

COMITÉ DE TURISMO Y CONVENCIONES DE PLAYAS DE ROSARITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL 31 DE MARZO DE 2017

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.1.1. Efectivo y equivalentes.



Se integra de la siguiente manera:

| | |
|------------------|-----------------|
| Efectivo | \$ 1,000.00 |
| Bancos/Tesoreria | 1,240,661.96 |
| | <hr/> |
| | \$ 1,241,661.96 |
| | <hr/> <hr/> |

1.1.2. Derecho de recibir Efectivo y Equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | | |
| Anticipo ISR Retenido | \$ 1,823.73 | |
| Anticipo Crédito al Salario | 1,552.20 | |
| | <hr/> | |
| | 3,375.93 | |
| Otros Deudores Diversos | | |
| Ayuntamiento Municipal | Dic. 2015 | 0.04 |
| Claudia Ruiz Nuñez | Feb. 2017 | 185.56 |
| Victor García | Dic. 2015 | 607.19 |
| Asociación de Condóminos | Abr. 2014 | 0.27 |
| Marco Fabian Veloz | Ago. 2014 | 230.02 |
| Inversiones Rosarito | Ago. 2014 | 1,665.00 |
| San Ysidro Imprenta | Dic. 2015 | 270.00 |
| Esteban Noguez | Feb. 2016 | 63.21 |
| Samuel de Jesús García | Jun. 2016 | 1,153.44 |
| | | <hr/> |
| | | 4,174.73 |
| | | <hr/> <hr/> |
| Total: | \$ | 7,550.66 |
| | | <hr/> <hr/> |

1.2.4. Bienes Muebles

Se integra de la siguiente manera:

| | SALDO AL 31-DIC-2016 | ADQ. (BAJA) | SALDO AL 31-MAR-2017 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Mob. y Equipo de Admón. | \$ 117,175.97 | (14,615.01) | \$ 102,560.96 |
| Mob. y Equipo Educacional | 34,521.20 | 0.00 | 34,521.20 |
| Equipo de Transporte | 356,060.00 | 0.00 | 356,060.00 |
| Depreciación Acumulada | (465,751.43) | 11,004.93 | (454,746.50) |
| | <u>\$ 42,005.74</u> | <u>\$ -3,610.08</u> | <u>\$ 38,395.66</u> |

PASIVO

2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

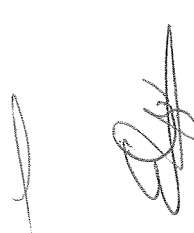
Se integra de la siguiente manera:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------------|
| Felizardo Palacios Perez | Marzo 2014 | 2,371.45 |
| Asociación de Condominos | Diciembre 2014 | 13.00 |
| Sistema de Copiado Digital | Diciembre 2015 | 1,150.43 |
| Asombro Marketing | Diciembre 2015 | 46,400.00 |
| Samuel García | Mayo 2016 | 250.00 |
| Score Dlls. | Diciembre 2016 | 34,401.25 |
| Cta. Complementaria Dlls. | Diciembre 2016 | 609,173.89 |
| | | <u>\$ 693,760.02</u> |

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

| | | |
|-----------------|------------|---------------------|
| I.S.R. Retenido | Marzo 2017 | \$ 550.00 |
| IMSS – SAR | Marzo 2017 | 2,050.66 |
| Infonavit | Marzo 2017 | 3,917.38 |
| I.S.P.T. | Marzo 2017 | 9,703.42 |
| | | <u>\$ 16,221.46</u> |



OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

| | | | |
|-----------------------|-------------|----|----------|
| Ingresos por Realizar | Agosto 2012 | \$ | 1,060.00 |
| | | \$ | 1,060.00 |

2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

3.2.2. Resultado de Ejercicio Anteriores.

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--|---------------|
| Afectaciones Patrimoniales ejerc. 1996-2001 | 339,441.41 |
| Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2002-2007 | (399,698.17) |
| Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2008-2013 | (154,193.68) |
| Afectaciones Patrimoniales ejerc. 2014- 2019 | 558,085.54 |
| | \$ 343,635.10 |

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS DE GESTION

4.2.2. Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|-------------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico | \$ 699,999.99 (1) |
| | \$ 699,999.99 |

(1) Representa la aportación del año 2017 del Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

4.3.1. Ingresos Financieros.

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|----------------|-------------|
| Otros Ingresos | \$ 5,484.38 |
| | \$ 5,484.38 |



Se integra por los rendimientos bancarios ganados durante el ejercicio por la cuenta bancaria por un importe de \$ 77.48 pesos y por la Utilidad en Cambios obtenida en el ejercicio por un importe de \$ 5,406.90 pesos.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1. Gastos de Funcionamiento.

Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|---|----|------------|
| 5.1.1. SERVICIOS PERSONALES | | |
| Remuneracion al Personal de Confianza | \$ | 241,750.66 |
| Remuneraciones Adicionales Personal Confianza | | 4,381.84 |
| Seguridad Social | | 78,500.57 |
| 5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS | | |
| Materiales de Administración | | 7,671.19 |
| Alimentos y Utensilios | | 3,098.47 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | 7,780.69 |
| Herramientas, Refacciones | | 0.00 |
| 5.1.3 SERVICIOS GENERALES | | |
| Servicios Basicos | | 9,382.52 |
| Servicio de Arrendamiento | | 5,731.74 |
| Serv. Profesionales Cientificos y Tecnicosy otros Serv. | | 23,729.70 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | 0.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento | | 2,958.00 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | | 62,704.46 |
| Servicio de Traslado y Viáticos | | 13,160.50 |
| Servicios Oficiales | | 11,702.33 |
| Otros Servicios Generales | | 0.00 |
| Total | \$ | 472,552.67 |

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

| Efectivo y Equivalentes | Diciembre 2016 | Marzo 2017 |
|--|---------------------|------------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$ 1,000.00 |
| Banco/Tesorería | 1,141,157.47 | 1,240,661.96 |
| Total de Efectivo y Equivalentes:\$ | 1,141,157.47 | \$ 1,241,661.96 |

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus participantes.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

3.1 DISPOSICIONES GENERALES Y PERSONALIDAD JURÍDICA.

El H. IV Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C. en ejercicio de las Facultades que le confirmen los artículos 3 Fracciones I del capítulo Primero, Título Primero de las bases del Régimen Municipal para el Estado de Baja California, y estando en sesión solemne celebrada el día 23 de Diciembre de 2004, tuvo a bien aprobar por unanimidad el siguiente: Acuerdo de creación que actualiza, modifica, amplía y reestructura el acuerdo de creación de fecha 13 de Diciembre de 1995, publicado en el Periódico Oficial del 9 de Febrero de 1996 del organismo publico descentralizado denominado Comité de Turismo y Convenciones de Rosarito el cual podrá ser identificado también como COTUCO DE ROSARITO, para quedar como sigue: Se crea el organismo público descentralizado de la administración pública municipal de Playas de Rosarito, B.C., denominado Comité de Turismo y Convenciones de Playas de Rosarito (COTUCO DE PLAYAS DE ROSARITO), dando la personalidad jurídica y patrimonio propios y por ende facultad para contratar y celebrar toda clase de actos conforme a su competencia, en los términos de los artículos 23 del Capítulo Primero, Título Segundo del Régimen Jurídico Municipal de la Ley del Régimen Municipal del Estado de Baja California y del Título Tercero de la Administración Pública Descentralizada del Régimen Interior para la Administración Pública Municipal para el Municipio de Playas de Rosarito.

El Patrimonio del Comité se integrará por las partidas que el gobierno municipal le asigne, así como donativos, ganancias por eventos, derechos por membresía, subvenciones y cualquier otra participación en dinero o en especie que hagan las Instituciones oficiales, privadas y los particulares en general.



4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

4.1 FUNCIONES Y ATRIBUCIONES

Las principales funciones y atribuciones son las siguientes:

El Organismo tiene como objeto la proporción, conservación, protección, creación, mejoramiento, aprovechamiento de los recursos turísticos del Municipio, así como la realización de todas las actividades encaminadas a fomentar el turismo municipal en atención a los Principios y Lineamientos de los Planes Nacional, Estatal y Municipal del Desarrollo que en esta materia se expidan y en concordancia con los programas y proyectos que ellos emanen:

- a) Formular programas anuales para fomentar el desarrollo del turismo en la comunidad.
- b) Colaborar y auxiliar a las autoridades de turismo en la aplicación Estatal y Federal de las legislaciones en dicho ramo, dentro del ámbito Municipal.
- c) Actuar como organismo de consulta tanto de las autoridades como de los particulares en materia turística cuando se le solicite.
- d) Estimular las corrientes turísticas, con el objeto de incrementar su afluencia, tanto al municipio de Playas de Rosarito, al Estado de Baja California y al interior de la Republica, inculcando en el turista el conocimiento de nuestras costumbres, cultura y tradiciones, así como recursos y atractivos turísticos.
- e) Fomentar la corriente turística de nuestros con nacionales al interior del país.
- f) Realizar estudios sobre el turismo en sus diversos aspectos y procurar la solución de los problemas relativos al mismo con la finalidad de coadyuvar en la actualización del Plan de Acción Turística 2004/2024.
- g) Promover y fomentar ferias y convenciones de carácter local, estatal, regional o internacional, así como exposición de artesanías y artes populares; que tengan la característica de incrementar el número de visitante tanto nacional como internacional a nuestro municipio, produciendo con ello una derrama económica y un retorno en la inversión de las aportaciones.
- h) Fomentar la creación de clubes de recreo, de caza y de pesca, de yates; Organizar competencias deportivas en los ámbitos señalados. Asesorar o coordinar los eventos descritos o de cualquier índole relacionados con el turismo.
- i) Patrocinar y estimular a los centros de capacitación y adiestramiento para preparar personal especializado en todas las ramas relacionadas con el turismo.
- j) Contratar Conferencistas, talleres, casas editoras, agencias especializadas en publicidad, radio, cine, televisión y cualquier otro medio de difusión de propaganda consistente en: anuncios, folletos, literatura, guías, graficas, estadísticas, fotografías, películas, documentales, programa de televisión, radio, etc., que tiendan a incrementar la corriente turística; establecer casetas de información turística.
- k) Proponer a las autoridades competentes proyectos de construcción de obras o recolección encaminada al embellecimiento del Municipio, para el efecto de crear atractivos de índole turística acorde al Plan de Acción Turística y al Plan Municipal de Desarrollo.



- l) Fomentar y mantener membresías de socias del COTUCO DE PLAYAS DE ROSARITO, quienes gozaran de los beneficios que dicho distintivo contiene.
- m) Integrarse como Fideicomitente y Fideicomisario del contrato del Fideicomiso Publico Para la Promoción Turística de Playas de Rosarito, Baja California cuyo objeto es ser el instrumento para ejercer los ingresos provenientes del Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje Recaudado en nuestro Municipio.
- n) Actuar como organismo de definición y vinculación de las acciones y políticas que el Fideicomiso Publico para la Promoción Turística de Playas de Rosarito, Baja California, implemente en materia de promoción y publicidad turística del propio Municipio.
- o) Coadyuvar en el seguimiento de la Agenda 21.
- p) En coordinación con el Comité Técnico para el seguimiento del Plan de Acción Turística 2004/2024, elaborar, organizar y actualizar el inventario turístico y la estadística del destino, la publicación de directorios de los servicios turísticos y calendarios de eventos del municipio.
- q) Coordinarse con la Dirección de Promoción y Relaciones Publicas del Ayuntamiento como cabeza del sector dentro del ámbito municipal.

4.2 ÓRGANO DE GOBIERNO

El Organismo tendrá competencia dentro de los límites de la jurisdicción territorial del Municipio de Playas de Rosarito, B.C., y se integrará por un Consejo Directivo formado por el Presidente o el representante que designe de cada una de las Dependencias y Organizaciones privadas siguientes:

- 1) Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C., representado por el Presidente Municipal o la persona que este designe éste.
- 2) Cámara Nacional de Comercio de Playas de Rosarito (CANACO)
- 3) Asociación Mexicana de Hoteles y Moteles de Playas de Rosarito, A.C.
- 4) Cámara Nacional de la Industria Restaurantera de Playas de Rosarito (CANIRAC)
- 5) Delegación o en su caso Sub-Delegación Estatal de Turismo del Estado y Federal.
- 6) Sociedad de Historia de Playas de Rosarito.
- 7) Un representante de las Asociaciones de Profesionales Inmobiliarios de Playas de Rosarito.
- 8) Unión de Comerciantes Pescadores y Restauraneros de Puerto Nuevo.
- 9) Asociación de Campos y Desarrollos Turísticos de la Zona Costa.
- 10) Comité de Ciudades Hermanas de Playas de Rosarito.
- 11) Asociación de Fabricantes de Muebles y Accesorios de Rosarito, A.C. (AFAMARO).
- 12) La Comisión de Turismo y Desarrollo Económico de H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.
- 13) Consejo Consultivo de Desarrollo Económico de Playas de Rosarito, A.C.
- 14) Comité Técnico de Seguimiento de Plan de Acción Turística de Playas de Rosarito.
- 15) La comisión de Desarrollo Económico de Playas de Rosarito (SEDECO).
- 16) Consejo Coordinador Empresarial de Playas de Rosarito.
- 17) Coparmex de Playas de Rosarito.



4.3 PRINCIPAL SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período del 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, es:

PRESIDENTE

C. EDGAR ANTONIO OROZCO ZAMORA

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5.1 EFECTOS DE LA INFORMACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

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

5.2 OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de las transacciones. Al 31 de diciembre de cada año, los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio vigente a esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación.

5.3 MOBILIARIO Y EQUIPO

El mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

5.4 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos para el sostenimiento del Organismo son reconocidos y se registran en base a lo devengado.

Los gastos son reconocidos y registrados cuando se devenga. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

5.5 OBLIGACIONES DEL CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los empleados que despidan sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de



los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio e Instituciones Descentralizadas de B.C., estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

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

Además de la Ley del Servicio Civil alternamente se aplica la Ley Federal del Trabajador para efectos de prestaciones.

Handwritten signature or initials in black ink, located at the bottom center of the page.