribuyentes que no se han presentado a certificar.

F) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo		\$	9,328,908
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$	328,615
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	222,275	
Santiago e Hijos SA de CV	\$	24,438	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Novipolis Desarrollos SAPI de C.V.	\$	11,440	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
Banca Mifel SA	\$	8,910	
López Estrada María Esther (NOTARIA 19)	\$	6,840	
BIM SA Fideicomiso	\$	5,779	
MIRNA SUSANA ZEPEDA VALDEZ	\$	5,210	
Consortio de Ingeniería Integral SA de CV	\$	4,350	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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	
Calafia Paradise Resort Condominiums	\$	1,606	
DIEGO Francisco Gutiérrez Aguilar	\$	1,050	
González Sandez René Mauricio	\$	828	
Promotora de Casas y Edificios S.A. de C.V.	\$	780	
Vanessa Gómez Chávez IN-013-022	\$	731	
Fernando Beltrán Rendón	\$	687	
Randolph Wayne Dvorsky	\$	659	
Esquivel Hernández Gonzalo Diego AC-164-130	\$	478	
Efraín Alejandro Piedra González	\$	396	
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$	335	
Mendoza Pérez Lilian del Carmen	\$	193	
Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina central	\$	9,000,293	
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	7,244,391	
Issstecali	\$	22,986	
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	26,759	
Ingresos no identificados ejercicios anteriores			
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	

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 4,421,242
--	---------------------

El saldo representa la porción de la deuda a largo plazo que se reclasifica al cierre del ejercicio por la parte pagadera a corto plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de enero a diciembre del 2024 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 enero 2024	1,380,128.23
29 febrero 2024	1,389,214.08
31 marzo 2024	1,398,359.74

“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 30 SEPTIEMBRE 2024**

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	\$ 4,531,073
----------------------------------	---------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		\$ 4,531,073
Provisión Varios	\$ 4,418,632	
Provisiones Nomina	\$ 103,664	
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 6,702	
Provisión Multas Sindicatura	\$ 2,075	

Representa el importe de las provisiones a corto plazo de nominas, pensiones alimenticias, gastos de ejecución, multas sindicatura, entre otros.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$3,464,981
------------------------------------	--------------------

Ingresos Transitorios Oficina Central		\$ 3,100,373
Seguros y Daños a Terceros	\$ 2,174,601	
Remate de Vehiculos	\$ 238,050	
Concesión Maniob. Arrastre/ Almacén Vehículos	\$ 205,198	
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$ 114,513	
Concesión Almacenamiento de Vehículos	\$ 80,478	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$ 22,264	
Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$ 95,921	
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$ 45,708	

40

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Excedentes De Actas de nacimiento	\$	1,503		
Expedición de Actas de Otros Estados	\$	26,664		
Multas Federales No Fiscales	\$	28,584		
Donación voluntaria a Cruz Roja Mexicana	\$	16,183		
Concesión Almacenamiento Vehículos Transitorio	\$	14,244		
20% Edo y Fed uso Zona Fed. Años Anteriores	\$	12,741		
Recargos Zofemat	\$	9,602		
Donativos por cuenta de terceros	\$	4,500		
Gastos de Ejecución Zfmt (20%)	\$	3,761		
Actualización Derechos Zmft	\$	3,095		
Multas Zfmt	\$	1,810		
Honorarios de Intervención	\$	1,000		
Redondeo	-\$	79		
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito	\$	32		

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

Otros Pasivos Circulantes		\$ 364,608
ISR Asimilables a sueldos por clasificar	\$	248
ISR Retenciones por servicios profesionales	\$	61,846
Rendimientos Bancarios Por Clasificar	\$	302,514

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

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 7,622
--	-----------------

Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 7,622
Ruiz Ortega José Juan	\$	4,362
Suarez Olvera Marcos Alberto	\$	2,700
Martínez Flores Rocelia	\$	560

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Deuda Pública a Largo Plazo	\$129,884,918
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 129,884,918

Muestra el saldo a largo plazo de la Deuda Pública 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 se adeudan a la fecha \$129,884,918.00 (Ciento veintinueve millones ochocientos ochenta y cuatro mil novecientos dieciocho pesos 00/100 M.N.).

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	\$ 358,960
--	-------------------

Se integra de la siguiente forma:

Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central		\$ 358,960
Israel Armando Díaz Ruiz	-\$ 1,886	
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	

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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre del 2024.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$1,322,091,465
--------------------------------------	------------------------

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		\$ 1,055,477,446
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	
Remodelacion De Edificios	\$ 14,815,624	
Edificios Publicos	\$ 61,786,331	
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$ 874,045,149
Terrenos	\$ 475,962,163	
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	
Panteones	\$ 1,249,541	
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961	
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 453,683
Actualización de la Hacienda Publica	\$ 380,000	
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	

43

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

B) **Patrimonio Generado**, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 30 de septiembre de 2024 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

B) Patrimonio Generado **\$ 266,614,019**

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central **\$ 99,837,501**

Resultados de Ejercicios Anteriores **\$ 407,016,592**

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores, derivadas de las cancelaciones de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y baja de bienes, que por su antigüedad no fue posible cobrar o pagar, en apego a Decreto y autorizado por junta de Gobierno.

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 3ER TRIMESTRE DEL 2024 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Resultado Ejercicio 1995	-\$ 15,297.48	\$ -	\$ -	-\$ 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	\$ -

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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	\$ 35,993.74	\$ -	\$ 57,198,464.89	- \$ 35,993.74
Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443.15	\$ 9,471.99	\$ -	\$ 43,024,971.16	- \$ 9,471.99
Resultado Ejercicio 2008	- \$ 32,655,899.92	\$ 23,276.50	\$ -	- \$ 32,679,176.42	- \$ 3,276.50
Resultado Ejercicio 2009	- \$ 1,613,014.81	\$ -	\$ -	- \$ 1,613,014.81	\$ -
Resultado Ejercicio 2010	- \$ 146,894,974.59	\$ -	\$ -	- \$ 146,894,974.59	\$ -
Resultado Ejercicio 2011	- \$ 57,105,633.20	\$ -	\$ -	- \$ 57,105,633.20	\$ -
Resultado Ejercicio 2012	- \$ 37,611,715.12	\$ 33,392.90	\$ -	- \$ 37,645,108.02	- \$ 33,392.90
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 60,740,091.34	\$ 71,720.92	\$ 12,133.71	\$ 60,680,504.13	- \$ 59,587.21
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,549,575.16	\$ 89,962.66	\$ 205,105.94	\$ 47,664,718.44	\$ 115,143.28
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,434,010.16	\$ 13,877.78	\$ 4,000.00	\$ 4,424,132.38	- \$ 9,877.78
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,929,394.15	\$ 9,840.03	\$ 7,150.00	\$ 50,926,704.15	- \$ 2,690.00
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,360,146.84	\$ 625.77	\$ 298,996.69	\$ 64,658,517.76	\$ 298,370.92
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 27,953,363.16	\$ 16,095.10	\$ 39,282.28	\$ 27,976,550.34	\$ 23,187.18
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,508,515.39	\$ 113,215.32	\$ 9,167.48	\$ 46,404,467.55	- \$ 104,047.84
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,376,357.93	\$ 787.35	6,428.57	\$ 42,381,999.15	\$ 5,641.22
Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,484,828.68	\$ 92,134.00		\$ 118,391,070.76	- \$ 93,757.92
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 81,953,941.41	\$ 225,034.70		\$ 81,728,906.71	- \$ 225,034.70
Resultado de Ejercicio 2023	- \$ 47,729,181.20	- \$ 222,766.44		- \$ 47,506,414.76	\$ 222,766.44
Sumas	\$406,948,614.04	\$ 512,662.32	\$ 582,264.67	\$407,016,592.50	\$ 67,978.46

Revalúo **\$ -24,890,134**

El saldo representa la revaluación de los Bienes Inmuebles.

Rectificación de resultados de Ejercicios Anteriores **\$ -215,349,940**

El saldo de las rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores se integra por la Depreciación acumulada de bienes muebles de ejercicios anteriores y la rectificación patrimonial.

1. Depreciación Acumulada de Ejercicios anteriores	- \$ 105,666,949
---	-------------------------

45

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

NOMBRE DE LA CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA
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	\$ 59,476,852
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 2,656,344
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 20,883,806
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central	\$105,666,949

2. Rectificación Patrimonial	-\$ 109,682,991
-------------------------------------	------------------------

El saldo de la cuenta de **rectificaciones patrimonial** se refleja los cambios por Baja Inventario de traje estructural para bomberos, así como reclasificaciones de cuentas contables los cuales afectan ejercicios anteriores.

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 3ER TRIMESTRE DEL 2024 A LOS RESULTADOS DE RECTIFICACION PATRIMONIAL						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Rectificación Patrim. 2008	-\$ 15,620.77	\$ -	\$ -	-15,620.77	\$ -
	Rectificación Patrim. 2009	\$ 535,483.18	\$ -	\$ -	535,483.18	\$ -
	Rectificación Patrim. 2010	\$ 375,759.16	\$ 16,797.00	\$ -	358,962.16	-\$ 16,797.00
	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	\$ -

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Rectificación Patrimonial 2017	-\$ 35,985.84	\$ -	\$ -	-35,985.84	\$ -
Rectificación Patrimonial 2018	-\$ 71,574.34	\$ -	\$ -	-71,574.34	\$ -
Rectificación Patrimonial 2019	\$ 69,846.51	\$ -	\$ -	69,846.51	\$ -
Rectificación Patrimonial 2020	-\$ 2,852,946.55	\$ -	\$ -	-2,852,946.55	\$ -
Rectificación Patrimonial 2021	\$ 44,559.93	\$ -	\$ -	44,559.93	\$ -
Rectificación Patrimonial 2022	\$ 8,272,827.34	\$ -	\$ -	8,272,827.34	\$ -
Rectificación Patrimonial 2023	\$ 11,507.85	\$ 11,507.85	\$ 2,595.85	2,595.85	\$ 8,912.00
Sumas	-\$ 109,657,282	\$ 28,305	\$ 2,596	-\$ 109,682,991	\$ 25,709

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

DESCRIPCIÓN	30-SEPTIEMBRE-2024	31-DICIEMBRE-2023
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 8,957,698	\$ 24,722,100
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 5,888,441	\$ 15,161,321
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 25,864,057	\$ 100,938,250
Depósitos en Garantía	\$ 1,687,798	\$ 1,687,798
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 42,419,494	\$ 142,530,969

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	30-SEPTIEMBRE-2024	31-DICIEMBRE-2023	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891	\$ 938,823,379	\$ 6,385,512
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 221,040,636	\$ 216,383,608	\$ 4,657,028
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 107,762,271	\$ 101,263,565	\$ 6,498,706
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 6,628,592	\$ 6,628,592	\$ 0
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ 0
TOTAL, BIENES INMUEBLES	\$ 1,284,445,283	\$ 1,260,275,445	\$ 17,541,246

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 36,607,365	\$ 36,045,366	\$ 561,999
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,048,254	\$ 6,691,579	- \$ 643,325
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491	\$ 613,491	\$ 0
Equipo de Transporte	\$ 178,161,811	\$ 169,659,021	\$ 8,502,790
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511	\$ 5,188,511	\$ 0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 62,617,328	\$ 62,371,937	\$ 245,391
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 0
TOTAL, BIENES MUEBLES	\$ 289,386,760	\$ 280,719,905	\$ 8,666,855

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2024	31-DICIEMBRE-2023
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro	\$ 99,837,501	-\$ 158,792,200
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -
Baja por Deterioro de Bienes Muebles	- \$ 7,222,074	-\$ 25,813,628
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	-\$ 590,686	-\$ 2,641,477
Inversión Pública No Capitalizable	-\$ 136,466,808	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación		-\$ 150,620,097
Ganancia / perdida en ventade propiedad planta y equipo		\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		\$ -
Partidas Extraordinarias	-\$ 144,279,568	-\$ 179,075,201

48

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$ 44,442,067	\$ 20,283,001
---	----------------	---------------

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 30 de septiembre 2024		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 820,573,340
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 2,960,620
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	\$ 0	
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 2,960,620	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ 3,100,373
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 3,100,373	
4.- Total de Ingresos Contables		\$ 820,433,587

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 842,382,483
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$268,070,326
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	846,650	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		

49

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

2.6 Vehículos y equipo de transporte (nota 2)	13,366,537	
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)	1,302,787	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)	2,732,336	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	209,800,838	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	27,267,859	
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)	12,753,319	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$146,283,929
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	7,222,074	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros gastos (nota 10)	139,061,855	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$720,596,085

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

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

50

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Se integra por:

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

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución, se muestran también los Juicios Penales y Mercantiles que son a favor del Ayuntamiento.

Dentro de las cuentas de orden 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 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.

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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

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 Baldio	\$ 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:

			30-SEPTIEMBRE-2024	
CTA			BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
8.1.1	1.-	Ley de Ingresos Estimada		\$ 1,100,000,000
8.1.2	2.-	Ley de Ingresos por Ejecutar		\$ 267,398,873
8.1.3	3.-	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$ 12,027,788
8.1.4	4.-	Ley de Ingresos Devengada		\$ 820,573,340
8.1.5	5.-	Ley de Ingresos Recaudada		\$ 820,573,340

REPORTES PRESUPUESTARIOS		IMPORTE
Estimado		\$ 1,100,000,000.00
Modificado		\$ 1,087,972,212.51
Devengado		\$ 817,472,966
Recaudado		\$ 817,472,966

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 1,100,000,000	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 1,087,972,213	\$ 0
Modificado Presupuestal	\$ 12,027,787	\$ 0
Devengada	\$ 817,472,966	\$ 3,100,374

52

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2024**

Recaudada	\$ 817,472,966	\$ 3,100,374
-----------	----------------	--------------

La diferencia de \$ 3,100,374 corresponde a los ingresos transitorios al 30 de septiembre 2024.

CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,100,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 234,413,751
Modificaciones al Presup. Aprobado	\$ 13,023,287
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 10,180,479
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 17,403,715
Presupuesto de Egresos Ejercido	
Presupuesto de Egresos Pagado	824,978,767

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 1,100,000,000
Modificado	\$ 1,086,976,712
Comprometido	\$ 852,562,961
Devengado	\$ 842,382,483
Ejercido	\$ 824,978,767
Pagado	\$ 824,978,767

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 1,100,000,000	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 234,413,752	\$ -
Modificado Ptal	\$ 13,023,287	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 10,180,478	\$ -
Devengado – Ejercido	\$ 17,403,716	\$ -
Ejercido – Pagado	\$ 0	\$ -
Pagado	\$ 824,978,767	\$ -

C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

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