

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO

NOTA 1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra de la siguiente manera:

|          |               |
|----------|---------------|
| Bancos   | \$ 559.59 (a) |
| Efectivo | \$ 152.99 (b) |

**TOTAL** **\$ 712.58**

BANCOS

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

Efectivo

(b) Corresponde a la póliza automática de apertura generada el 01 de Enero del año en curso.

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar

Deudores Diversos \$ 140,976.35

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** **\$ 140,976.35**

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** **\$ 595,244.77**

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



**NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se integran de la siguiente manera:

**Retenciones de Impuestos**

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| Retenciones de I.S.R. por salarios       | \$ 72,903.79 |                     |
| <b>Total de Retenciones de Impuestos</b> |              | <b>\$ 72,903.79</b> |

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

|                                  |              |                     |
|----------------------------------|--------------|---------------------|
| Retenciones de Servicios Médicos | \$ 24,612.35 |                     |
|                                  |              | <b>\$ 24,612.35</b> |

**TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACORTO PLAZO** \$ 97,516.14

**TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE** \$ 97,516.14

**NOTA 05. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Se integra de la siguiente manera:

|                                  |                |                      |
|----------------------------------|----------------|----------------------|
| Ahorro o Desahorro del Ejercicio | \$ - 24,750.95 |                      |
| <b>TOTAL</b>                     |                | <b>\$ -24,750.95</b> |

(a) Corresponde al Ahorro al Ejercicio Segundo Trimestre Fiscal 2019

**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  |

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



Resultado del Ejercicio 2018 60,561.39  
**TOTAL \$ 650,773.84**

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO \$ 496,928.71**

**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 \$ 1'623,773.04 (1)  
**Total \$ 1'623,773.04**

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

**TOTAL DE INGRESOS \$ 1'623,773.04**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Su clasificación por grupo de gastos es la siguiente:

**NOTA 08** Servicios Personales \$ 1'304,604.12  
**NOTA 09** Materiales y Suministros \$ 87,903.17  
**NOTA 10** Servicios Generales \$ 256,016.70  
**Total Egresos \$ 1'648,523.99**

**SERVICIOS PERSONALES**

Se integra de la siguiente manera:

|                            |               |      |
|----------------------------|---------------|------|
| Sueldo Personal Permanente | \$ 242,363.13 | } a) |
| Compensaciones             | \$ 592,994.09 |      |
| Previsión Social Múltiple  | \$ 238,728.15 |      |
| Aguinaldo                  | \$ 158,555.60 |      |
| Prima Vacacional           | \$ 71,963.15  |      |

**Suma de Servicios Personales \$ 1'304,604.12**

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 Compensación, Previsión Social Múltiple, Aguinaldo y Prima Vacacional.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



**MATERIALES Y SUMINISTROS**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | \$ 12,406.22 (a)    |
| Material de Cafetería                           | \$ 15,500.00 (b)    |
| Combustibles                                    | \$ 49,812.95 (c)    |
| Vestuarios y Uniformes                          | \$ 8,584.00 (d)     |
| Material de limpieza                            | \$ 1,600.00 (e)     |
| <b>Suma de Materiales y Suministros</b>         | <b>\$ 87,903.17</b> |

- (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 Vestuarios y Uniformes del Personal
- (e) Corresponde a Material de Limpieza

**SERVICIOS GENERALES**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Servicios de Telefonía Tradicional                 | \$ 4,938.00 (a)      |
| Servicios de Arrendamiento                         | \$26,991.92 (b)      |
| Servicios de Impresión                             | \$ 15,000.00 (c)     |
| Servicios Subrogados                               | \$52,520.33 (d)      |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales     | \$ 5,115.60 (e)      |
| Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas   | \$ 2,903.06 (f)      |
| Reparación Y Mantenimiento De Equipo De Transporte | \$ 14,580.00 (g)     |
| Servicio de Traslado y Viáticos                    | \$ 2,302.00 (h)      |
| Servicio de Peaje                                  | \$ 190.00 (i)        |
| Reuniones de Trabajo                               | \$114,778.79(j)      |
| Servicios de Impuestos sobre nómina                | \$ 16,697.00 (k)     |
| <b>Suma de Servicios Generales</b>                 | <b>\$ 256,016.70</b> |

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

**TOTAL DE EGRESOS**

**\$1'648,523.99**

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO

\$ -24,750.95

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

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:

|   | 2019         | 2018         |
|---|--------------|--------------|
| Efectivo en Bancos–Tesorería            | 1'623,773.04 | 1'915,030.00 |
| 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            |
|   | 1'623,773.04 | 1'915,030.00 |

|   | 2019       | 2018        |
|---|------------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios              | -24,750.95 | -123,490.77 |
| Movimientos de partidas (ó rubros) que no afectan al efectivo |            |             |
| Depreciación  | 0          | 0           |
| Amortización  | 0          | 0           |
| Incrementos en las provisiones                                | 0          | 0           |
| Incremento en inversiones producido por revaluación           | 0          | 0           |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo       | 0          | 0           |
| Incremento en cuentas por cobrar                              | 0          | 0           |
| Partidas extraordinarias                                      | 0          | 0           |
|   | -24,750.95 | -123,490.77 |

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

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 1'623,773.04 |
|                              |                 |

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



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                           | \$ -                   |
| 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                                     |                        |
|  |                        |
| <b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                         | \$ -                   |
| Productos de Capital   |                        |
| Aprovechamientos Capital   |                        |
| Ingresos Derivados de Financiamiento   |                        |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    |                        |
|  |                        |
| <b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>                                      | <b>\$ 1'623,773.04</b> |
| <b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>                                  | <b>\$ 1'648,523.99</b> |
|  |                        |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>                          | <b>\$ -</b>            |
| 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 publica   |                        |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                             |                        |
| Otros egresos presupuestales no contables                                      |                        |
|  |                        |
| <b>3.- Más gastos contables no presupuestales</b>                              | <b>\$ -</b>            |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones       |                        |
| Provisiones  |                        |
| Disminución de inventarios   |                        |

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



|   |                      |
|---|----------------------|
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia |                      |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  |                      |
| Otros gastos  |                      |
| Otros gastos contables no presupuestales  |                      |
|   |                      |
| <b>4.- Total de gastos contable (4 = 1 – 2 + 3 )</b>                              | <b>\$ -24,750.95</b> |

**NOTA 13**

Corresponde a Flujo de Efectivo equivalente al final del Ejercicio

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**NOTA 14. CONSTITUCIÓN, OBJETIVO, ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO COPLADEM, PATRIMONIO Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA**

**14.1 CONSTITUCIÓN**

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

**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; 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



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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



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 ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO

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

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

### 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
- 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 PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

Los Servidores Públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2019, por el período comprendido del 1º de Enero al 30 de Septiembre del 2019, son los siguientes:

#### DIRECTOR GENERAL:

- Del 01 de Octubre del 2019 a la fecha, Marco Antonio González Páez.



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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019*



### NOTA 15. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 15.1 EFECTOS DE LA INFLACIÓN DEN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

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

#### 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, 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. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

#### 16.1 PREPARACIÓN 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.

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




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Del 01 Julio al 30 de Septiembre del 2019



**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.

  
\_\_\_\_\_  
MARCO ANTONIO GONZALEZ PAEZ  
DIRECTOR DE COPLADEM

  
\_\_\_\_\_  
HECTOR JOSE VERDUGO RAMOS  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y CUENTA  
PUBLICA