



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
 DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra del saldo en caja,

Bancos	\$ 51,473.34 (a)
Caja	\$ <u>1,500.00 (b)</u>
TOTAL	\$ 52,973.34

BANCOS

(a) Representa el saldo de cuenta de cheques de Gastos Corriente, para los gastos de Nómina y Principales gastos de éste Organismo.

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

H. VII AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

Cuentas por Cobrar

Subsidio Municipal	\$ 131,198.85 (a)
Deudores Diversos	\$ <u>93,396.55 (b)</u>
\$ 224,595.40	

(a) Corresponde a la Aportación Pendiente por cubrir del Subsidio Municipal 2013.
 (b) Corresponde a Deudores Diversos.



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
 DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018**

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$277,568.74

NOTA 3. BIENES MUEBLES
 Se integran de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31/12/16	ALTAS	BAJAS	Saldo al 31/12/17
Mob. Y Eq. De Oficina	6,373.65			6,373.65
Equipo de Computo	211,420.96		79,503.62	131,917.34
Eq. Radiocomunicación	1,595.00			1,595.00
Equipo Telefónico	775.00			775.00
Equipo de difusión	9,817.00		4,900.00	4,917.00
Otros Mob y eq admón.	3,687.20			3,687.20
Cámaras Fotográficas	7,890.65			7,890.65
Eq de Transporte	<u>296,400.00</u>			<u>296,400.00</u>
	537,959.46		84,403.62	453,555.84

TOTAL DE ACTIVO FIJO \$ 453,555.84

TOTAL DE ACTIVO \$ 731,124.58

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
 Se integran de la siguiente manera:

Retenciones de Impuestos

Retenciones de I.S.R. por salarios	\$ <u>4,303.25</u>
Total de Retenciones de Impuestos	\$ 4,303.25

Corresponde a la retención realizada a los Empleados por Sueldos y Salarios.

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Retenciones de Servicios Médicos	<u>\$ 6,803.88</u>	\$ 6,803.88
Provisiones a corto plazo	<u>\$ 24.10</u>	\$ 24.10
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACORTO PLAZO		\$ 11,131.23
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE		\$ 11,131.23

NOTA 05. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se integra de la siguiente manera:

Ahorro o Desahorro del Ejercicio	<u>\$ 52,973.34</u> (a)	
TOTAL		\$ 52,973.34

(a) Corresponde al Ahorro al Ejercicio Primer Trimestre Fiscal 2018



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

NOTA 06. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
Se integra de la siguiente Manera

Resultado del Ejercicio 2005	212,312.73	
Resultado del Ejercicio 2006	378,908.91	
Resultado del Ejercicio 2007	- 258,391.75	
Resultado del Ejercicio 2008	63,990.35	
Resultado del Ejercicio 2009	43,288.15	
Resultado del Ejercicio 2010	- 28,456.33	
Resultado del Ejercicio 2011	144,316.37	
Resultado del Ejercicio 2012	159,585.68	
Resultado del Ejercicio 2013	- 197,936.59	
Resultado del Ejercicio 2014	76,470.57	
Resultado del Ejercicio 2015	196,229.21	
Resultado del Ejercicio 2016	- 22,904.02	
Resultado del Ejercicio 2017	- 53,710.06	
TOTAL		\$ 713,703.22

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

\$ 777,807.79



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

PARTICIPACIONES APORTACIONES Y SUBSIDIOS

NOTA 07 TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se integra de la siguiente manera:

Subsidios y Subvenciones	\$ 957,514.98 (1)
Total	\$ 957,514.98

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

TOTAL DE INGRESOS **\$ 957,514.98**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Su clasificación por grupo de gastos es la siguiente:

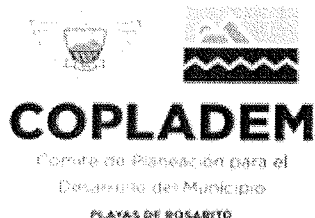
NOTA 08	Servicios Personales	\$ 691,512.13	
NOTA 09	Materiales y Suministros	\$ 68,211.87	
NOTA 10	Servicios Generales	\$ 107,097.23	
	Total Egresos		\$ 866,821.23

SERVICIOS PERSONALES

Se integra como sigue:

Sueldo Personal Permanente	\$ 90,340.65	} a)
Compensaciones	\$ 407,067.47	
Previsión Social Múltiple	\$ 164,144.63	
Aguinaldo	\$ 843.84	
Prima vacacional	\$ 29,115.54	

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Suma de Servicios Personales **\$ 691,512.13**

Se integra de la manera siguiente:

- a) Se integra del sueldo que Personal Permanente, así como también de las diferentes percepciones de nómina tales como Previsión Social Múltiple, Compensación y Aguinaldo.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Materiales de Administración, Emisión de Documento	\$ 19,897.64	(a)
Artículos Cafetería	\$ 6,680.03	(b)
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 24,530.10	(c)
Material de Limpieza	\$ 539.30	(d)
Vestuario y Uniformes	\$ 14,824.80	(e)
Material de Credencialización	\$ 1,740.00	(f)

Suma de Materiales y Suministros **\$ 68,211.87**

- (a) Corresponde al material y artículos de papelería y equipo menores de oficina.
(b) Corresponde a artículos de cafetería.
(c) Corresponde al Combustible, Aceites y Lubricantes para vehículos oficiales.
(d) Corresponde a Material de Limpieza.
(e) Corresponde a Vestuario y Uniformes.
(f) Corresponde a Material de Credencialización.

SERVICIOS GENERALES

Servicios de Telefonía Tradicional	\$ 3,293.00	(a)
Servicios de Arrendamiento	\$ 6,502.77	(b)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 3,062.40	(c)
Servicios de Impuestos sobre nómina	\$ 16,431.00	(d)
Servicios de Impresión	\$ 21,403.16	(e)
Servicios Subrogados	\$ 11,877.20	(f)
Viáticos y Peaje	\$ 4,413.00	(g)



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Reuniones de Trabajo	\$ 24,842.48 (h)
Congresos y Convenciones	\$ 10,500.00 (i)
Reparación y Equipo de Transporte	\$ 2,585.59 (j)
Hospedaje en el País	\$ 2,186.63 (k)

Suma de Servicios Generales **\$ 107,097.23**

- (a) Corresponde al Pago de Telefonía Tradicional.
- (b) Corresponde a la Renta de Una Copiadora Para Uso de la Oficina.
- (c) Corresponde a las Comisiones Cobradas por el Banco por Manejo de Cuenta.
- (d) Corresponde a los Pagos de Impuestos y Derechos (1.80)
- (e) Corresponde a Servicios de Impresión.
- (f) Servicios Médicos Especialistas y Medicamentos.
- (g) Corresponde a Viáticos y peajes.
- (h) Corresponde a Reuniones de Trabajo.
- (i) Corresponde a Congresos y Convenciones.
- (j) Servicio de Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte.
- (k) Corresponde a Hospedaje.

TOTAL DE EGRESOS **\$ 866,821.23**

TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO **\$ 52,973.34**

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
 DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018**

NOTA 11.- Dicho rubro no tiene movimiento. Dado que no modifican el Patrimonio Generado.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTA 12.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la Cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos–Tesorería	957,514.98	1'525,030.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	0	0
	957,514.98	1'525,030.00

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	52,973.34	-53,970.06
Movimientos de partidas (ó rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Partidas extraordinarias	0	0
	52,973.34	-53,970.06

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 957,514.98
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no presupuestario	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
Productos de Capital	
Aprovechamientos Capital	
Ingresos Derivados de Financiamiento	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)	\$ 957,514.98



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$ 866,821.23
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones de fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
3.- Más gastos contables no presupuestales	\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

4.- Total de gastos contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 866,821.23
--	----------------------

NOTA 13

Corresponde a Flujo de Efectivo equivalente al final del Ejercicio

b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 14. CONSTITUCION, OBJETIVO, ADMINISTRACION DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO COPLADEM, PATRIMONIO Y PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PUBLICA.

14.1 CONSTITUCION

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

14.2 OBJETIVO

Ser el foro de participación de la comunidad en la cual se definan las prioridades y las estrategias que se integren al Plan Municipal de Desarrollo, para su presentación y en su caso aprobación por el Cabildo; promover y mantener actualizado el Plan Municipal de Desarrollo, complementándose con los planes que formulen los otros Municipios de la Entidad y el Gobierno del Estado, buscando en todo momento su coherencia y congruencia con el Plan Nacional de Desarrollo y el Plan Estatal de Desarrollo de Baja California;



COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Promover y fomentar la coordinación de acciones entre los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, en sus programas operativos anuales dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Playas de Rosarito, conjuntamente con la participación de los sectores sociales y privados; Formular para aprobación del Ayuntamiento y su presentación a los Gobiernos Estatal y Federal, programas de inversión y financiamiento para el Municipio de Playas de Rosarito, Evaluar la ejecución del Plan Municipal de Desarrollo y los programas que realice la Administración Pública Municipal; las que confiere el artículos 71 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal.

14.3 ADMINISTRACION DEL ORGANISMO

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

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

14.4 PATRIMONIO

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

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



**COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

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

14.5 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PUBLICA

Los Servidores Públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2018, por el periodo comprendido del 1° de Enero al 30 de Junio del 2018, son los siguientes:

DIRECTOR GENERAL:

- Del 01 de Diciembre del 2016 a la fecha, Manuel Alberto Ochoa Margallón.

NOTA 15. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

15.1 EFECTOS DE LA INFLACION DEN LA INFORMACION FINANCIERA

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

15.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

15.3 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán a los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado,



COMITE DE PLANEACION PARA EL DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Enero al 30 de Junio del 2018

Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

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

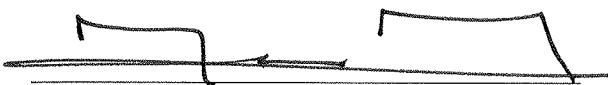
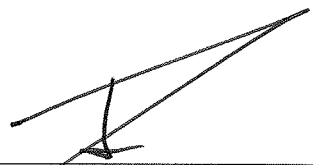
NOTA 16. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

16.1 PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuenta no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

16.2 RECONOCIMIENTO CONTABLE DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del COPLADEM son reconocidos sobre la base del devengado. Los gastos son reconocidos y registrados cuando se pagan. Los gastos se consideran pagados en el momento que son cumplidas las obligaciones de este Organismo mediante el pago en efectivo de la adquisición o servicio contratado.

	
MANUEL ALBERTO OCHOA MAGALLON	RAMÓN GUZMAN PAZ
DIRECTOR DE COPLADEM	COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y CUENTA PUBLICA