



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			\$ 159,889,753
Efectivo			\$ 11,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Bancos y Tesorería			\$ 15,231,438
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 1,698,713	B)	
0210218756 Banorte Tesorera	\$ 20,940	C)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 2,390	D)	
0595065291 Banorte Ramo 28 2018	\$ 3,303,807	E)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 3,547	F)	
BBVA Bancomer			
0159159231 Predial BBVA y Nomina	\$ 4,123,134	G)	
HSBC			
4050618545 HSBC Gastos	\$ 60,703	H)	
4056949621 HSBC Nómina	\$ 54,540	I)	
BanBajío			
Efectivo Restringido	\$ -		
13637376 Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 18	J)	

1

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 18	K)	
13637483 Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 17	L)	
14228241 Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 21,609	M)	
Bancos Dólares			
566264665 Banorte Dlls	\$ 256,582	N)	
Complementaria	\$ 5,660,727	O)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 24,693	P)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 7,583,352
Banorte Fondos Federales			
639785309 Subsemun 2010 Banorte	\$ 5,937	Q)	
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 5,567	R)	
0595063523 Banorte FAISM (FIII) 2018	\$ 19,502	S)	
1096106317 Banorte Faism (FIII) 2020	\$ 57,037	T)	
1139307392 Banorte Faism (FIII) 2021	\$ 4,876,036	U)	
1139313366 Banorte Fortamun (FIV) 2021	\$ 1,985,036	V)	
HSBC Fondos Federales			
4051538510 Subsemun 2011 HSBC	\$ 634,238	W)	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 137,013,464
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 34,559,164	X)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 79,704,253	Y)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 4,011,952	Z)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			

2

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 272,129	AA)	
BanBajo Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 13,301,895	AB)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,606,409	AC)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 1,493,833	AD)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 49,670	AE)	
14228241 Inv. Fideicomiso Brillante	\$ 14,159	AF)	
Depósitos en Garantía MN			\$ 50,000
Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000	AG)	

Efectivo:

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

Bancos y Tesorería:

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

3

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva Ramo 28
- F) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- G) Representa el saldo de la cuenta Predial BBVA y Nomina
- H) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva correspondiente al pago de gastos
- I) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina.
- J) Representa el saldo de la cuenta Concentradora de Disposición del Fideicomiso 16905-1285 contratado el 09 de septiembre de 2015.
- K) Representa el saldo de la cuenta Fondo de Reserva para el servicio de la deuda Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- L) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fondo Fiduciario Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- M) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- N) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- O) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 31 de marzo de 2021 a un Tipo de Cambio de 20.1252 M.N., por dólar.
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

- Q) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Subsemun 2010
- R) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva aperturada para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.

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 31 DE MARZO 2021

- S) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FAISM (FIII) 2018
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación FORTASEG 2020
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FAISM (FIII) 2021
- V) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2021
- W) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de CONAFORT 2020
- X) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de SUBSEMUN 2011

Inversiones Temporales

Z, AA, AB) 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.

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

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

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

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

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

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

AH) Representa el saldo de la cuenta de inversión Fideicomiso Brillante

Depósitos en Garantía MN		\$	50,000
--------------------------	--	----	--------

Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000		
------------------------------	-----------	--	--

Depósitos en Garantía

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

6

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 6,436,673
---	---------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 42,205
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 5,947,326
III.- Deudores por Anticipos	\$ 35,571
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ -
V. Préstamos a Empleados	\$ 411,571

<u>Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran como sigue:</u>	
I.-Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 42,205
A) Cuentas por Cobrar a Paramunicipales	\$ 24,235
Prodeur (Promotora Del Desarrollo Urbano)	-\$ 8,443
Imder (Instituto Mpal. Del Deporte)	\$ 26,364
Dif (Sist. P/El Desarrollo Int. De La Familia)	\$ -
Copladem	\$ 6,313
B) Otras Cuentas por Cobrar por Dación en Pago	\$ 10,121
Tinoco María Aurelia	\$ 10,121
C) Otras Cuentas por Cobrar a Sociedades Financieras	\$ 7,849
Fimubac S.A. De C.V. (Crédito Credenz)	\$ 7,849

7

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

I.- Los importes de las cuentas por cobrar a corto plazo corresponden a los adeudos que tienen las entidades paramunicipales y terceros:

- A) Representa el adeudo que tienen las Paramunicipales, por concepto de adelanto de aportación y por servicios médicos, los cuales serán liquidados en el ejercicio 2021, en el caso del DIF se les autorizo por medio de cabildo un adelanto de subsidio 2021 por un millón de pesos.
- B) Refleja el saldo por pagar del convenio de dación en pago con terreno de Villa Turística.
- C) Representa la provisión que se realizó por concepto de manejo de cuenta y gastos administrativos a las sociedades Financieras, que se están descontando en los pagos emitidos a favor de ellas, dichos importes serán descontados de los pagos de 2021.

II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		\$	5,947,328
A) Gastos por comprobar		\$	27,000
Garduño Espinoza Luis Daniel	\$	10,000	
Zepeda Negrete Adriana	\$	8,000	
Zermeño Chávez Manuel	\$	6,000	
Ochoa Montelongo José Félix	\$	3,000	
B) Faltantes de Caja		\$	33,417
Mendoza Guzmán Alejandro	\$	16,916	
Ramírez Preciado Luis Arturo	\$	9,000	
Arámbula Murrieta Ana Wendy	\$	4,190	
Dueñas Ramírez Esmeralda	\$	1,020	
Álvarez Ramírez Manuel Enrique	\$	950	
Romero Aguayo Evangelina	\$	834	
Robles Lizárraga Rosa Isela	\$	250	
Ríos Gutiérrez Lluvia Arlene	\$	116	
De León Beltrán Irma Yolanda	\$	84	
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$	40	

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 31 DE MARZO 2021

Vergara Saucedo Jesús Antonio	\$	30		
López Gilbert Martha Gpe.	-\$	22		
Aguirre Sánchez Angélica María	\$	11		
Grijalva Galdean Jesús Manuel	-\$	4		
Ortega Medellín Herminio	\$	2		
Baltazar García Jesús Eduardo	\$	1		
C) Cheques devueltos			\$ 1,537,994	
Cheques devueltos MN	\$	1,537,994		
D) Funcionarios y Empleados			\$ 169,158	
Munguía Montañez Marco Antonio	\$	31,681		
Rueda Méndez Ornela	\$	30,000		
Arellano Ortiz Francisco Javier	\$	20,000		
Gómez González Martha	\$	14,000		
Olvera Araujo Jesús Francisco	\$	13,410		
Flores Olayo José Luis	\$	8,000		
Ramos Rodríguez Diana María	\$	7,757		
Pedroza Oliveros Erik	\$	7,193		
Sánchez Guzmán Gonzalo	\$	6,480		
Aguilar Aguirre Laura Esther	\$	6,000		
López Aguilar Martha Alicia	\$	5,400		
Hernández Morales Veria Michel	\$	5,294		
Gómez Ramos María De Los Ángeles	\$	3,500		
Vargas Mayoral Jorge Alejandro	\$	3,000		
Marcos Pichataro Jesús Giovani	\$	2,857		
Navarrete Martínez José Guadalupe	\$	2,131		
Bustamante Bonilla Julio Enrique	\$	728		
Zamora Leal Briana	\$	611		

9

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Álvarez Salazar Manuel Enrique	\$	507		
Valenzuela González Jacqueline	\$	500		
Romero Torres Alberto	\$	55		
Montaño Luquin Mayely Lizbeth	\$	55		
E) Otros Deudores Diversos			\$	4,179,760
Editorial Playas De Rosarito	\$	5,568		
Navarro Peña Hugo Issac	\$	26,498		
Rodríguez Varillas Nelson Jesús	\$	235		
Calpuemex Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$	5,192		
Covarrubias Archuleta Rodolfo	\$	250		
Muñoz Flores Sergio	\$	3,608		
Cruz Nava Daniel	\$	3,928		
Domínguez Suarez Rene	\$	11,646		
Diagnostico X Imagen	\$	19,997		
Office Depot De México S.A.	\$	422		
Comisión Federal de Electricidad	\$	4,044,916		
Gobierno del Estado de B.C.	\$	1,526		
Peña Rosales Arturo	\$	180		
Castañeda Reyna Javier Arturo	\$	655		
Capelli Bauer Constructores S.A.	\$	130		
Soluciones Viales S.A. De C.V.	\$	428		
Moguel Castro José Alberto	\$	1,223		
Grupo Rice S.A. De C.V.	\$	1,219		
Escuela de Asesorías Supervisión	\$	10,248		
Silva Placido Marcos Gerardo	\$	4,920		
BANOBRAS S.N.C FID 312 ICIC TIJUANA	\$	2,701		
ESCUELA DE ASESORIAS SUPERACION	\$	1,200		

10

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

EDUCATIVA S.C.			
Crédito Credenz	\$	2,640	
Yagues Samaduroff Tanya Yadira	\$	138	
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$	8,381	
Sport Kines S.C.	\$	8,970	
Saucedo Alicia	\$	3,655	
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	\$	8,767	
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$	518	

II.- Se refieren a los siguientes conceptos:

- 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.
- 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) El saldo corresponde a los pagos que hicieron contribuyentes con cheques y se devolvieron por diferentes causas y a la fecha no se ha recuperado su cobro.
- D) Funcionarios y Empleados, el saldo representa el registro por adelantos de nómina a liquidarse según normatividad aplicable.
- E) Otros deudores diversos, el saldo corresponde a adeudos, por pagos indebidos y a asuntos en litigio o en Sindicatura Municipal.

III.- Deudores por Fondos Rotatorios		\$	35,571
Parra Amparan Julio Cesar	\$	11,409	
Rangel Canchola Georgina	\$	8,900	
Serna Aparicio José Juan	\$	8,962	
Avalos Espinoza Nabila Shantal	\$	5,300	
Rangel Becerra Nora Aidee	\$	1,000	

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

III.- Se refieren a los montos asignados como fondos rotatorios revolventes las cuales se liquidarán en el mes de septiembre 2021 en este caso por el cambio de administración en cumplimiento a la normatividad aplicable.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	1,473,436
--	-----------	------------------

Derechos a Recibir Bienes y Servicios, se integran por los anticipos que se les otorgan a los proveedores con la finalidad de recibir un bien o servicio en un determinado tiempo, se desglosan a continuación:

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central		\$ 1,473,436
1-Materiales para el Desarrollo de México S.A. DE C.V.	\$ 1,354,500	tinacos
2-Motores de Tijuana S.A. de C.V.	\$ 49,669	
3-Secretaria De La Defensa Nacional	\$ 28,562	
4-Desertica Automotriz SA de CV	\$ 10,914	
5-Distribuidora el florido S.A. de C.V.	\$ 9,000	
6-Auto Productos De La Costa S.A. de C.V.	\$ 8,800	
7-Dirección General de Industria Militar	\$ 7,640	
8-AUTOMOTRIZ DEL VALLE SA DE CV	\$ 4,350	

1. Anticipo correspondiente a la compra de tinacos los cuales por veda electoral se quedarán pendientes de entregar hasta el mes de junio.
2. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
3. Anticipo para compra de municiones y cargadores de arma larga y corta
4. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
5. Anticipo por compra de artículos de limpieza
6. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
7. Anticipo para compra de municiones y cargadores de arma larga y corta

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 31 DE MARZO 2021**

8. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública

Almacén	\$ 12,985
----------------	------------------

al 31 de marzo quedo en almacén la orden de pedido núm. 4 pendiente de aplica la salida

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 2,777,103
---	---------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo		\$ 369,587
B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios		\$ 2,407,515
A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo		\$ 369,587
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$ 129,529	
Juan Carlos Rubio Mp-67-12	\$ 125,961	
Juan Carlos Rubio Mp-067-13	\$ 103,206	
María del Socorro Sánchez Gutiérrez MI-007-335	\$ 3	
Alma Olivia Cruz López MI-007-605	\$ 2,393	
Jonathan David Galván Nuño MI-007-305	\$ 12	
Margarita López Hernández MI-007-455	\$ 10,560	
Elvicela Soto Contreras MI-007-155	-\$ 2,113	
Elvicela Soto Contreras MI-007-185	\$ 2,111	
Elvicela Soto Contreras MI-007-215	-\$ 2,113	
Elvicela Soto Contreras MI-007-245	-\$ 2,113	
Carlos Alberto Mejia 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, sin embargo traemos pendiente de conciliar con recaudación unas

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

cuentas que quedaron en negativo para corroborar que los pagos se hayan aplicado en el predio correcto.

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios		\$ 2,407,515
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios		\$ 82,363
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 35,619	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Cobián Moreno Rafael Quintín	\$ 7,391	
Peña Pelayo Ignacio	\$ 7,000	
Becerra Quintero Catarino	\$ 4,974	
Rojas Sánchez María del Carmen	\$ 1,900	
Mariscal Pérez Enrique	\$ 1,200	
Faltantes de caja de Ex Funcionarios		\$ 10,221
Zepeda Duarte Ilian Bianey	\$ 4,767	
Figueroa Martínez Susana	\$ 3,809	
Magdaleno Avalos Rubén	\$ 1,646	
Ex Funcionarios y empleados		\$ 153,510
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,163	
Contreras Magaña Juan	\$ 23,277	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228	
Vera Díaz Francisco	\$ 16,797	
Pulido Pimentel Yahir	\$ 11,479	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 8,000	
Casas Pérez Karla Paola	\$ 5,600	
Mendoza Guzmán Alejandro	\$ 5,000	
Serret Rodríguez Antonio	\$ 4,497	
Figueroa Martínez Susana	\$ 4,000	
Paredes Cárdena Héctor	\$ 3,733	
Romero Sapiens Juan Carlos	\$ 2,570	
Ituarte Camacho Sergio Domingo	\$ 2,534	
Barroso Medina Fernando	\$ 2,013	
Pineda Páez Gerardo Luis	\$ 2,000	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Meza López María Dolores	\$	500	
Cervantes Rivera Fernando Arturo	\$	121	
Otros Deudores Diversos			\$ 2,143,919
Urías Sainz Felipe de Jesús	\$	1,120,845	
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$	389,835	
Sedena	\$	219,851	
Castillo Zeja Rosario	\$	130,000	
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$	102,600	
Importadora Nacional de Partes S.A. de C.V.	\$	59,456	
Grúas Peña	\$	47,706	
Amaya Grupo Promotor Inmobiliario S.A. de C.V.	\$	45,000	
PROGRAMA HABITAT	\$	28,626	
Préstamos a Ex Empleados			\$ 17,502
Cortez Mendoza Jesús Gerardo	\$	4,500	
Fernández Reyes Antonio	\$	4,000	
Deudores De Nomina	\$	2,499	
Verdugo Barraza Jorge Alonso	\$	2,000	
Mendoza X Armando	\$	2,000	
Isarraras Duarte Manuel	\$	1,904	
Pineda Páez Gerardo Luis	\$	600	

- 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 con notificaciones la última notificación fue en el mes de marzo 2021 y de algunos se ha logrado aclarar y/o cancelar el saldo 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,076,023,844
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 158,967,322
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 30,051,205
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 505,597
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

A) Terrenos Oficina Central		\$ 882,694,828
Fracc. La Cascada	\$ 38,186,346	
Catalina Del Mar	\$ 3,582,920	
Fracc. Costa De Oro	\$ 763,656	
Fracc. Cumbres Del Mar	\$ 16,820,302	
Fracc. Colinas Del Volcán	\$ 11,322,950	
Col. Zona Rural (Morelos)	\$ 375,000	
Ejido Primo Tapia	\$ 1,519,718	
Hacienda Las Flores	\$ 2,714,430	
Fracc. La Mina	\$ 7,846,144	
Col. Puesta Del Sol	\$ 20,402,163	
Col. Puesta Del Sol II	\$ 46,062,164	
Rancho El Mirador	\$ 3,771,304	
Mar De Puerto Nuevo	\$ 28,070,612	
Mar De Puerto Nuevo II	\$ 16,570,619	
Col. Puerta Del Mar	\$ 14,156,874	
Playas De Santander	\$ 1,766,624	
Colonia Reforma	\$107,958,232	
Rancho Del Mar	\$ 36,264,749	
Fraccionamiento Rosamar	\$ 8,538,200	
Fracc. Real Del Sol	\$ 4,790,190	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Zona Centro Sección Carretera	\$ 2,805,000	
Zona Centro Sección Playas	\$ 10,880,000	
Vista Hermosa	\$ 4,392,184	
Fracc. Chula vista	\$ 3,283,000	
Fraccionamiento Del Sol	\$ 1,894,245	
Fraccionamiento Vista Marina	\$ 14,350,513	
Col. Villas De Siboney	\$ 1,118,052	
Colonia 17 De Agosto	\$ 18,127,700	
Fracc. Villa Turística	\$ 38,262,713	
Col. San Miguel	\$ 14,599,197	
Col. Villa Bonita	\$ 4,834,728	
Punta Azul	\$ 18,676,710	
Cañón El Cuervo (Gran Parque)	\$ 85,129,094	
Lomas De Colorado	\$ 8,525,175	
Col. Lucio Blanco	\$ 9,312,272	
Col. Leyes De Reforma	\$ 7,703,484	
Fracc. Rancho La Capilla	\$ 1,964,755	
Fracc. Agua Marina	\$ 11,944,060	
Fracc. Santa Isabel Del Mar	\$ 14,451,125	
Mar De Puerto Nuevo	\$ 3,715,095	
Fracc. Cumbres De Rosarito	\$ 10,965,175	
Col. Ejido Mazatlán	\$ 44,970,100	
Fracc. Real De Rosarito I	\$ 18,261,952	
Fracc. Crosthwaite Segunda Sección	\$ 7,502,529	
Col. Marbella (Ex-Ejido Primo Tapia)	\$ 37,483,324	
Fracc. Real de Rosarito II	\$ 11,059,696	
Fracc. Misión del Mar	\$ 12,229,980	
Fracc. Lomas de Cantamar	\$ 14,590,594	
Fracc. Villas de Costa Rica	\$ 27,518,427	
Fracc. Colinas del Sol	\$ 12,574,037	
Fracc. Puntazul Diamante	\$ 12,199,236	
Fracc. Valles Del Mar	\$ 24,197,933	

17

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$ 1,689,547
------------------------------	--------------

- A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 31 de marzo del 2021.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 158,967,322
Edificios Públicos	\$ 22,692,692	
Edificio Palacio Municipal	\$ 23,199,938	
Zona Centro De Rosarito 1,200 Mts.	\$ 1,560,000	
Zofemat Programa Playas Bien Limpias	\$ 304,000	
Subdelegación De Policía Et-005-001 (Terreno)	\$ 229,181	
Casetas de Seguridad Publica (Rec. Subsemun 2012)	\$ 593,698	
Casa de día para el Adulto Mayor (Hábitat 2012)	\$ 1,071,375	
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$ 8,667,671	
Dispensario médico en col. Cumbres del mar plan I	\$ 2,887,040	
Centro Tenístico de Alto Rendimiento Punta Azul AZ-053-088 (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N14-2013)	\$ 16,798,095	
Mejoramiento de Oficinas e Instalaciones de la Dirección de Seguridad Pública (PRODEUR-SUBSEMUN-ROS-IO-802005996-N11-2013)	\$ 1,040,222	
Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$ 20,972,723	
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$ 5,499,664	
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,241	
Casa de la Cultura Abelardo L. Rodríguez (PRODEUR-FC-2014-ROS-IS-01)	\$ 978,863	
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$ 11,365,210	
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$ 1,184,946	
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$ 1,419,708	
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$ 3,685,719	

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 31 DE MARZO 2021

Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$ 2,456,122	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$ 1,986,225	
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$ 2,742,041	
Centro Comunitario Interactivo Joven (PRODEUR-R33-2014-ROS-AD-01)	\$ 1,120,076	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	\$ 2,000,000	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Delegación Primo Tapia (PRODEUR-SUBSEMUN-2015-ROS-LP-02)	\$ 773,431	
Centro Interactivo y de Atención para Personas con Discapacidad y Adultos Mayores.	\$ 1,194,830	
Trotapista de asfalto y andador de concreto en Parque Conchita Cantú	\$ 316,866	
Centro de Desarrollo Comunitario Tonatzin	\$ 1,880,417	
Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán	\$ 1,542,201	
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	\$ 4,050,000	
Unidad deportiva Villas de Siboney	\$ 408,021	
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	\$ 1,790,361	
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	\$ 2,159,553	
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	\$ 374,166	
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$ 871,072	
Secretaria e seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$ 1,675,659	
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$ 997,905	
Baños Rosamar Plan Libertador	\$ 396,801	
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$ 398,241	
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$ 2,316,422	
Remodelación oficinas de Desarrollo Social	\$ 94,927	

B) El saldo corresponde a la construcción de edificios públicos, con recursos propios, y con recursos de programas federales tales como Hábitat, SUBSEMUN, CONADE, entre otros, que se han estado capitalizando con cada Acta de Entrega-Recepción.

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 30,051,205
--	----------------------

19

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Edificación Habitacional en Proceso		
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	549,901
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	50,855
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso Oficina Central	\$	211,446
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$	2,519,740
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	26,239,393
Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso		
Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso Oficina Central	\$	479,869
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso		
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Oficina Central	\$	0

C) Lo correspondiente a Construcciones en Proceso del Dominio Público pendientes de capitalizar las cuales están integradas por las siguientes obras:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

DESCRIPCIÓN	2017	2018	2019	2020	2021	SALDO
CONTRATO PRODEUR R33 2018 ROS AD 04 INSTALACION DE ESTACION REDUCTORA DE PRESION COL LOMAS DE CORONADO		211,446.28				
Subtotal 2018		211,446.28	-			211,446.28

20

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-001			2,243,131.88		
PAVIMENTACION CON CONCRETO ASFALTICO DE CALLE DON LUIS DE LA ROSA ENTRE GRAL JULIAN QUIROGA Y MANUEL GOMEZ			2,600,067.17		
PAVIMENTACION DE CONCRETO ASFALTICO DE CALLE JOSE MORALES Y MANUEL ZAZUETA ENTRE MICAELA AGUILERA TOPETE Y CIPRIANO			1,708,591.36		
PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE GABRIEL LEYVA, ENTRE BLVD ALFREDO BONFIL Y CERRADA COL EJIDO MAZATLAN					
PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE BLVD MANUEL GOMEZ SEGUNDA ETAPA COL. JUAREZ DELEGACION PLAN LIBERTADOR					
MEJORAMIENTO DE VIALIDAD EN ACCESO A MISION SAN MIGUL PRIMERA ETAPA EL DESCANSO DELEG. PRIMO TAPIA			1,277,297.62		
PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRAULICO ASFALTICO DE ACCESO AL POBLADO MORELOS COL LOMAS DE CORONADO			3,027,340.29		
PAVIMENTACION DE CONCRETO HIDRAULICO DE BLVD MANUEL GOMEZ SEGUNDA ETAPA COL BENITO JUAREZ DELG. PLAN LIBERTADOR					
OBRAS DE MEJORAS EN INTERCEPCIONES DE VIALIDADES BLVD GUERRERO Y CALLE ART 3RO COL CONSTITUCION					
OBRAS DE MEJORAS EN INTERCEPCIONES DE VIALIDADES BLVD ALTA TENSION Y CALLE DISTRITO FEDERAL COL. CHULA VISTA					
CONTRATO PRODEUR PRON 2019 ROS LP 01 RECONSTRUCCION DE CRUCERO CON CONCRETO ASFALTICO ACCESO PEMEX- PABELLON BLVD BENITO JUAREZ			2,571,559.35		
Subtotal 2019			13,427,987.67		13,427,987.67
CONTRATO PRODEUR PRON-2019-ROS-				466,324.29	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

LP-01 PROYECTO RECONSTRUCCION DE CRUCERO CON CONCRETO ASFALTICO ACCESO PEMEX PABELLON BLVD BENITO JUAREZ Y ACCESO PEMEX						
PRODEUR R33 2020 ROS IS 06/CUARTOS PARA BAÑO 4, ROSARITO SUR				332,199.70		
PRODEUR R33 2020 ROS AD 02 CONSTRUCCION DE BAÑO, TECHO FIRME (720M2) LJP CONSTRUCCIONES				697,765.32		
CONVENIO MODIFICATORIO /PRODEUR FORTASEG 2020 ROS LP 01 CAMPO DE TIRO VIRTUAL , ING. Y EDIFICACIONES BAJA SON				50,660.05		
PRODEUR R33 2020 ROS IS 07 BANQUETA PARA ACCESO A ESCUELA PRIM V CALLE CLEMENTE CONTRERAS DEL PLAN LIBERTADOR				400,548.99		
PRODEUR R33 2020 ROS LP 10/DRENAJE PLUVIAL EN LA CALLE BUENA VISTA ARROYO HUAHUATAY				2,119,191.11		
Subtotal 2020				4,066,689.46	-	4,066,689.46
PRODEUR - PRON-2021-ROS-IS-04 PAVIMENTACION CON MEZCLA ASFALTICA DE CIRCUITO FEBE DESDE CALLE COLINA DE NEPTUNO					2,434,436.84	
PRODEUR-PPRON-2021-ROS-IS-03 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE MICHOACAN					1,604,644.29	
PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-02 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE QUINTANA ROO					1,900,989.25	
PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE SONORA					2,714,547.41	
PRODEUR-PRON-2021-LP-02 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO CALLE PILAR VALDIVIA					1,070,064.90	
					2,620,399.04	
Subtotal 2021					12,345,081.73	12,345,081.73
TOTALES	-	211,446.28	13,427,987.67	4,066,689.46	12,345,081.73	30,051,205.14

“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 31 DE MARZO 2021

	2017	2018	2019	2020	2021	SALDO
--	------	------	------	------	------	-------

D) Construcciones En Proceso En Bienes Propios		\$ 505,597
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 372,397	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$ 133,200	

D) Lo correspondiente a Construcciones en Proceso en Bienes Propios pendientes de capitalizar las cuales están integradas por las siguientes obras:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS 1.2.3.6						
DESCRIPCIÓN	2013	2015	2018	2019	2020	SALDO
Elaboración de manifestación de impacto ambiental del arroyo Huahuatay	133,200.00					
Subtotal 2013	133,200.00	-				133,200.00
Proyecto y Estudio de Zona Rosa Rito		372,396.92				
Subtotal 2015	-	372,396.92				372,396.92
TOTALES	133,200.00	372,396.92	-	-		505,596.92
	2013	2015	2018	2019	2020	SALDO

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

23

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

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

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 205,558,059
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 22,469,279
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,471,244
C) Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 590,573
D) Equipo De Transporte	\$ 130,953,979
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 42,376,966
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		\$ 22,469,279
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,176,758	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 18,191,369	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,086,452	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,471,244
--	---------------------

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$	740,899	
Aparatos Deportivos	\$	2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$	2,267,341	
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$	0	

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

C) Equipo Instrumental Medico Y De Laboratorio		\$	590,573
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$	25,000	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$	565,574	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias, así como las adquisiciones realizadas al 31 de marzo de 2021.

D) Equipo De Transporte		\$	130,389,245
Automóviles y Equipos Terrestres	\$	124,775,589	
Equipo Aeroespacial	\$	35,972	
Otros equipos de Transporte	\$	6,142,418	

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

E) Equipo De Defensa y Seguridad		\$	3,546,027
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	3,546,027	

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$	42,376,966
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$	16,854,789	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$	252,551	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$	14,733,317	

25

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Eq. De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$	868,503	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$	3,583,915	
Otros Equipos	\$	6,026,651	

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 al 31 de marzo del 2021:

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE MARZO 2021			
DESCRIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,176,758	\$ 2,176,758	\$ -
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 14,701	\$ 14,701	\$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 18,191,369	\$ 18,191,369	\$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,086,452	\$ 2,086,452	\$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 740,899	\$ 740,899	-\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	-\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 2,267,341	\$ 2,267,341	-\$ -
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ -
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 565,574	\$ 565,574	\$ -
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 124,775,589	\$ 124,775,589	-\$ -
Préstamos Otorgados a LP Sector Externo	\$ 35,972	\$ 35,972	\$ -
Otros equipos de Transporte	\$ 6,142,418	\$ 6,142,418	-\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027	\$ 3,546,027	-\$ -
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 16,854,789	\$ 16,854,789	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 252,552	\$ 252,551	\$ -
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 14,733,317	\$ 14,733,317	-\$ -

26

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Eq. De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 868,503	\$ 868,503	-\$ -
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 3,583,915	\$ 3,583,915	\$ -
Otros Equipos	\$ 6,026,651	\$ 6,026,651	\$ -
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTALES	\$ 205,558,069	\$ 205,558,069	-\$ -

ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos Intangibles	\$ 7,150,470
----------------------------	---------------------

A) Software	\$ 832,969
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,317,501
Software	\$ 832,969
Software varios	\$ 832,969
Licencias	\$ 6,317,501
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,317,501

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.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 29,776,728
--	----------------------

27

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	2,026,262
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$	6,903,713
C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$	-
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$	6,444,971
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$	-
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$	125,508
G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	7,391,355
H) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	6,884,918

Desglose:

- A) El saldo representa el importe adeudo al personal de base y confianza, por concepto de sueldos (entre otras anteriores al 1ro. de Dic-2013), así como finiquitos del personal de las diferentes categorías y provisiones al 31 de marzo de 2021.

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		\$	2,026,262
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central		\$	1,155,273
Sueldos X Pagar Confianza	\$ 544,105		
Sueldos X Pagar Base	\$ 508,858		
Provisión Finiquitos Confianza	\$ 55,036		
Sueldo por pagar (Homologación Policía Activa)	\$ 41,729		
Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$ 3,546		
Peña Huerta Ismael Horacio	\$ 2,000		
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP		\$	870,484
Provisiones De Finiquitos (Contrato)	\$ 105,951		
Sueldos X Pagar (Contrato)	-\$ 175,287		
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$ 939,819		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP		\$	505
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP Oficina Central	\$ 505		

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 31 DE MARZO 2021

- B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 31 de marzo del 2021, quedando provisionados para su pago.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central		\$	6,903,713
Recolectora De Desechos Y Residuos King Kong S.A. de C.V.	\$	1,392,861	
Comisión Estatal De Servicios Públicos De Tijuana	\$	1,161,609	
Construcción y Mantenimiento de Pavimentos, S.A de C.V.	\$	392,040	
Administradora Del Colorado S. De R.L. De C.V.	\$	363,337	
Soporte F1 S. De R.L. De C.V.	\$	342,308	
Huerta Suarez Héctor Javier	\$	331,046	
Zúrich Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	\$	262,920	
Televisora Fronteriza S.A. De C.V.	\$	173,000	
Media Tensión S.A. de C.V.	\$	133,564	
Ramírez Robles Claudia Karina	\$	108,278	
GK Grúas S.A de C.V.	\$	94,167	
Impresora Y Editorial S.A. De C.V.	\$	92,441	
Empresas Matco S.A. de C.V.	\$	89,310	
Baja Medix S.A. De C.V.	\$	83,853	
Tecnicentro Royal S.A. De C.V.	\$	79,586	
Ochoop S.A. de C.V.	\$	76,058	
International de Baja California, S.A. de C.V.	\$	76,018	
Califarma De Baja California S.A.P.I. De C.V.	\$	75,392	
Salceda García Moises	\$	71,027	
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	\$	68,385	
Valdez Aguiluz Miguel Leonardo	\$	66,700	
Hernández Crisanto Irene	\$	56,290	
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	\$	55,640	
Dental Zamora S.C.	\$	51,975	
Grupo Famcro S de R.L. de C.V.	\$	51,882	
Andrade Alvarado Raul Alfredo	\$	51,473	
Canal De Noticias De Rosarito S.A. De C.V.	\$	50,000	
Academia Regional de Seguridad Publica del Noroeste	\$	48,000	
Arcega Aguirre Candelario	\$	45,035	

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	\$	42,379
Nava Equihua Francisco Javier	\$	40,832
IM NETWORKS S DE R.L DE C.V	\$	38,327
Pérez Veloz Juan Manuel	\$	35,900
María del Carmen Cabañas Medina	\$	34,800
Lagunas Peñaloza Victor	\$	34,800
Acevo López María del Carmen	\$	32,400
Jiménez Gómez Luis Guillermo	\$	29,241
Loyes Ingeniería S De R.L. De C.V.	\$	28,720
Java Office Supplies de México S. de R.L. de C.V	\$	28,203
Pulido Saavedra José Andrés	\$	27,414
Maquinarias Frontera SA de CV	\$	26,845
Proveedores Industriales Coprisa S, de R.L. de C.V..	\$	24,982
Juárez Reyes Patricia	\$	24,600
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	\$	23,900
González Sánchez Juan Carlos	\$	23,220
Balderrama Rosas Francisco Javier	\$	21,931
Sánchez Guerra German Riviello	\$	21,687
Troncoso García Juan Carlos	\$	20,776
Muñoz Flores Sergio	\$	19,465
Carlos Martínez López	\$	18,120
DISTRIBUIDORA EL FLORIDO S.A. DE C.V.	\$	17,882
Seguros Atlas S.A.	\$	17,061
Instituto de capacitación de la construcción	\$	16,790
Fármacos Especializados S.A de C.V.	\$	16,563
Compu Global Solutions S.A de C.V.	\$	15,897
Elevadores Ev Internacional S.A. De C.V.	\$	15,206
Herrada Ozuna José Salomón	\$	15,185
Proveedora de Equipos Textiles S.A. de C.V.	\$	14,759
Autoservicio Cordova S.A. de C.V.	\$	14,580
Proveedora de Refacciones para Maquinaria S de RL de CV	\$	12,978
Meza Orozco Tame Ramiro	\$	12,000
González Fuentes Rafael Ivan	\$	11,600
Tenedora Elcoli S.A. De C.V.	\$	10,134
Sánchez Palma Adán Alberto	\$	9,595
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	\$	9,310
Excel Distribuidora S. de R.L. De C.V.	\$	9,100
Mex-Com Global Solutions S. de R.L. de C.V.	\$	8,100

30

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Claudius Viña y Bodega S.A. De C.V.	\$	7,540
Leggs Vázquez Raul	\$	6,919
Sarabia Angulo Fernando	\$	6,705
Zamora Carrillo Blanca Azucena	\$	6,689
Office Depot De México S.A. De C.V.	\$	6,599
Pedraza Trujillo Manuel Alejandro	\$	5,613
Cias Periódicas del Sol del Pacífico S.A. de C.V.	\$	5,565
Rangel Aguilar María Concepción	\$	5,453
German Riviello Sánchez Guerra	\$	5,127
Ercom Radiocomunicaciones y Servicios S.A. de C.V.	\$	5,104
Pérez Domenech Javier	\$	5,000
Garate Montero Juan Jesús	\$	4,715
Santoyo Morales José Luis	\$	4,710
Sandoval López Heberto	\$	4,536
Mayoral Hernández Sergio	\$	4,440
Soluciones en Redes Digitales S. de R.L. de C.V.	\$	4,319
Militares Calderón S.A. De C.V.	\$	3,967
Desértica Automotriz S.A. De C.V.	\$	3,956
Millan Ruiz Verónica	\$	3,870
Sistemas de Transporte de Datos S. de R.L. de C.V.	\$	3,675
Iga De Tijuana S.A. De C.V.	\$	3,664
Ornelas Guzmán Raul	\$	3,465
Sanitarios De Tijuana S. De R.L. De C.V.	\$	3,359
Martínez Gil Ricardo	\$	2,978
Quick Medicine S.A de C.V	\$	2,960
Centro Integral de Servicios Impresos y Gráficos S. De R.L. De C.V.	\$	2,705
Ochoa Ruiz Guadalupe	\$	1,623
Editorial Playas De Rosarito S.A. De C.V.	\$	1,321
Nevarez Machado María Aurelia	\$	944
Cardenas Díaz Francisco	\$	920
Impresos Y Papelería Ocaña S. de R.L. de C.V.	\$	863
Perales Acevedo Elias	\$	855
Farmacias Modernas De Tijuana S.A. De C.V.	\$	791
Colín Arroyo Adolfo	\$	755
González González Mauricio	\$	701
North American Development Bank	\$	500
Llantas Y Rines De B.C. S.A. De C.V.	\$	422

31

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Jorge Geovanni Miranda Arce	\$	336
Equipos Eléctricos De Baja California S.A. De C.V.	\$	290
Cañizalez Bujan Omaira Elena	\$	176
Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$	141
Palma Ávila Alan Alberto	\$	3
Vizlo S.A. De C.V.	-\$	1
Ingeniería y Edificación Baja Son S. de R.L. de C.V.	-\$	36

- C) Al 31 de marzo del 2021 no hay adeudos a proveedores en moneda Extranjera (dólares).
- D) El saldo representa el adeudo que tiene el Ayuntamiento por concepto de obras que están ejecución:

D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$	6,444,971
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	\$	1,693,748	
Angulo Sánchez José Miguel	\$	1,822,959	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$	1,634,850	
Ingeniería y Edificación Baja Son S de R.L. de C.V.	\$	1,077,665	
Ramírez García Victor Mauricio	\$	103,836	
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$	81,786	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,844	
Edificaciones RUMA S.A. de R.L. de C.V.	\$	8,282	

- E) En este ejercicio esta cuenta no quedo con saldo.
- F) La cuenta representa el saldo por aportaciones municipales para Fondo Zofemat al 31 de marzo del 2021.

F) Aportaciones Municipales para Fondos Federales		\$	125,508
Aportación Mpal Zofemat	\$	125,508	

- G) El saldo se integra por las retenciones efectuadas y que al 31 de marzo del 2020 están pendientes de pago.

G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$	7,391,355
--	--	-----------	------------------

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$	1,317,690	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$	1,317,690	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central	\$	213,523	
ISSSTECALI	-\$	24,982	
Servicios Médicos	\$	238,505	
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central	\$	4,590,667	
ISPT	\$	4,521,377	
ISR Asimilados a Sueldos	\$	69,290	
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central	\$	1,269,474	
Cuotas Estatutarias 2	\$	185,693	
Caja de Ahorro	\$	60,343	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$	112,066	
Cuotas Estatutarias	\$	113,303	
Crediamigo	\$	85,189	
Argos Seguros	\$	84,500	
Pensión Alimenticia	\$	83,453	
Dinero Fácil y Rápido	\$	61,294	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$	27,744	
Crédito Fácil	\$	39,282	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$	30,865	
Crédito Global	\$	18,045	
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base.	\$	9,167	
Asociación Manos Unidas	\$	7,150	
D.I.F. (Retención del .002% de Obra)	\$	4,000	
Cuotas Sindicales	\$	3,911	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$	13,107	
UABC Boletos	\$	1,434	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$	328,634
Descuento por Gafette no Entregado	\$	294

H) Representa el importe de las cuentas por pagar que se tienen por conceptos distintos a proveedores y retenciones que se integra a continuación:

H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo			\$ 6,884,918
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$	460,574
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	251,513	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Inmobiliaria y Fraccionadora Cadena SAPI de CV	\$	12,637	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
Arévalo López Raul PT-010-072	\$	3,493	
Beckerman Zev (Predial)	\$	1,761	
Not 17 S. C.	\$	956	
Inmobiliaria Galefi SA de CV	\$	-	
Laboratorio Inmobiliario SA de CV	\$	168,224	
Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina Central		\$	6,424,344
Talleristas Cemac	\$	31,274	
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	4,016,610	
Provisión de cheques girados de la cuenta 8141	\$	1,285,473	
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	699,069	
Rangel Guevara Salvador Domenic	\$	155,893	
Fabian Nuñez Sergio Enrique	\$	50,000	
Rodríguez Ramos Zenon	\$	50,000	
Corona Jiménez Edgar Ulises	\$	44,588	
Álvarez Ramírez Manuel Enrique	\$	24,827	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621917 HABITAT MUNICIPAL HSBC	\$	18,136	

34

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Ureña Chávez Erik Giovanni	\$	10,062	
De la Cruz Florentino Rodolfo Santiago	\$	10,058	
Romero Torres Alberto	\$	10,058	
Ruiz Ortega José Juan	\$	4,362	
Ortiz Reyes Daniel	\$	3,850	
Sánchez Zúñiga Carlos Miguel	\$	2,793	
Suarez Olvera Marcos Alberto	\$	2,700	
Velázquez Figueroa Eduardo	\$	2,276	
Navarrete Martínez José Guadalupe	\$	2,131	
Domingo Jiménez Hernández	\$	107	
Issstecali	\$	79	

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$	10,270,272
--	-----------	-------------------

El saldo representa la porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de abril a diciembre del ejercicio 2021 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
30 de Abril 2021	1,111,419.93
31 de Mayo 2021	1,118,736.78
30 de Junio 2021	1,126,101.80
31 de Julio 2021	1,133,515.30
31 de Agosto 2021	1,140,977.60
30 de Septiembre 2021	1,148,489.04
31 de Octubre 2021	1,156,049.93
30 de Noviembre 2021	1,163,660.59

35

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

31 de Diciembre 2021	1,171,321.36
	10,270,272.22

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo		\$ 5,935,858
Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		\$ 5,935,858
Provisión Varios	\$ 5,771,332	
Provisiones Nomina	\$ 59,617	
Provisiones Sindicato	\$ -	
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 2,873	-
Provisión Multas Sindicatura	\$ 71,312	-
Provisiones Crediticias	\$ 16,152	-
Reembolsos 2013	\$ 14,571	-
Provisiones Proveedores	\$ -	-

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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$435,690
------------------------------------	------------------

El saldo de los ingresos transitorios representa el importe de los ingresos por clasificar los cuales se van cancelando en el transcurso del año.

Ingresos Transitorios Oficina Central		\$ 387,786
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$ 251,016	
Expedición de Actas de Otros Estados	\$ 64,637	
Expedición de Actas de Nacimiento	\$ 34,352	
Honorarios de juez de registro civil	\$ 11,474	

36

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$	9,800	
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$	8,754	
35% Imp. adicional Educación Media Superior	\$	7,753	
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$	5,770	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$	2,151	
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$	1,118	
16% Iva Cobrado Por Cta Concesionario Grúa	\$	344	
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$	1	
Redondeo	-\$	6,142	
Otros Pasivos Circulantes			\$ 47,903
Hisense Electrónica México SA de CV	\$	21,157	
Promotora desarrollo Urbano PRODEUR	-\$	5,931	
Copladem	\$	6,313	
IMDER Instituto Municipal de Deporte	\$	26,364	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 3,819,991
--	---------------------

Se integra por adeudos registrados que, a la fecha, no solicitaron el pago y cuya antigüedad es igual o mayor a cinco años, incluye unas cuentas en dólares y su respectiva cuenta complementaria. valuados al Tipo de Cambio de 20.1252 pesos por dólar.

Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo		\$ 55,011
Esquivel Guerrero Ma. De Los Ángeles	\$	55,011
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		\$ 2,115,087
Energéticos En Red Electrónica S.A. De C.V.	\$	455,829
Operadora De Hospitales Ángeles S.A. De C.V.	\$	338,367
Proveedora Baja De Equipos y Textiles S. De R.L. De C.V.	\$	295,571
Borja Robles Carlos	\$	221,169
Colina Casillas Gabriel	\$	133,200
Blindado Seguro S.A. De C.V.	\$	75,289
Pegaso PCS S.A. de C.V.	\$	47,159

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 31 DE MARZO 2021**

Gobierno Del Estado De Baja California	\$	37,933
Méndez Mateis Victor Hugo	\$	34,744
Cosemsa S.A. De C.V.	\$	33,522
Silva Rodríguez Silvia Berenice	\$	30,330
Laboratorio Gamboa S.A. de C.V.	\$	25,294
Rubio Aguilar Sergio	\$	22,770
Cortez Avedaño Ivonne	\$	21,978
Radioimagen Medica SC	\$	20,650
Schulz Robles Enrique	\$	19,935
Servicios Publicitarios Valcle S.A. de C.V.	\$	17,406
Comisión Federal De Electricidad	\$	16,820
Hipódromo Agua Caliente S.A. De C.V.	\$	16,554
Salyeri De México S.A. De C.V.	\$	16,178
Cuen Gandarilla Juan Manuel	\$	15,718
Jiménez Zamudio Maricela	\$	14,741
Cias. Periodísticas Del Sol Pacifico, S.A. De C.V.	\$	14,430
Antonio Vaz Distribuidores S. De R.L. De C.V.	\$	13,054
Nueva Wal-Mart de México S. de R.L. de C.V.	\$	12,585
Inovacion y Desarrollo Empresarial A.C.	\$	12,375
A Fiesta Elegante S.A. De C.V.	\$	10,401
Comisión Federal De Electricidad	\$	9,756
Hernández Cardenas Rosalba Leticia	\$	9,409
Anzorena Villarino Juan Francisco	\$	8,820
Negrete Barreto Miriam Jessica	\$	7,830
Bernal Ernesto	\$	7,770
Cias. Periodísticas Del Sol Del Pacifico S.A. De C.V.	\$	6,483
El Nido Cachanilla S.A.	\$	5,600
Operadora Vips S. de R.L. de C.V.	\$	5,393
Ayuntamiento Municipal Playas De Rosarito De B.C.	\$	5,349
Valencia Ortega Elias	\$	5,265
Sarabia Angulo Fernando	\$	5,040
Ortiz Solano Sergio Edgar	\$	4,995
Silvia Denogean Nadia Elizabeth	\$	4,995
Oxígeno y Equipo S.A. De C.V.	\$	4,665

38

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Pinturas Pevi S.A. De C.V.	\$	4,664	
García Porras Francisco	\$	4,496	
López Monreal Luis Ángel	\$	4,160	
Proveedora De Pinturas y Acabados S.A. De C.V.	\$	3,830	
Canovas Agueros Miguel Ángel	\$	3,775	
Noreña Osterroth Carlos Armando	\$	3,510	
Imprime Sin Limites S. De R.L. De C.V.	\$	3,330	
Mendivil Guevara Mariano	\$	2,997	
Zamora Roa Guillermina	\$	2,784	
General De Seguros S.A.B	\$	2,395	
Unitel Comunicaciones S.A. De C.V.	\$	1,776	
Álvaro Jovany Quintero Castañeda	\$	1,769	
López Esparza Federico	\$	1,620	
Eléctrica Del Puerto S.A. De C.V.	\$	1,288	
Editorial Kino S.A. De C.V.	\$	1,000	
Impresora y Editorial S.A. De C.V.	\$	999	
Ramírez Domínguez Humberto (Zofemat)	\$	777	
González Ortiz Antonio	\$	763	
Factory Racing S.A. De C.V.	\$	720	
Farmacias Similares S.A. de C.V.	\$	673	
Choix Editores S. de R.L. de C.V.	\$	635	
Salazar Marquez Rubén	\$	619	
Casillas Rodríguez Melissa	\$	530	
Caballero Camou Guillermo Ernesto	\$	278	
Valencia Lepe Rigoberto	\$	182	
Operadora De Hospitales Ángeles S.A.	\$	100	
Valdez Aguiluz Miguel Leonardo	\$	50	

El saldo de esta cuenta representa adeudos que en su mayoría provienen del ejercicio 2012 los cuales se encuentran en proceso de depuración.

Contratistas por Pagar a Largo Plazo		\$ 290,093
RPM ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	\$	4,916
Cema Ingeniería S.A. de C.V.	\$	285,178

39

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central		\$ 54,253.65
Complementaria Prov. Dlls.	\$ 51,438	
Fim Her .S.C.	\$ 1,122	
Mym Del Pacifico Publicidad Producción E Imagen	\$ 1,038	
Soporte F1 S. de R.L. de C.V.	\$ 404	
Llantas Y Rines De Baja California S.A. De C.V.	\$ 252	

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 1,305,545
--	---------------------

Préstamos Recibidos a LP Oficina Central		\$ 53,451
Préstamo Banorte	\$ 53,451	
Cuentas por Pagar a Terceros LP		\$ 350,907
Rescate De Espacios Públicos	\$ 258,117	
Fopedem	\$ 37,696	
Aries Fortalece tu Patrimonio S.A. de C.V.	\$ 30,706	
Gob. Edo 20% Zofemat	\$ 14,491	
Strimling Shlafmitz Sara	\$ 5,407	
De La Madrid C Francisco	\$ 2,464	
María Aurelia Tinoco VT-001-033	\$ 2,026	
Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 901,187
Bancomer Cadenas	\$ 712,188	
Barriga Sánchez Reyes	\$ 39,680	
Mora Heredia Rodolfo	\$ 11,936	
José Arcega Vejar	\$ 11,637	
Montaño Moreno Brenda Del Carmen	\$ 11,084	
Robles Canchola Juan José	\$ 9,573	
Hernández Vara Jorge Alberto	\$ 8,982	

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 31 DE MARZO 2021

Gómez Cervantes María José	\$	7,396	
Conrado López Salazar	\$	6,097	
Provisión de cheques girados de la cuenta 639785309 SUBSEMUN 2010 BANORTE	\$	5,937	
Méndez Verdugo Erick	\$	5,646	
Gallardo Navarrete Rocío	\$	4,839	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621933 PREP MUNICIPAL HSBC	\$	4,746	
Félix Ochoa Vanessa Angelina	\$	4,491	
Castillo Ames Rurik Abdul	\$	4,491	
Álvarez Alemán Julio	\$	4,491	
Parra Terrones Cristian Michell	\$	4,487	
Espinoza Chavira María del Rosario	\$	4,249	
Valdovinos Rodríguez Silva	\$	4,134	
Rodríguez Pineda Eva Nallely	\$	3,999	
Pérez Martínez Karla Judith	\$	3,999	
Delva Hernández Melina	\$	3,999	
López Rochin Karen Liliana	\$	3,428	
Vázquez González Johana	\$	3,428	
Flores Apodaca Cinthya Zuleyma	\$	3,428	
Osbaldo Chávez Ortega	\$	3,176	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621909 Hábitat Federal HSBC	\$	3,136	
Alejandra Michael Moreno Magaña	\$	3,067	
Croswhaithe Melena Ariana	\$	2,016	
Sosa Cepeda Alma	\$	1,429	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

41

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

El saldo de esta cuenta proviene del ejercicio 2017

Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$77,581
---	-----------------

Documentos por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP Oficina Central	\$ 77,581
---	-----------

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$177,605,659
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 177,605,659

Muestra el saldo a largo plazo de la Deuda Publica que con fecha 09 de junio de 2015, se contrajo mediante contrato de Crédito COFIDAN NO. BC4410 con la Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. por \$228,541,880.00 (Doscientos Veintiocho Millones Quinientos Cuarenta y Un mil Ochocientos Ochenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$167,041,880.00 (Ciento Sesenta y Siete Millones Cuarenta y Un Mil Ochocientos Ochenta Pesos 00/100 M.N.), se utilizaron para el Pago del Saldo Insoluto más el costo de rompimiento de Cobertura de Contrato Crédito Cofidan No. BC4530. La diferencia de \$61,500,000.00, (Sesenta y Un Millones Quinientos Mil pesos 00/100 M.N.) serán utilizados en la ejecución de diversas obras de pavimentación, rehabilitación y adquisición de maquinaria; como inversión pública productiva.

El plazo de amortización del crédito obtenido es a 180 meses que vencerán el 30 de septiembre del año 2030.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a largo Plazo	\$ 584,940
--	-------------------

Se integra de la siguiente forma:

I.- Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central	\$ 367,701
--	-------------------

42

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Israel Armando Díaz Ruiz	-\$	1,887	
Juan Carlos Rubio Mp-67-12	\$	125,961	
Juan Carlos Rubio Mp-67-13	\$	103,206	
Carlos Alberto Mejia Kf-325-2	\$	2,150	
Elvicela Soto Contreras MI-007-155	-\$	2,113	
Elvicela Soto Contreras MI-007-185	\$	2,111	
Elvicela Soto Contreras MI-007-215	-\$	2,113	
Elvicela Soto Contreras MI-007-245	-\$	2,113	
Jonathan David Galván Nuño MI-007-305	\$	12	
María del Socorro Sánchez Gutiérrez MI-007-335	\$	3	
Margarita López Hernández MI-007-455	\$	10,560	
Alma Olivia Cruz López MI-007-605	\$	2,393	
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$	129,529	

- I. El saldo representa el registro de los terrenos para la venta por PRODEUR en los fraccionamientos puesta del Sol, Mar De Puerto Nuevo, Villas De Siboney, Rancho Del Mar, Puesta Del Sol II, Vista Marina, Ampliación Lucio Blanco, Mar De Puesto Nuevo II, así como el registro que estaban vendidos al 31 de diciembre del 2012 y ventas de terrenos en marzo de 2016 en el Fracc. Rancho El Mirador.

II.- Reembolsos Oficina Central		\$ 12,134
Quintero Gómez David Nahúm	\$	3,958
Fernández López Hugo Alonso	\$	2,560
Jaime Valadez Adriana	\$	1,698
Bracamontes Hernández Dulce María	\$	1,200
Santana Mota Héctor Alberto	\$	971
Huerta Suarez Héctor Javier	\$	628
González Martínez Hipólito	\$	498
Ahumada Limón Gaddiel Moisés	\$	400
Salazar Quintero Gerardo	\$	221

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

- II. Reembolsos pendientes de pagar al 31 de marzo de 2021 es importante mencionar que se disminuyó el saldo de esta cuenta en este trimestre por la cancelación de unas provisiones por prescripción.

III.- Otras Retenciones y Contribuciones Oficina Central		\$ 205,106
Crédito Fácil	\$ 198,456	
Asociación Manos Unidas A.C.	\$ 6,650	

- III. Retenciones que se le realizaron a los trabajadores por préstamos con las distintas financieras pendientes de enterar.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 1,230,479,567
--------------------------------------	-------------------------

- 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		\$ 992,583,383
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$ 180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	
Terrenos	\$ 56,383,597	
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$ 811,531,086
Terrenos	\$ 413,448,100	
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	
Panteones	\$ 1,249,541	
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueble. Ej. Ante	\$ 312,222,961	
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 73,683
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	

B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 31 de marzo de 2021 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

B) Patrimonio Generado		\$ 237,896,184
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central		\$ 83,457,494
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 83,457,494	
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 275,430,816
Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297	
Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,214	
Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358	
Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340	
Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734	
Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823	
Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398	
Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717	
Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,407	

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 31 DE MARZO 2021

Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219		
Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790		
Resultado Ejercicio 2006	\$ 58,355,304		
Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443		
Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,900		
Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015		
Resultado Ejercicio 2010	-\$147,486,720		
Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,384,280		
Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,256,180		
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 60,986,970		
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,600,303		
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,934,501		
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,941,131		
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,229,654		
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 29,241,559		
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 57,935,168		
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 49,567,971		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$120,992,126	
Rectificación Patrim. 2008	-\$ 15,621		
Rectificación Patrim. 2009	\$ 536,064		
Rectificación Patrim. 2010	\$ 375,759		
Rectificación Patrim. 2011	-\$113,214,063		
Rectificación Patrimonial 2012	-\$ 5,004,812		
Rectificación Patrimonial 2013	-\$ 1,343,711		
Rectificación Patrimonial 2014	-\$ 1,691,776		
Rectificación Patrimonial 2015	-\$ 599,588		
Rectificación Patrimonial 2016	-\$ 33,172		
Rectificación Patrimonial 2017	-\$ 1,206		

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores:

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS EN EL 1ER TRIMESTRE DEL 2021 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297	\$ -	\$ -	-\$ 115,297	\$ -
	Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,214	\$ -	\$ -	\$ 2,251,214	\$ -
	Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358	\$ -	\$ -	\$ 6,991,358	\$ -
	Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,340	\$ -
	Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734	\$ -
	Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823	\$ -
	Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398	\$ -	\$ -	\$ 11,345,398	\$ -
	Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717	\$ -
	Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,407	\$ -	\$ -	\$ 12,903,407	\$ -
	Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219	\$ -	\$ -	\$ 7,142,219	\$ -
	Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790	\$ -	\$ -	\$ 53,115,790	\$ -
	Resultado Ejercicio 2006	\$ 58,355,304	\$ -	\$ -	\$ 58,355,304	\$ -
	Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443	\$ -	\$ -	\$ 43,034,443	\$ -
	Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,900	\$ -	\$ -	-\$ 32,655,900	\$ -
	Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,015	\$ -
	Resultado Ejercicio 2010	-\$ 147,486,720	\$ -	\$ -	-\$ 147,486,720	\$ -
	Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,384,280	\$ -	\$ -	-\$ 57,384,280	\$ -
1)	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,255,615	\$ 565	\$ -	-\$ 37,256,180	-\$ 565
2)	Resultado Ejercicio 2013	\$ 60,987,557	\$ 587	\$ -	\$ 60,986,970	-\$ 587
3)	Resultado Ejercicio 2014	\$ 47,600,912	\$ 610	\$ -	\$ 47,600,303	-\$ 610
4)	Resultado Ejercicio 2015	\$ 4,935,136	\$ 635	\$ -	\$ 4,934,501	-\$ 635
5)	Resultado Ejercicio 2016	\$ 50,941,793	\$ 662	\$ -	\$ 50,941,132	-\$ 662
6)	Resultado Ejercicio 2017	\$ 64,230,338	\$ 684	\$ -	\$ 64,229,654	-\$ 684
7)	Resultado Ejercicio 2018	\$ 29,242,289	\$ 730	\$ -	\$ 29,241,559	-\$ 730
8)	Resultado Ejercicio 2019	\$ 63,781,423	\$5,846,254.51	\$ -	\$57,935,168.48	-\$ 5,846,255
9)	Resultado Ejercicio 2020	\$ 54,395,165	\$4,827,193.82	\$ -	\$49,567,971.24	-\$ 4,827,194
	Sumas	\$ 286,108,739	\$ 10,677,922	\$ -	\$ 275,430,817	-\$ 10,677,922

Análisis:					
1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2012:					

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$ 564.86	\$ -
		SUMAS	\$ 565	\$ -
		EFFECTO NETO	-\$ 565	

2) Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 2	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$ 586.89	\$ -
		SUMAS	\$ 587	\$ -
		EFFECTO NETO	-\$ 587	

3) Afectación al Resultado del Ejercicio 2014:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 3	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS	\$ 609.81	
		SUMAS	\$ 610	\$ -
		EFFECTO NETO	-\$ 610	

4) Afectación al Resultado del Ejercicio 2015:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 4	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$ 635.27	
		SUMAS	\$ 635	\$ -
		EFFECTO NETO	-\$ 635	

5) Afectación al Resultado del Ejercicio 2016:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
-------	------------------	------------------------------	------	-------

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 31 DE MARZO 2021

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 5	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$ 661.92	
		SUMAS	\$ 662	\$ -
		EFECTO NETO	-\$ 662	

6) Afectación al Resultado del Ejercicio 2017:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 6	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS	\$ 684.13	
		SUMAS	\$ 684	\$ -
		EFECTO NETO	-\$ 684	

7) Afectación al Resultado del Ejercicio 2018:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	9573 - 7	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$ 730.44	
		SUMAS	\$ 730	\$ -
		EFECTO NETO	-\$ 730	

8) Afectación al Resultado del Ejercicio 2019:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
16/02/2021	2838 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 448, con el Concepto: PAGO DUPLICADO DEL PERIODO 2019 DE LA CLAVE CATASTRAL KF-800-000	\$ 3,209.00	
17/02/2021	2879 - 4	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1078, con el Concepto: Devolución de accesorios cobrados en pago de impuestos clave	\$ 76,710.73	

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 31 DE MARZO 2021

		catastral KF-270-371, según Juicio de Amparo 127/2019-B		
24/03/2021	9573 - 8	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$	765.69
30/03/2021	10655 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 2914, con el Concepto: PAGO DE CLAVES CATASTRALES DUPLICADOS VB-134-026 y VB-138-003.	\$	765.69
31/03/2021	14398 - 1	REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-004 PAV CONCRETO HIDRAULICO BLVD MANUEL GOMEZ BLVD BENITO JUAREZ	\$	2,591,971.74
31/03/2021	14403 - 1	REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-ADJ-009 MEJORAS BLVD ALTA TENSION Y CALLE DF	\$	263,735.17
31/03/2021	14403 - 5	REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-ADJ-008 MEJORAS, BLVD GUERRERO Y CALLE ART 3RO COL CONSTITUCION	\$	212,891.40
31/03/2021	14403 - 10	REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-ADJ-008 MEJORAS, BLVD GUERRERO Y CALLE ART 3RO COL CONSTITUCION	\$	5.87
31/03/2021	14403 - 11	REGISTRO DE OBRA NO CAPITALIZABLE 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-006 CONCRETO HIDRAULICO CALLE GABRIEL LEYVA Y BLVD ALFREDO BONFIL	\$	2,696,199.22
		SUMAS	\$	5,846,255
		EFFECTO NETO	-\$	5,846,255
			\$	-

9) Afectación al Resultado del Ejercicio 2020:

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
21/01/2021	653 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 21, con el Concepto: REINTEGRO DE RENDIMIENTOS GENERADOS NO EJERCIDOS A LA TESOFE DEL FORTAMUN 2020., Folio de SPEI: 30941	\$	1,445.03
21/01/2021	654 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 22, con el Concepto: REINTEGRO DE RENDIMIENTOS Y RECURSOS NO EJERCIDOS, A LA TESOFE, DEL FISM 2020., Folio de SPEI: 30942	\$	120,659.65
02/02/2021	1579 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 225, con el Concepto: devolución de ingreso de certificación de documentos catastrales, trámite que no necesitaba el contribuyente.	\$	886.00
10/02/2021	2081 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 23, con el Concepto: REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS, A LA TESOFE, DEL FORTASEG 2020., Folio de SPEI: 31272	\$	247,298.35
16/02/2021	2697 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 979, con el Concepto: ENTERO DE LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE LA CUENTA BANCARIA 1096102346 DE BANORTE DEL SUBSIDIO FORTASEG 2020, PARA DEPOSITO A LA TESOFE, Folio de SPEI: 31400	\$	21,732.00
24/02/2021	3806 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 1373, con el Concepto: ENTERO DE LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE LA CUENTA BANCARIA 1096102346 DE BANORTE DEL SUBSIDIO FORTASEG 2020, PARA	\$	16.00

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 31 DE MARZO 2021

		DEPOSITO A LA TESOFE, Folio de SPEI: 31504		
25/02/2021	4115 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 453, con el Concepto: PAGO INCORRECTO DE CLAVE CATASTRAL, SE PAGO LA CLAVE MP-048-032 DEBIENDO SER LA CLAVE MP-004-032	\$	706.00
24/03/2021	9573 - 9	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1861, con el Concepto: SE PAGARON 10 AÑOS DE LA CLAVE KD-101-027, Y SE SOLICITA DEVOLUCION PARA PAGAR 5 AÑOS.	\$	787.35
30/03/2021	10655 - 2	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 2914, con el Concepto: PAGO DE CLAVES CATASTRALES DUPLICADOS VB-134-026 y VB-138-003.	\$	787.35
31/03/2021	14388 - 1	Registro de obra NO CAPITALIZABLE 2020 cxp 7806 y 12460 PRODEUR R33 2020 ROS LP 04 CUARTOS PARA BAÑO	\$	851,292.00
31/03/2021	14388 - 3	Registro de obra NO CAPITALIZABLE 2020 PRODEUR-R33-2020-ROS-IS-05 CXP 9293 CUARTOS PARA BAÑO	\$	739,483.97
31/03/2021	14388 - 5	Registro de obra NO CAPITALIZABLE 2020 PRODEUR-R33-2020-ROS-LP-09 CXP 10787 CUARTOS PARA DORMITORIO	\$	2,842,100.12
		SUMAS	\$	4,827,194
		EFECTO NETO	-\$	4,827,194

EFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10,677,922
---	---------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos	\$ 199,135,924
A) Ingresos de Gestión	\$ 121,853,215
1) Impuestos	\$ 96,966,895
2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 572,199
3) Contribuciones de Mejoras	\$ 520,476
4) Derechos	\$ 18,975,726
5) Productos de Tipo Corriente	\$ 1,170,638
6) Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 3,647,281
7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -

51

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

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		\$ 96,966,895
Impuesto Predial	\$ 64,196,322	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 11,065,919	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 2,513,417	
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 9,342,635	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 9,848,603	

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		\$ 572,199
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 572,199	

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		\$ 520,476
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 520,476	

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		\$ 18,975,726
--------------------	--	----------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 18,336,852	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 212	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 638,662	

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		\$ 1,170,638
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 1,170,638	

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		\$ 3,647,281
Multas Oficina Central	\$ 2,841,927	
Indemnizaciones Oficina Central	\$ 385,530	
Reintegros Oficina Central	\$ 25,848	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 33,066	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 300,107	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 60,804	

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 77,059,437
1) Participaciones y Aportaciones	\$ 77,059,437	

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

1.- **Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas:** Representan las participaciones y aportaciones federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al municipio que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las participaciones que en ingresos estatales le correspondan, de acuerdo a las fórmulas de



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

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		\$ 76,952,156
Participación Federal Fondo General	\$ 26,298,254	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 4,091,411	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 6,010,979	
Fondo de Fiscalización	\$ 1,459,010	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 1,210,514	
Gasolina y Diésel	\$ 1,880,418	
Impuestos Estatales	\$ 2,569,091	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 102,136	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 179,792	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 147,214	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 13,916,748	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 4,874,216	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 276,128	
Subsidios Estatales	\$ 3,080,000	
Tenencia de Uso de Vehículo	\$ 142	
Fondo Compensatorio	\$ 5,232,468	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 453,704	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$ 5,169,931	

Otros Ingresos		\$ 223,272
Productos de Capital		\$ 503
Sobrantes de Caja	\$ 503	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 222,768
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$ 127,285	

54

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes Oficina Central	\$	95,483		
--	----	--------	--	--

Los otros ingresos representan aquellos ingresos no proyectados.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$	115,678,430		
--------------------------------	-----------	--------------------	--	--

A) Gastos de Funcionamiento	\$	97,499,019		
------------------------------------	-----------	-------------------	--	--

1.-Servicios Personales	\$	69,659,534		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$	26,384,777		
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$	1,425,331		
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$	5,972,547		
Seguridad Social	\$	5,915,150		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$	29,961,729		

2.- Materiales y Suministros	\$	6,528,342		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$	485,520		
Alimentos y Utensilios	\$	54,463		
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$	1,092,321		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$	225,417		
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$	3,255,756		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 272,689	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 1,142,176	
3.- Servicios Generales		\$ 21,311,143
Servicios Básicos	\$ 6,499,000	
Servicios de Arrendamiento	\$ 216,915	
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 2,419,371	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 1,942,372	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 7,516,497	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 2,152,021	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 12,748	
Servicios Oficiales	\$ 272,165	
Otros Servicios Generales	\$ 280,055	

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 31 de marzo de 2021, 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	\$ 14,407,904
--	----------------------

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras		\$ 10,048,025	
Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras	\$ 10,048,025		
2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 643,296	
Fondo Zofemat	\$ 643,296		
3.- Ayudas Sociales		\$ 2,447,182	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 2,447,182		
4.- Subsidios a la inversión		\$ 780,000	
Subsidios A La Inversión	\$ 780,000		
5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros		\$ 489,400	
Otras Ayudas	\$ 489,400		

B) Transferencias internas, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades paramunicipales, apoyos a instituciones y otras ayudas sociales.

1.- Transferencias internas y asignaciones al sector público: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades Paramunicipales del Ayuntamiento para que cumplan con sus metas establecidas en sus programas de trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una.

2.-Transferencias internas del resto del sector público: Importe correspondiente al 10% de aportación municipal al ZOFEMAT de conformidad al anexo No.1, al Convenio de Colaboración Administrativa en materia fiscal federal, celebrado entre la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, el Estado de Baja California y el Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

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

4.- **Subsidios a la inversión:** El importe corresponde a los subsidios otorgados a comercios con la finalidad de ayudar a mantener la economía por causa de la contingencia de salud COVID 2019.

5.- **Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros:** Corresponde al gasto efectuado para el pago de ayuda a los integrantes del programa PATEM (Programa de Ayuda Temporal Emergente por el rescate de la Economía Familiar).

1) INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 31 DE MARZO DEL 2021		
NOMBRE	IMPORTE	
INJUVER		\$ 742,438
Subsidio	\$ 362,438	
Subsidio Beca	\$ 380,000	
PRODEUR		\$ 700,625
Subsidio	\$ 700,625	
COTUCO		\$ 559,000
Subsidio	\$ 559,000	
Subsidio adicional		
COPLADEM		\$ 585,445
Subsidio	\$ 585,445	
DIF		\$ 4,102,300
Ampliación subsidio	\$ 1,477,300	
Subsidio	\$ 2,625,000	
IMDER		\$ 1,674,375
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 1,674,375	
INMUJER		\$ 400,000



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 400,000	
IMAC		\$ 564,375
Subsidio	\$ 564,375	
IMPLAN		\$ 719,468
Subsidio	\$ 719,468	
	TOTAL	\$ 10,048,025

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 3,770,604
Intereses De La Deuda Pública	\$ 3,770,604	
Intereses COFIDAN	\$ 3,770,604	

C) Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a marzo 2021.

D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 904
Perdida En Cambio	\$ 904	

D) Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias: Su saldo representa la perdida en cambio de acuerdo a la valuación de los dólares por el tipo de cambio vigente

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2021.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$83,457,494
---	---------------------

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 31 de marzo de 2021.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO			-\$	0
DESCRIPCIÓN	31-MARZO-2021	31-DIC-2019	MODIFICACIONES	
Patrimonio Recibido Oficina Central				
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	\$565,158	\$	-
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	\$4,946,397	\$	-
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	\$35,525,964	\$	-
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	\$1,290,538	\$	-
Terrenos	\$ 56,383,597	\$56,383,597	\$	-
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	\$93,617	\$	-
Donaciones Diversas	\$ 1,282,123	\$1,282,123	\$	-
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	\$14,815,624	\$	-

60

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Edificios Públicos	\$ 61,786,331	\$61,786,331	\$ -
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	\$4,275,468	\$ -
Bienes Inmuebles Oficina Central			
Terrenos	\$ 413,448,100	\$413,448,100	\$ -
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	\$2,524,438	\$ -
Panteones	\$ 1,249,541	\$1,249,541	\$ -
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	\$82,086,046	\$ -
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961	\$312,222,961	\$ -
Bienes Muebles Oficina Central			
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	\$ 13,798	\$ -
Actualización de Bienes Inmuebles			
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	\$ 73,683	\$ -
Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 992,583,383	\$ 992,583,383	\$ -

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

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

DESCRIPCIÓN	31-MARZO-2021	31-DIC-2020
Efectivo	\$ 11,500	\$ 11,500
Bancos y Tesorería	\$ 15,231,438	\$ 36,325,588
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 7,583,352	\$ 6,163,044

61

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 137,013,464	\$ 81,925,751
Depósitos en Garantía	\$ 50,000	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 159,889,753	\$ 124,475,883

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	31-MARZO-2021	31-DIC-2020	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828	\$ 882,694,828	\$ -
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 158,967,322	\$ 158,872,395	\$ 94,927
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 30,051,205	\$ 27,890,798	\$ 2,160,408
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 505,597	\$ 600,524	-\$ 94,927
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,076,023,844	\$ 1,073,863,436	\$ 2,160,408
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 22,469,279	\$ 22,447,916	\$ 21,363
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,471,244	\$ 5,441,244	\$ 30,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 590,573	\$ 590,573	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 130,953,979	\$ 130,389,245	\$ 564,734
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027	\$ 3,546,027	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 42,376,966	\$ 42,376,966	\$ -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 205,558,069	\$ 204,941,971	\$ 616,097

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

CONCEPTO	31-MARZO-2021	31-DIC-2020
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 83,458,398	\$ 80,191,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		\$ -
Baja por Deterioro de Bienes Muebles	\$ -	-\$ 3,909,597
Depreciación		\$ -
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 904	\$ 1,678,128
Inversión Pública No Capitalizable	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación		\$ 28,028,280
Ganancia / perdida en venta de propiedad planta y equipo		\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		\$ -
Partidas Extraordinarias	\$ 904	\$ 25,796,810
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 83,457,494	\$ 54,395,165

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
01 de Enero al 31 de Marzo de 2021
(Cifras en Pesos)

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

1.- Total de Ingresos Presupuestarios			\$	199,148,664
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios			\$	223,272
2.1. Ingresos Financieros				
2.2 Incremento por Variación de Inventarios				
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia				
2.4 Disminución del exceso de provisiones			\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			\$	-
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios			\$	223,272
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			\$	236,012
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			\$	236,012
4.- Total de Ingresos Contables			\$	199,135,924

CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO
SISTEMA DE PRESUPUESTOS

64

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		\$131,299,229.36
2. Menos egresos presupuestarios no contables		16,264,999.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	51,363.37	
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	564,734.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	12,345,081.73	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
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	3,290,835.68	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	12,984.88	
Otros egresos presupuestales no contables (Almacén)		
3. Más gastos Contables No Presupuestales		644,200.14
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Otros Gastos	644,200.14	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		115,678,429.84

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

65

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,342,126,851
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes		\$ 107,061,311
Juicios Civiles	-\$ 1,427,446	
Juicios Penales	-\$ 26,211,513	
Juicios Contenciosos	\$ 22,298,000	
Juicios Mercantiles	\$ 1,974,940	
Juicios Laborales	\$ 110,427,330	

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución al cierre del 31 de marzo de 2021, se muestran también los Juicios Penales y Mercantiles que son a favor del Ayuntamiento.

Dentro de las cuentas de orden contables se tienen considerados los beneficios que en un futuro pasarían a formar parte del patrimonio del Ayuntamiento, las cuales se integran por las siguientes cuentas:

2.- Rezago		\$ 977,321,354
Rezago De Impuesto Predial	\$ 717,576,574	
Rezago Multas De Transito	\$ 65,871,546	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 948,155	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 894,172	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 999,916	
Rezago De Convenios Diversos	\$ 841,985	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 4,922,984	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 82,797	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 798,366	
Rezago por Multas de Regulación	\$ 16,009	
Rezago de Pavimentación	\$ 24,549,577	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,332,521	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 155,486,754	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

2.- **Rezago:** Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 31 de marzo de 2021 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 257,744,186
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 55,032,286	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 24,624,509	
Col. Constitución	\$ 38,333,861	
Col. 17 De Agosto	\$ 4,961,730	
Col. Independencia	\$ 28,349,472	
Col. Ejido Primo Tapia	\$ 460,800	
Fracc. El Descanso	\$ 46,872,815	
Fracc. Vista Marina	\$ 10,259,665	
Fracc. Campo Real	\$ 1,148,400	
MC-124-022 S/289.36 L22 Baldío	\$ 260,424	
Fracc. Misión del Mar II	\$ 1,645,903	
Fracc. Mar de Popotla	\$ 570,871	
Fracc. Terrazas del Mar	\$ 179,295	
Fracc. Lomas De León	\$ 8,182,639	
Fracc. Riviera San Carlos	\$ 31,955,104	
fraccionamiento Mar de Catalina	\$ 147,157	

3.- **Bienes Inmuebles por Regularizar:** Se registran los bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento, pero que por diferentes causas no se han podido formalizar.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 615,135,148
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 484,066,215
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 7,970,690
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 7,740,394
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 13,839,203
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 132,472
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 117,327,555

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 615,135,147.89
Modificado	\$ 623,105,837.93
Comprometido	\$ 139,039,622.90
Devengado	\$ 131,299,229.36
Ejercido	\$ 117,460,026.94
Pagado	\$ 117,327,554.94

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 615,135,148	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 484,066,215	\$ -
Modificado Ptal	-\$ 7,970,690	-\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 7,740,394	\$ -
Devengado - Ejercido	\$ 13,839,202	\$ -
Ejercido - Pagado	\$ 132,472	\$ -
Pagado	\$ 117,327,555	-\$ -

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 615,135,148
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 426,161,351
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 10,174,868
Ley de Ingresos Devengada	\$ 199,148,664
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 199,148,664

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 615,135,148.00
Modificado	\$ 625,310,016.00
Devengado	\$ 198,912,651.76
Recaudado	\$ 198,912,651.76

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 615,135,148	-\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 625,310,016	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 10,174,868	\$ -
Devengada	\$ 198,912,652	\$ 236,012
Recaudada	\$ 198,912,652	\$ 236,012

69

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

La diferencia de \$236,012 es lo correspondiente a ingresos transitorios que quedaron pendientes al 31 de marzo 2021 que por su naturaleza se cancelan en el transcurso del año.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

PERSONALIDAD JURÍDICA.

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

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

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

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 31 DE MARZO 2021

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

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

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

Delegación Primo Tapia

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública Anual, por el período comprendido del 1ro. de enero al 31 de marzo de 2021 son los siguientes:

Presidente Municipal:

Del 01 de octubre 2019 a la fecha
Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Tesorero Municipal:

Del 01 de octubre 2019 a la fecha
LAE. Manuel Zermeño Chávez

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan de Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2020-2021, el objetivo general es **Humanizar la Ciudad:**

“Ser un municipio desarrollado para las personas, que tome en cuenta las necesidades de sus habitantes, vivo, celebre y seguro; que, por medio de la cultura el dialogo, la creatividad y la convivencia, todos los ciudadanos puedan gozar del territorio con igualdad en su uso y disfrute, para lograr prosperidad y bienestar para las y los rosaritenses.”

71

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Para lo cual el Plan de Municipal de Desarrollo, está estructurado en 5 ejes temáticos y 8 Sub Ejes, como se ilustra en el siguiente esquema:

Ejes rectores de Gobierno	EJE1	EJE 2		EJE 3	EJE 4		EJE 5	
	Paz y Seguridad	Bienestar y Desarrollo Humano		Desarrollo Participativo del Territorio	Prosperidad Económica y oportunidades para todos		Gobierno Democrático	
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 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 Publico de:

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

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, se ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los instrumentos normativos emitidos por CONAC.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

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.
- e) Plan de cuentas, modelos de asientos contables y guías contabilizadoras.
- f) Manual de contabilidad gubernamental
- g) Principales reglas de registro y valoración del patrimonio
- h) Normas y metodología para la emisión de la información financiera, estructura de los Estados Financieros y sus notas.
- i) Clasificadores presupuestarios (Por rubro de ingresos, Administrativa, Funcional, Programática, por Objeto y Tipo de Gasto).
- j) Entre otros.

De acuerdo a La Ley General de Contabilidad Gubernamental y los instrumentos normativos del CONAC, los registros contables se efectúan con base en el devengo, por lo que se reflejan en forma acumulativa reconociéndose los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada a costo histórico.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

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

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 31 de marzo 2021 **\$20.1252 por** un dólar.

73

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 256,582
Complementaria	\$ 5,660,727
0114683382 BBVA Dólares	\$ 24,693

INVERSIONES FIJAS.

Los bienes inmuebles se registran al valor histórico, el cual corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable comprobatoria y justificativa, el cual es actualizado a valor catastral. En caso de ser producto de una donación, o dación en pago se registran a valor de avalúo o en su caso a valor estimado utilizándose los valores contenidos en la tabla de valores catastrales unitarios, base del impuesto predial del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. del ejercicio fiscal en que se pretendan registrar dichos inmuebles. Los bienes muebles se registran al valor de adquisición, y se clasifican de acuerdo a lo establecido en los artículos 7 y 12 del Reglamento de Bienes y Servicios del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. y artículo 26 fracción XV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de Playas de Rosarito, B. C. Esto es de acuerdo a su régimen de dominio público o privado, presentándose bienes muebles e inmuebles.

Con respecto a las depreciaciones a los bienes muebles y construcciones, a la fecha del cierre del 1er Trimestre de 2021, no se han determinado, cabe mencionar que se está trabajando para que el padrón de bienes muebles sea cargado al sistema SIAC y se realicen en automático las depreciaciones correspondientes, se estima que dentro del 2do trimestre del ejercicio 2021 se concluirá el trabajo en el SIAC; por otra parte se continua con el análisis de las diferencias en conciliación, entre el padrón y los registros contables.

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base al recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 31 de marzo de 2021.

74

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 31- Marzo -2021	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 518,337,069	\$ 517,438,453	\$ 180,121,688	\$ 337,316,766
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 96,798,079	\$ 107,871,562	\$ 18,790,964	\$ 89,080,598
Total	\$ 615,135,148	\$ 625,310,015	\$ 198,912,652	\$ 426,397,364

Dentro de los ingresos de libre disposición se clasifican los Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos.

Y de los ingresos federales etiquetados, las Participaciones, Aportaciones y Convenios.

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2020 en los ingresos totales (cifras trimestrales):

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

Formula	\$ 6,143,771	/	\$ 198,912,652	*	100	=	3.09%
---------	--------------	---	----------------	---	-----	---	-------

75

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

Deuda Pública total	\$	6,143,771
Ingreso Total anual	\$	198,912,652

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

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

Formula	\$ 15,975,060	/	\$ 161,330,724	*	100		2.34%
---------	---------------	---	----------------	---	-----	--	-------

Servicios de la deuda	\$	3,770,604
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$	161,330,7245

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2021

En el mes de enero 2020: Fitch Ratings ratifico en '**BBB+estable (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; permiten mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública a cargo del H. Ayuntamiento, las obligaciones derivadas de las relaciones laborales como son los pagos con el Instituto de Seguridad Social (ISSSTECALI), y el cumplimiento en el pago de pasivos generados en la operación, así como el pago de impuestos por retenciones de ISR. .

La implementación desde el 2013 del Sistema de Armonización Contable, ha permitido tener un control y seguimiento adecuado de todas las operaciones de la entidad, el cual refleja en tiempo real la Información Financiera.

EFFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

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

OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos que despidan sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Del Servicio Civil al Servicio de Los Poderes del

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 31 DE MARZO 2021

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.

C.P. ALEJANDRA RGUEZ. HERRERA
CONTADOR GENERAL

78

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