



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

<b>Efectivo y Equivalentes</b>			<b>\$ 191,132,373</b>
<b>Efectivo</b>			<b>\$ 11,500</b>
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
<b>Bancos y Tesorería</b>			<b>\$ 49,697,972</b>
<b>Banorte</b>			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 9,543,087	B)	
0210218756 Banorte Tesorera	\$ 20,949	C)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 1,511,261	D)	
0595065291 Banorte Ramo 28 2018	\$ 25,090,828	E)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 271,287	F)	
<b>BBVA Bancomer</b>			
0159159231 Predial BBVA y Nomina	\$ 2,669,180	G)	
<b>HSBC</b>			
4050618545 HSBC Gastos	\$ 60,703	H)	
4056949621 HSBC Nómina	\$ 52,457	I)	
<b>BanBajío</b>			
Efectivo Restringido	\$ 4,500,000		
13637376 Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 49	J)	
13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 53	K)	
13637483 Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 9,559	L)	
14228241 Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 10,033	M)	
<b>Bancos Dólares</b>			
566264665 Banorte Dlls	\$ 263,743	N)	
Complementaria	\$ 5,657,631	O)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 37,152	P)	

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 30 DE JUNIO 2021**

<b>Bancos/ Dependencias y Otros</b>			<b>\$ 14,702,921</b>
<b>Banorte Fondos Federales</b>			
639785309 Subsemun 2010 Banorte	\$ 5,937	Q)	
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 74,843	R)	
1139307392 Banorte Faism (FIII) 2021	\$ 4,090,042	S)	
1139313366 Banorte Fortamun (FIV) 2021	\$ 9,897,861	T)	
<b>HSBC Fondos Federales</b>			
4051538510 Subsemun 2011 HSBC	\$ 634,238	U)	
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>			<b>\$ 126,669,980</b>
<b>Banorte Inversión Temporal</b>			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 34,817,839	V)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 68,374,583	W)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 4,629,320	X)	
<b>BBVA Bancomer Inversión Temporal</b>			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 274,086	Y)	
<b>BanBajío Inversión Temporal</b>			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 13,387,349	Z)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,629,550	AA)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 1,493,137	AB)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 49,957	AC)	
14228241 Inv. Fideicomiso Brillante	\$ 14,159	AD)	

**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

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 30 DE JUNIO 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 productiva de predial y nómina de BBVA
- 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 30 de junio de 2021 a un Tipo de Cambio de **19.80** 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.
- S) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal FAISM (FIII) 2021
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FORTAMUN (FIV) 2021
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de SUBSEMUN 2011

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 30 DE JUNIO 2021**

**Inversiones Temporales**

V, W, X) Representa el saldo de la cuenta de inversión en mesa de dinero de los recursos en inversión y aportaciones estatales y federales cuyo vencimiento es menor a tres meses, las cuales se detallan en el inciso de inversiones temporales.

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

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

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

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

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

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

<b>Depósitos en Garantía MN</b>	<b>\$ 50,000</b>
---------------------------------	------------------

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:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 6,976,962</b>
---	---------------------

Se integra:	
I.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 24,687
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 6,682,231
III.- Deudores por Anticipos	\$ 23,162
IV.- Deudores por caja de apoyos	\$ -
V. Préstamos a Empleados	\$ 246,882

<b><u>Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran como sigue:</u></b>	
<b>I.-Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 24,687</b>
<b>A) Cuentas por Cobrar a Paramunicipales</b>	<b>\$ 15,760</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Prodeur (Promotora Del Desarrollo Urbano)	-\$	8,443	
Copladem	\$	6,313	
Imder (Instituto Mpal. Del Deporte)	\$	17,889	
<b>B) Otras Cuentas por Cobrar por Dación en Pago</b>			<b>\$ -</b>
Tinoco María Aurelia	\$	-	
<b>C) Otras Cuentas por Cobrar a Sociedades Financieras</b>			<b>\$ 8,927</b>
Fimubac S.A. De C.V. (Crédito Credenz)	\$	-	
Seguros Argos SA de CV	\$	8,927	

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.

<b>II.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>			<b>\$ 6,682,233</b>
<b>A) Gastos por comprobar</b>			<b>\$ 11,000</b>
Sainz Urías Ibrad Karim	\$	11,000	
<b>B) Faltantes de Caja</b>			<b>\$ 4,126</b>
Aguirre Sánchez Angélica María	\$	2,401	
Dueñas Ramírez Esmeralda	\$	1,020	
Arámbula Murrieta Ana Wendy	\$	599	
Núñez Nápoles Arlet	\$	84	
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$	40	
Vergara Saucedo Jesús Antonio	\$	30	
Romero Aguayo Evangelina	\$	4	
Ortega Medellín Herminio	\$	2	
Alejandro Topete Valenzuela	\$	1	
Grijalva Galdean Jesús Manuel	-\$	4	

5

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

López Gilbert Martha Gpe.	-\$	22		
Baltazar García Jesús Eduardo	-\$	28		
<b>C) Cheques devueltos</b>			<b>\$ 1,541,709</b>	
Cheques devueltos MN	\$	1,541,709		
<b>D) Funcionarios y Empleados</b>			<b>\$ 101,728</b>	
Sánchez Lombera Alberto	\$	33,681		
Urbina Vázquez Yolanda Daniela	\$	16,667		
Pedroza Oliveros Erik	\$	7,193		
Sánchez Guzmán Gonzalo	\$	6,480		
Cruz Aguirre Luigi	\$	5,460		
López Aguilar Martha Alicia	\$	5,400		
Hernández Morales Vemia Michel	\$	5,294		
Parra Alanis Yesenia	\$	5,000		
Vargas Moreno Pilar Olimpia	\$	4,000		
Gómez Urrutia María Leticia	\$	3,000		
Ramos Rodríguez Diana María	\$	2,586		
Navarrete Martínez José Guadalupe	\$	2,131		
Mancilla María del Refugio	\$	2,000		
Hernández Gutiérrez Ajax Cain	\$	-		
Valenzuela González Jacqueline	\$	1,000		
Pacheco Cabada Héctor Daniel	\$	1,000		
Bustamante Bonilla Julio Enrique	\$	728		
Romero Torres Alberto	\$	55		
Montaño Luquin Mayely Lizbeth	\$	55		
<b>E) Otros Deudores Diversos</b>			<b>\$ 5,023,670</b>	
Comisión Federal de Electricidad	\$	5,003,304		
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	\$	8,767		
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$	8,381		
BANOBRAS S.N.C FID 312 ICIC TIJUANA	\$	2,701		
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.

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 30 DE JUNIO 2021

- 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.

<b>III.- Deudores por Fondos Rotatorios</b>		<b>\$ 23,162</b>
Rangel Canchola Georgina	\$ 8,900	
Serna Aparicio José Juan	\$ 8,962	
Avalos Espinoza Nabila Shantal	\$ 5,300	

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.

IV.- **Deudores por caja de apoyos:** En este trimestre no tuvo movimientos esta cuenta.

<b>V.- Prestamos a Empleados</b>		<b>\$ 246,882</b>
Zermeño Chávez Manuel	\$ 25,000	
Martínez Castañeda Mariano	\$ 17,500	
Campos Piñuelas Eduardo	\$ 14,000	
Perales Sánchez Ernesto Alonso	\$ 14,000	
Rodríguez Herrera Alejandra	\$ 12,500	
Núñez Rico Alberto	\$ 11,667	
Cantú López María Lidia	\$ 10,000	
Vega Sánchez Ketzia	\$ 10,000	
López Juvera Juan Carlos	\$ 10,000	
Morales Osuna Alan	\$ 10,000	
Ceballos Cardoza María Elvira	\$ 8,333	
Urías Chávez Jessica	\$ 8,000	
Avendaño Romero Fabián Antonio	\$ 8,000	
Garduño Espinoza José Eduardo	\$ 7,500	
Moreno Pérez Ricardo	\$ 7,143	
Romero Lozano Maurino Luis	\$ 7,143	
Casillas Bribiescas Atziti Karina	\$ 6,667	

7

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Pérez García Leticia Iveth	\$	6,667	
Martínez Contreras Rafael	\$	6,500	
Meza López Ma. Guadalupe	\$	5,556	
Valenzuela Arroyo Lisset	\$	5,100	
Velázquez Figueroa Eduardo	\$	5,000	
Ramblas Torres Luis Fernando	\$	5,000	
Beltrán Gómez Romario Humberto	\$	4,444	
Guzmán Audelo Jorge Humberto	\$	4,167	
Delgadillo Huerta Joaquín	\$	3,571	
López Graniel Luis Alberto	\$	2,000	
Aguirre García Ángel Eduardo	\$	2,000	
Hernández Bravo José Antonio	\$	1,700	
Escobar Jiménez Miguel Ángel	\$	1,700	
López Pulido Lorena Priscila	\$	1,600	
Melín Ramos Myrna Dalila	\$	1,350	
Talamantes Franco Jesús Ramón	\$	950	
Troncoso García Miguel Ernesto	\$	800	
González Martínez Mario Alberto	\$	700	
Bribiesca García María Guillermina	\$	625	

**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:**

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$</b>	<b>804,649</b>
--	-----------	----------------

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:

<b>Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central</b>	<b>\$</b>	<b>804,649</b>
Materiales para el Desarrollo de México S.A. DE C.V.	\$	744,975 <b>tinacos</b>
Motores de Tijuana S.A. de C.V.	\$	13,591
Desértica Automotriz SA de CV	\$	12,630

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Auto Productos De La Costa S.A. de C.V.	\$	12,056	
Distribuidora el florido S.A. de C.V.	\$	9,000	
REHOR AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V.	\$	7,020	
Comercio Automotriz S.A de C.V	\$	3,510	
Roval Automotriz S.A. De C.V.	\$	1,300	
Optima Automotriz S.A. de C.V.	\$	567	

1. Anticipo correspondiente a la compra de tinacos los cuales se están entregando por convocatorias.
2. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
3. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
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 correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
8. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública
9. Anticipo correspondiente a reparaciones de unidades de seguridad pública

<b>Almacén</b>	<b>\$</b>	<b>-2</b>
----------------	-----------	-----------

Al 30 de junio quedo una diferencia en negativo de \$2.00 por na inconsistencia en una salida.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>1,846,039</b>
---	-----------	------------------

<b>A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>360,846</b>
<b>B) Deudores por Cobrar a Largo Plazo de Ex Funcionarios</b>	<b>\$</b>	<b>1,485,192</b>
<b>A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>360,846</b>
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
Carlos Alberto Mejía Kf-325-2	\$	2,150

- A) El saldo corresponde al registro de los contratos de compra-venta de terrenos en parcialidades; en los fraccionamientos Puesta del Sol, Mar de Puerto Nuevo, Villas de Siboney, Rancho del Mar, Puesta del Sol II, vista Marina, Ampliación Lucio Blanco, Mar de

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

Puerto Nuevo II y Rancho el Mirador, cabe mencionar que la mayoría termino de pagar en el mes de marzo 2021.

<b>B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios</b>		<b>\$ 1,485,192</b>
<b>Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios</b>		<b>\$ 77,389</b>
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 35,619	
Cobián Moreno Rafael Quintín	\$ 7,391	
Peña Pelayo Ignacio	\$ 7,000	
Rojas Sánchez María del Carmen	\$ 1,900	
Mariscal Pérez Enrique	\$ 1,200	
<b>Faltantes de caja de Ex Funcionarios</b>		<b>\$ 10,421</b>
Figueroa Martínez Susana	\$ 3,809	
Magdaleno Avalos Rubén	\$ 1,646	
Zepeda Duarte Ilian Bianey	\$ 4,767	
Ríos Gutiérrez Lluuvia Arlene	\$ 116	
De León Beltrán Irma Yolanda	\$ 84	
<b>Ex Funcionarios y empleados</b>		<b>\$ 186,783</b>
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,163	
Contreras Magaña Juan	\$ 23,277	
Mendoza Guzmán Alejandro	\$ 21,916	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228	
Vera Díaz Francisco	\$ 16,797	
Pulido Pimentel Yahir	\$ 11,479	
Quevedo Zavala Jesús Manuel	\$ 8,000	
Flores Olayo José Luis	\$ 8,000	
Aguilar Aguirre Laura Esther	\$ 6,000	
Casas Pérez Karla Paola	\$ 5,600	
Serret Rodríguez Antonio	\$ 4,497	
Figueroa Martínez Susana	\$ 4,000	
Paredes Cárdena Héctor	\$ 3,733	
Marcos Pichataro Jesús Giovani	\$ 2,857	

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 30 DE JUNIO 2021**

Romero Sapiens Juan Carlos	\$	2,570		
Ituarte Camacho Sergio Domingo	\$	2,534		
Barroso Medina Fernando	\$	2,013		
Pineda Páez Gerardo Luis	\$	2,000		
Cervantes Rivera Fernando Arturo	\$	121		
<b>Otros Deudores Diversos</b>			\$ 1,142,895	
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$	389,835		
Sedena	\$	219,851		
Castillo Zeja Rosario	\$	130,000		
Editorial el Vigia, 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		
Navarro Peña Hugo Issac	\$	26,498		
Diagnóstico por imagen	\$	19,997		
Domínguez Suarez Rene	\$	11,646		
Comercializadora AJ S. de R.L. de C.V.	\$	10,248		
Tinoco María Aurelia	\$	10,121		
Fimubac S.A. de C.V.	\$	7,849		
Editorial Playas de Rosarito	\$	5,568		
Calpumex Construcciones S.A. de R.L. de C.V.	\$	5,192		
Silva Placido Marcos Gerardo	\$	4,920		
Cruz Navarro Daniel	\$	3,928		
Muñoz Flores Sergio	\$	3,608		
Crédito Credenz	\$	2,640		
Gobierno del Estado de B.C.	\$	1,526		
Moguel Castro José Alberto	\$	1,223		
Grupo Rice S.A de C.V.	\$	1,219		
Escuela de Asesorías Superación Educativa S.C.	\$	1,200		
Castañeda Reyna Javier Arturo	\$	655		
Soluciones Viales S.A. de C.V.	\$	428		
Office Depot de México S.A.	\$	422		
Covarrubias Archuleta Rodolfo	\$	250		

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Rodríguez Varilla Nelson Jesús	\$	235		
Peña Rosales Arturo	\$	180		
Yagues Samaduroff Tanya Yadira	\$	138		
Capelli Bauer Constructores S.A.	\$	130		
<b>Préstamos a Ex Empleados</b>			\$	31,502
Gómez González Martha	\$	14,000		
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>Deudores por Anticipos a largo plazo</b>			\$	36,202
Secretaria de la Defensa Nacional	\$	28,562		
Dirección general de la Industria Militar	\$	7,640		

B) Dentro de la integración de los Deudores Diversos a Largo Plazo, se reclasificaron las deudas de los Ex Funcionarios y/o Ex Empleados del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, que al terminar su periodo de labores quedaron con adeudo al Ayuntamiento, dichos adeudos se les está dando seguimiento 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.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:**

<b>Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 1,063,156,668</b>
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 159,017,982

12

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 17,638,966
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ -
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

<b>A) Terrenos Oficina Central</b>		<b>\$ 882,694,828</b>
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	
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	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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	
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 30 de junio del 2021.

<b>B) Edificios Públicos Recursos Propios</b>		<b>\$ 159,017,982</b>
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	

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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 MEDICO EN COL. CUMBRES DEL MAR PLAN L	\$ 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	
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	\$ 316,866	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Conchita Cantú		
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 de seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$	1,726,319
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, entre otros, que se han estado capitalizando con cada Acta de Entrega-Recepción.

<b>C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>		<b>\$ 17,638,966</b>
<b>Edificación Habitacional en Proceso</b>		
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	-\$	480,064
<b>Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central</b>		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	899,767
<b>Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso</b>		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso Oficina Central	\$	0
<b>División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso</b>		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$	-
<b>Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central</b>		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	16,739,394

16

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso</b>		
Otras Construcciones de Ingeniería Civil y Obra Pesada en Proceso Oficina Central	\$	479,869
<b>Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso</b>		
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	2021	SALDO
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-02PAVIMENTACION 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	
PRON-2021-ROS-IS-01 PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA AV. DEL MONTE DESDE LA AV. LAS LOMAS SUR A AV. LA SIERRA COL. LOMAS DE ROSARITO, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C	2,620,399.04	
PRODEUR-R33-2021-ROS-IS-01 / AMPLIACION DE PARQUE COLINAS DEL SOL, EN AV. COLINAS DEL SOL, COL. COLINAS DEL SOL, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, BC. / SERGIO RENE CABRERA	899,571.66	
PRODEUR-R33-2021-ROS-LP-02 / PAVIMENTACION CONCRETO HUDRAULICO, DE CALLE SAN LUIS POTOSI, DESDE POLIDUCTO PEMEX HASTA CALLE CULIACAN, COLONIA AMPLIACION LUCIO BLANCO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C. / PAVIMENTOS Y IRBANIZACIONES DEL PACIFICO, S.A. DE C.V	2,167,950.53	
PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-04 / "PAVIMENTACION CON ASFALTO DE RAMPa MISERICORDIA Y BETHEL, DESDE CALLE AGUA VIVA A CALLE ARCA DE NOE, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO, B.C." / LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE RL DE CV	2,159,009.39	
CONVENIO MODIFICATORIO - ADENDUM CXP-2091 / PRODEUR-PRON-2021-ROS-IS-02 / PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE QUINTANA ROO DESDE LA CALLE CULIACAN A POLIDUCTO PEMEX COL. AMPLIACION LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C. / LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE RL DE CV	67,352.29	
<b>Total 2021</b>	<b>17,638,965.60</b>	<b>17,638,965.60</b>
	<b>2021</b>	<b>SALDO</b>

<b>D) Construcciones En Proceso En Bienes Propios</b>		\$	-
División de Terrenos y Construcción de Obras de	\$	-	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Urbanización en Proceso Oficina Central		
---	--	--

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

<b>E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización</b>		<b>\$ 3,804,893</b>
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	

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:**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 212,755,663</b>
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 24,289,222
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,471,244
C) Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 606,233
D) Equipo De Transporte	\$ 132,832,906
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 45,860,031
G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000
H) Otros Bienes	\$ -

A) Muestra el importe del mobiliario y equipo de oficina así también el equipo de cómputo; que se integra a continuación:

<b>A) Mobiliario y Equipo De Administración</b>		<b>\$ 24,289,222</b>
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,176,758	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$	14,701	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$	20,011,312	
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>B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>			<b>\$ 5,471,244</b>
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:

<b>C) Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio</b>			<b>\$ 606,233</b>
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$	25,000	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$	581,234	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias, así como las adquisiciones realizadas al 30 de junio de 2021.

<b>D) Equipo De Transporte</b>			<b>\$ 132,832,906</b>
Automóviles y Equipos Terrestres	\$	126,192,616	
Préstamos Otorgados a LP Sector Externo	\$	35,972	
Otros equipos de Transporte	\$	6,604,318	

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

<b>E) Equipo De Defensa y Seguridad</b>			<b>\$ 3,546,027</b>
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	3,546,027	

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

<b>F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>			<b>\$ 45,860,031</b>
--	--	--	----------------------

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 30 DE JUNIO 2021**

Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$	20,265,189	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$	264,431	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$	14,787,313	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$	868,503	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$	3,590,704	
Otros Equipos	\$	6,026,651	

G) Corresponde al valor de donación del Casco del Barco EX Uribe 121.

<b>G) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>		<b>\$ 150,000</b>
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$	150,000

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo al 30 de junio del 2021:

<b>CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO 2021</b>			
<b>DESCIPCIÓN</b>	<b>OFICIALIA MAYOR</b>	<b>REGISTRO CONTABLE</b>	<b>DIFERENCIA</b>
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	\$ 20,011,312	\$ 20,011,312	-
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	\$ 581,234	\$ 581,234	-
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 126,192,616	\$ 126,192,616	-
Préstamos Otorgados a LP Sector Externo	\$ 35,972	\$ 35,972	-
Otros equipos de Transporte	\$ 6,604,318	\$ 6,604,318	-
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027	\$ 3,546,027	-
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	-

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 30 DE JUNIO 2021**

Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 20,265,189	\$ 20,265,189	-
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 264,431	\$ 264,431	-
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 14,787,313	\$ 14,787,313	-
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 868,503	\$ 868,503	-
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 3,590,704	\$ 3,590,704	-
Otros Equipos	\$ 6,026,651	\$ 6,026,651	-
Barco/Casco Ex-Arm Uribe	\$ 150,000	\$ 150,000	-
Otros Bienes	\$ -	\$ -	-
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 212,755,663</b>	<b>\$ 212,755,663</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES:**

<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$ 7,231,097</b>
----------------------------	---------------------

<b>A) Software</b>		\$ 832,969
<b>B) Licencias Informáticas e Intelectuales</b>		\$ 6,398,128
<b>Software</b>		<b>\$ 832,969</b>
Software varios	\$ 832,969	
<b>Licencias</b>		<b>\$ 6,398,128</b>
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,398,128	

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:**

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 30,322,519</b>
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,538,862
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios	\$ 13,166,174

21

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Oficina Central	
C) Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central	\$ -
D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,894,944
E) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$ -
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$ 49,069
G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,351,189
H) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,322,283

**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 30 de junio de 2021.

<b>A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 1,538,862</b>
<b>Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP Oficina Central</b>	<b>\$ 1,165,366</b>
Sueldos X Pagar Confianza	\$ 554,198
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
<b>Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP</b>	<b>\$ 372,991</b>
Provisiones De Finiquitos (Contrato)	\$ 105,951
Sueldos X Pagar (Contrato)	-\$ 175,287
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$ 442,326
<b>Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP</b>	<b>\$ 505</b>
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP Oficina Central	\$ 505

- B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 30 de junio del 2021, quedando provisionados para su pago.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central</b>		<b>\$ 13,166,174</b>
Seguros Argos SA DE CV	\$ 3,891,267	
Recolectora De Desechos Y Residuos King Kong S.A. de C.V.	\$ 1,563,146	
Comisión Estatal De Servicios Públicos De Tijuana	\$ 1,064,179	
Quetzalcóatl Sistemas , S.A. de C.V.	\$ 870,000	
Compunlaces S.A de C.V	\$ 647,280	
Administradora Del Colorado S. De R.L. De C.V.	\$ 468,526	
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$ 426,000	
Soporte F1 S. De R.L. De C.V.	\$ 342,308	
Huerta Suarez Héctor Javier	\$ 248,805	
Crespo Davis María de la Luz	\$ 245,000	
Padrón Ortiz Cesar Orlando	\$ 182,759	
Televisora Fronteriza S.A. De C.V.	\$ 173,000	
Ramírez Robles Claudia Karina	\$ 155,115	
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$ 147,794	
Media Tensión S.A. de C.V.	\$ 133,564	
Rodolfo Arévalo Mendoza	\$ 130,603	
Maquinarias Frontera SA de CV	\$ 112,875	
Leobardo Escudero Fabián	\$ 109,655	
Valenzuela Mendoza David	\$ 107,474	
GK Grúas S.A de C.V.	\$ 101,180	
Soluciones Viales S.A. de C.V.	\$ 96,039	
Impresora Y Editorial S.A. De C.V.	\$ 92,441	
Baja Medix S.A. De C.V.	\$ 83,853	
Mex-Com Global Solutions S. de R.L. de C.V.	\$ 76,828	
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	\$ 76,428	
Ochoop S.A. de C.V.	\$ 76,058	
Califarma De Baja California S.A.P.I. De C.V.	\$ 75,392	
Salceda García Moisés	\$ 71,027	
Hernández Crisanto Irene	\$ 69,141	
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	\$ 58,752	
Barajas Jiménez Karla Michel	\$ 54,828	
Balderrama Rosas Francisco Javier	\$ 52,724	
Equipos Eléctricos De Baja California S.A. De C.V.	\$ 52,087	
Dental Zamora S.C.	\$ 51,975	

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 30 DE JUNIO 2021**

Grupo Famcro S de R.L. de C.V.	\$	51,882
Academia Regional de Seguridad Publica del Noroeste	\$	48,000
Llantas Y Servicios Falcro S. de R.L. De C.V.	\$	46,056
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	\$	45,749
Jiménez Muracami Arabella	\$	44,520
Nathalia Alexa Cervantes Obeso	\$	44,520
IM Networks S. de R.L de C.V	\$	38,327
María del Carmen Cabañas Medina	\$	34,800
Acevo López María del Carmen	\$	32,400
Mendoza Almanza Juan Manuel	\$	30,240
Rosarito Organización Integral S.A de C.V	\$	30,000
Loyes Ingeniería S De R.L. De C.V.	\$	28,720
Quick Medicine S.A de C.V	\$	27,640
Pulido Saavedra José Andrés	\$	27,414
Mayoral Hernández Sergio	\$	26,688
Pimpa S. De R.L. De C.V.	\$	25,625
Proveedores Industriales Coprisa S, de R.L. de C.V..	\$	24,982
Juárez Reyes Patricia	\$	24,600
Sánchez Guerra German Riviello	\$	21,687
Nevarez Machado María Aurelia	\$	21,032
Troncoso García Juan Carlos	\$	20,776
Seguros Atlas S.A.	\$	17,061
Instituto de capacitación de la construcción	\$	16,790
Carlos Martínez López	\$	16,240
Compu Global Solutions S.A de C.V.	\$	15,897
Java Office Supplies de México S. de R.L. de C.V	\$	15,386
Elevadores Ev Internacional S.A. De C.V.	\$	15,206
Proveedora de Equipos Textiles S.A. de C.V.	\$	14,759
Herrada Ozuna José Salomon	\$	14,690
International de Baja California, S.A. de C.V.	\$	14,519
Arcega Aguirre Candelario	\$	12,543
Tecnicentro Royal S.A. De C.V.	\$	11,636
González Fuentes Rafael Iván	\$	11,600
Cuen Gandarilla Juan Manuel	\$	11,232
Tenedora Elcoli S.A. De C.V.	\$	10,134

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Sánchez Palma Adán Alberto	\$	9,595
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	\$	9,310
Excel Distribuidora S. de R.L. De C.V.	\$	9,100
Claudius Viña y Bodega S.A. De C.V.	\$	7,540
Jiménez Gómez Luis Guillermo	\$	7,310
Leggs Vázquez Raúl	\$	6,919
Iga De Tijuana S.A. De C.V.	\$	6,839
Sarabia Angulo Fernando	\$	6,705
Sandoval López Heberto	\$	6,696
Zamora Carrillo Blanca Azucena	\$	6,689
Office Depot De México S.A. De C.V.	\$	6,599
Equipos y Servicios Industriales De Tijuana S.A. de C.V.	\$	5,940
Pedraza Trujillo Manuel Alejandro	\$	5,613
Cias Periódísticas del Sol del Pacifico S.A. de C.V.	\$	5,565
Pulido Mendoza Isaac Jaid	\$	5,551
German Riviello Sánchez Guerra	\$	5,127
Ercom Radiocomunicaciones y Servicios S.A. de C.V.	\$	5,104
Meza Orozco Tame Ramiro	\$	5,000
Pérez Domenech Javier	\$	5,000
Santoyo Morales José Luis	\$	4,710
Militares Calderon S.A. De C.V.	\$	3,967
Millan Ruiz Veronica	\$	3,870
Pérez Veloz Juan Manuel	\$	3,712
Sistemas de Transporte de Datos S. de R.L. de C.V.	\$	3,675
Ornelas Guzmán Raúl	\$	3,465
Sanitarios De Tijuana S. De R.L. De C.V.	\$	3,359
Martínez Gil Ricardo	\$	2,978
Centro Integral de Servicios Impresos y Gráficos S. De R.L. De C.V.	\$	2,705
Ochoa Ruiz Guadalupe	\$	1,623
Vidal Torres Yadira Estela	\$	1,399
Editorial Playas De Rosarito S.A. De C.V.	\$	1,321
González González Mauricio	\$	1,122
Cardenas Díaz Francisco	\$	920
Perales Acevedo Elias	\$	855
Farmacias Modernas De Tijuana S.A. De C.V.	\$	791

25

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Colin Arroyo Adolfo	\$	755
North American Development Bank	\$	500
Llantas Y Rines De B.C. S.A. De C.V.	\$	422
Jorge Geovanni Miranda Arce	\$	336
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
Soluciones en Redes Digitales S. de R.L. de C.V.	-\$	4,284

- C) Al 30 de junio 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:

<b>D) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 2,894,944</b>
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$	1,511,959
Cabrera Soria Sergio rene	\$	627,201
TVP Construcciones S de RL de CV	\$	337,217
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$	306,446
Ramírez García Víctor Mauricio	\$	46,435
Aguirre López Crithian Jacob	\$	43,862
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$	21,844
Edificaciones RUMA S.A. de R.L. de C.V.	-\$	21

- E) En este ejercicio esta cuenta no quedo con saldo.
- F) La cuenta representa el saldo por aportaciones municipales para Fondo Zofemat al 30 de junio del 2021.

<b>F) Aportaciones Municipales para Fondos Federales</b>		<b>\$ 49,069</b>
Aportación Mpal Zofemat	\$	49,069

- G) El saldo se integra por las retenciones efectuadas y que al 30 de junio del 2021 están pendientes de pago.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>G) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 6,351,189</b>
<b>Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central</b>		\$ 1,086,571
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$ 1,086,571	
<b>Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central</b>		\$ 94,453
ISSSTECALI	-\$ 24,982	
Servicios Médicos	\$ 119,435	
<b>Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central</b>		\$ 3,904,017
ISPT	\$ 3,835,904	
ISR Asimilados a Sueldos	\$ 68,112	
<b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central</b>		\$ 1,266,148
Cuotas Estatutarias 2	\$ 185,693	
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$ 195,659	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$ 166,982	
Argos Seguros	\$ 135,873	
Cuotas Estatutarias	\$ 113,303	
Crediamigo	\$ 85,189	
Pensión Alimenticia	\$ 79,798	
Dinero Fácil y Rápido	\$ 60,852	
Caja de Ahorro	\$ 60,343	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$ 55,201	
Crédito Fácil	\$ 39,282	
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$ 30,865	
Crédito Global	\$ 18,045	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$ 13,107	
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	

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 30 DE JUNIO 2021**

UABC Boletos	\$	1,434
Descuento por Gafete 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:

<b>H) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$</b>	<b>6,322,283</b>
<b>Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central</b>		<b>\$</b>	<b>393,982</b>
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$	367,891	
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$	13,016	
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$	8,974	
Beckerman Zev (Predial)	\$	1,761	
Arévalo López Raúl PT-010-072	\$	1,383	
Not 17 S. C.	\$	956	
Inmobiliaria y Fraccionadora Cadena SAPI de CV	\$	1	
<b>Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina Central</b>		<b>\$</b>	<b>5,928,301</b>
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	4,703,255	
Provisión de cheques girados de la cuenta 8141	\$	751,557	
Rangel Guevara Salvador Domenic	\$	186,066	
Fabián Núñez Sergio Enrique	\$	50,000	
Rodríguez Ramos Zenón	\$	50,000	
Corona Jiménez Edgar Ulises	\$	44,588	
Talleristas Cemac	\$	31,274	
Ureña Chávez Erik Giovanni	\$	30,185	
Álvarez Ramírez Manuel Enrique	\$	24,827	
Provisión de cheques girados de la cuenta 4054621917 HABITAT MUNICIPAL HSBC	\$	18,136	
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	

28

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Navarrete Martínez José Guadalupe	\$	2,131	
Domingo Jiménez Hernández	\$	107	
Issstecali	\$	79	

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

<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>6,914,014</b>
--	-----------	------------------

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
31 de Enero 2021	1,089,755.26
28 de Febrero 2021	1,096,929.48
31 de Marzo 2021	1,104,150.94
30 de Abril 2021	1,111,419.93
31 de Mayo 2021	1,118,736.78
30 de Junio 2021	1,126,101.80
	<b>6,647,094.19</b>

**PROVISIONES A CORTO PLAZO:**

<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>2,420,528</b>
<b>Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central</b>	<b>\$</b>	<b>2,420,528</b>
Provisión Varios	\$	2,238,741
Provisiones Nomina	\$	59,618
Provisiones Sindicato	\$	-
Provisión Gastos de Ejecución	\$	5,829
Provisión Multas Sindicatura	\$	76,689
Provisiones Crediticias	\$	25,079
Reembolsos 2013	\$	14,571
Provisiones Proveedores	\$	-

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

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

### OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>\$579,248</b>
------------------------------------	------------------

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

<b>Ingresos Transitorios Oficina Central</b>		<b>\$ 539,819</b>
Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$ 270,362	
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$ 98,138	
Expedición de Actas de Otros Estados	\$ 75,232	
Honorarios de juez de registro civil	\$ 43,073	
Expedición de Actas de Nacimiento	\$ 32,114	
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$ 13,147	
35% Imp. adicional Educación Media Superior	\$ 7,753	
Concesión, arrastre y almacenamiento transito	\$ 6,543	
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$ 2,404	
16% Iva Cobrado Por Cta Concesionario Grúa	\$ 2,254	
Remanentes De Gastos Por Comprobar	\$ 1,062	
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$ 72	
Redondeo	-\$ 4,230	
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>		<b>\$ 39,429</b>
Hisense Electrónica México SA de CV	\$ 21,157	
Promotora desarrollo Urbano PRODEUR	-\$ 5,931	
Copladem	\$ 6,313	
IMDER Instituto Municipal de Deporte	\$ 17,889	

### CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 3,827,209</b>
--	---------------------

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 30 DE JUNIO 2021

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.

<b>Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo</b>		<b>\$ 55,011</b>
Esquivel Guerrero Ma. De Los Angeles	\$ 55,011	
<b>Proveedores por Pagar a Largo Plazo</b>		<b>\$ 2,123,620</b>
Energéticos En Red Electrónica S.A. De C.V.	\$ 455,829	
Operadora De Hospitales Angeles 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.	\$ 84,224	
Pegaso PCS S.A. de C.V.	\$ 47,159	
Asesoría y Comunicación Política S.C.	\$ 38,850	
Gobierno Del Estado De Baja California	\$ 37,933	
Méndez Mateis Víctor 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	
Radio imagen 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	
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	
Innovación y Desarrollo Empresarial A.C.	\$ 12,375	
A Fiesta Elegante S.A. De C.V.	\$ 10,401	
Comisión Federal De Electricidad	\$ 9,756	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Hernández Cardenas Rosalba Leticia	\$	9,409
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
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
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
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 Márquez Rubén	\$	619
Casillas Rodríguez Melissa	\$	530
Caballero Camou Guillermo Ernesto	\$	278
Valencia Lepe Rigoberto	\$	182
Operadora De Hospitales Angeles S.A.	\$	100

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Valdez Aguiluz Miguel Leonardo	\$	50	
<b>Contratistas por Pagar a Largo Plazo</b>			<b>\$ 290,093</b>
RPM ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	\$	4,916	
Cema Ingeniería S.A. de C.V.	\$	285,178	
<b>Proveedores por Pagar Moneda Extranjera Oficina Central</b>			<b>\$ 52,938.81</b>
Complementaria Prov. Dlls.	\$	50,123	
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	

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

<b>Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 1,305,545</b>
--	---------------------

<b>Préstamos Recibidos a LP Oficina Central</b>		<b>\$ 53,451</b>
Préstamo Banorte	\$	53,451
<b>Cuentas por Pagar a Terceros LP</b>		<b>\$ 350,907</b>
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
<b>Otras Cuentas por Pagar LP</b>		<b>\$ 901,187</b>
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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Hernández Vara Jorge Alberto	\$	8,982	
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 Roció	\$	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:**

El saldo de esta cuenta proviene del ejercicio 2017

<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>		<b>\$77,581</b>
Documentos por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP Oficina Central	\$	77,581

**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:**

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 30 DE JUNIO 2021**

<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$177,605,659</b>
------------------------------------	----------------------

<b>Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	
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:**

<b>Pasivos Diferidos a largo Plazo</b>	<b>\$ 576,199</b>
--	-------------------

Se integra de la siguiente forma:

<b>I.- Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central</b>		<b>\$ 358,960</b>
Israel Armando Díaz Ruiz	-\$ 1,887	
Juan Carlos Rubio Mp-67-12	\$ 125,961	
Juan Carlos Rubio Mp-67-13	\$ 103,206	
Carlos Alberto Mejía Kf-325-2	\$ 2,150	
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$ 129,529	

- 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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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.

<b>II.- Reembolsos Oficina Central</b>		<b>\$ 12,134</b>
Quintero Gómez David Nahum	\$ 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	

- II. Reembolsos pendientes de pagar al 30 de junio de 2021 es importante mencionar que se disminuyó el saldo de esta cuenta en este trimestre por la cancelación de unas provisiones por prescripción.

<b>III.- Otras Retenciones y Contribuciones Oficina Central</b>		<b>\$ 205,106</b>
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**

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,260,785,436</b>
--------------------------------------	-------------------------

- 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 bomberera

<b>A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 992,583,383</b>
---	-----------------------

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>Patrimonio Recibido Oficina Central</b>		<b>\$ 180,964,816</b>
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	
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
<b>Bienes Inmuebles Oficina Central</b>		<b>\$ 811,531,086</b>
Terrenos	\$ 413,448,100	
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	
Panteones	\$ 1,249,541	
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Ante	\$ 312,222,961	
<b>Bienes Muebles Oficina Central</b>		<b>\$ 13,798</b>
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	
<b>Actualización de la Hacienda Pública</b>		<b>\$ 73,683</b>
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	

B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 30 de junio de 2021 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

<b>B) Patrimonio Generado</b>		<b>\$ 268,202,054</b>
<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central</b>		<b>\$ 131,981,624</b>
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	\$ 131,981,624	

37

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b>\$ 257,212,556</b>
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	
Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219	
Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790	
Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,459	
Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443	
Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,900	
Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015	
Resultado Ejercicio 2010	-\$146,894,975	
Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,106,954	
Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,256,180	
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 61,341,675	
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,616,866	
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,562,104	
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,867,612	
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,252,218	
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 29,010,617	
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,949,060	
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,870,618	
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b>-\$120,992,126</b>
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	

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 30 DE JUNIO 2021

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 2DO TRIMESTRE DEL 2021 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
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	\$ -
1)	Resultado Ejercicio 2006	\$ 58,355,304	\$ 1,120,845	\$ -	\$ 57,234,459	-\$ 1,120,845
	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	\$ -
2)	Resultado Ejercicio 2010	-\$ 147,486,720	\$ -	\$ 591,745	-\$ 146,894,975	\$ 591,745
3)	Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,384,280	\$ -	\$ 277,326	-\$ 57,106,954	\$ 277,326
	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,256,180	\$ -	\$ -	-\$ 37,256,180	\$ -
4)	Resultado Ejercicio 2013	\$ 60,986,970	\$ 133,200	\$ 487,905	\$ 61,341,675	\$ 354,705
5)	Resultado Ejercicio 2014	\$ 47,600,303	\$ -	\$ 16,563	\$ 47,616,866	\$ 16,563
6)	Resultado Ejercicio 2015	\$ 4,934,501	\$ 372,397	\$ -	\$ 4,562,104	-\$ 372,397
7)	Resultado Ejercicio 2016	\$ 50,941,132	\$ 73,518	\$ -	\$ 50,867,613	-\$ 73,518
8)	Resultado Ejercicio 2017	\$ 64,229,654	\$ -	\$ 22,564	\$ 64,252,218	\$ 22,564
9)	Resultado Ejercicio 2018	\$ 29,241,559	\$ 230,942	\$ -	\$ 29,010,617	-\$ 230,942
10)	Resultado Ejercicio 2019	\$ 57,935,168	\$ 10,986,108	\$ -	\$ 46,949,060	-\$ 10,986,108

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

11)	Resultado Ejercicio 2020	\$	49,567,971	\$	6,697,353	\$	-	\$	42,870,618	-\$	6,697,353
	<b>Sumas</b>	\$	<b>275,430,817</b>	\$	<b>19,614,364</b>	\$	<b>1,396,103</b>	\$	<b>257,212,557</b>	-\$	<b>18,218,260</b>

**Análisis:**

**1) Afectación al Resultado del Ejercicio 2006:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
31/05/2021	17996-1	Registro de cancelación de adeudo de DISTRIBUIDORA COMERCIAL EL FELNIX, Felipe de Jesús Urías Sainz por haber acreditado la propiedad del bien al acto mediante juicio ordinario civil exp 10325/2017	\$ 1,120,845	\$ -
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ 1,120,845</b>	<b>\$ -</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>-\$ 1,120,845</b>	

**2) Afectación al Resultado del Ejercicio 2010:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
31/05/2021	17988 - 2	Registro de cancelación de saldos por prescripción en cuentas de retenciones por el ejercicio 2010		\$ 423,307
31/05/2021	17988 - 6	Registro de cancelación de saldos por prescripción en cuentas de retenciones por el ejercicio 2010		\$ 168,438.00
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 591,745</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>\$ 591,745</b>	

**3) Afectación al Resultado del Ejercicio 2011:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
24/03/2021	17988 - 4	Registro de cancelación de saldos por prescripción en cuentas de retenciones por el ejercicio 2011		\$ 173,285
24/03/2021	17988 - 8	Registro de cancelación de saldos por prescripción en cuentas de retenciones por el ejercicio 2011		\$ 104,041
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 277,326</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>\$ 277,326</b>	

**4) Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:**

--	--	--	--	--

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/04/2021	17776 - 2	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS DE PROVEEDORES DE AÑOS PASADOS		\$ 4,320
30/04/2021	17776 - 4	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS DE PROVEEDORES DE AÑOS PASADOS		\$ 7,548
26/06/2021	19864 - 2	PM Registro de cancelación de cheques con años de antigüedad mayor a un año de la cta. Banorte 8141		\$ 7,086
26/06/2021	19864 - 4	PM Registro de cancelación de cheques con años de antigüedad mayor a un año de la cta. Banorte 8141		\$ 57,679
24/06/2021	19956 - 2	Registro de cancelación de cheque 45911 del 2013 devuelto el 14/05/2013 por el banco		\$ 313,222
24/06/2021	19956 - 4	Registro de cancelación de cheque 45910 del 2013 devuelto el 12/05/2013 por el banco		\$ 60,000
28/06/2021	20135 - 2	Registro de cancelación de cheques del 2013 50452		\$ 21,400
28/06/2021	20135 - 4	Registro de cancelación de cheques del 2013 50458 Banamex Rosarito		\$ 16,650
30/06/2021	21982 - 1	Reclasificación de registro por elaboración de manifestación de impacto ambiental del arroyo Huahuatay del ejercicio 2013	\$ 133,200	
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ 133,200</b>	<b>\$ 487,905</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>\$ 354,705</b>	

**5) Afectación al Resultado del Ejercicio 2014:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/06/2021	20620 - 2	Registro de cancelación de pasivo 2014 Fármacos Especializados por confirmación de saldos		\$ 16,563
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 16,563</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>\$ 16,563</b>	

**6) Afectación al Resultado del Ejercicio 2015:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/04/2021	17774 - 1	REGISTRO DE OBRA O CAPITALIZABLE, PROYECTO Y ESTUDIO ZONA ROSA RITO	\$ 372,397	
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ 372,397</b>	<b>\$ -</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>-\$ 372,397</b>	

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 30 DE JUNIO 2021

7) Afectación al Resultado del Ejercicio 2016:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
16/04/2021	13615 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 3778, con el Concepto: DEVOLUCION DE PAGO DE ALUMBRADO PUBLICO SEGUN JUICIO DE AMPARO EXP. 246/2016 PROMOVIDO POR AT&T COMUNICACIONES DIGITALES S DE RL DE CV	\$ 73,518	
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ 73,518</b>	<b>\$ -</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>-\$ 73,518</b>	

8) Afectación al Resultado del Ejercicio 2017:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
30/04/2021	17361 - 2	PM RECLASIFICACION DE MOVIMIENTOS DE LA POLIZA 18808 DEL 2017		\$ 22,564
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 22,564</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>\$ 22,564</b>	

9) Afectación al Resultado del Ejercicio 2018:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
08/04/2021	12438 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 3445, con el Concepto: REINTEGRO DE RENDIMIENOS GENERADOS DEL FISM 2018, Folio de SPEI: 32217	\$ 19,496.13	
30/04/2021	17759 - 1	Registro de Obra NO CAPITALIZABLE FISM 2018 PRODEUR-R33-2018-ROS-AD-04 ESTACION RECOLECTORA DE PRESION COL LOMAS DE CORONADO	\$ 211,446.28	
		<b>SUMAS</b>	<b>\$ 230,942</b>	<b>\$ -</b>
		<b>EFFECTO NETO</b>	<b>-\$ 230,942</b>	

10) Afectación al Resultado del Ejercicio 2019:				
FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
07/04/2021	12027 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1856, con el Concepto: PAGO ERRONEO DE CLAVE CATASTRAL, SE PAGO VB-131-035 DEBIENDO SER VB-140-035	\$ 674	
01/06/2021	17967 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4933, con el	\$ 184,715	

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 30 DE JUNIO 2021

		Concepto: REINTEGRO DE RECURSO NO EJERCIDO (DEVOLUCION PRODEUR) FISM 2019 / GOBIERNO DEL ESTADO DE BC		
28/06/2021	20230 - 2	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la Cta. Banorte 8150. A nombre de Hipódromo de Agua Caliente.	\$	6,448
28/06/2021	20230 - 4	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. A nombre de Hisense.	\$	3,080
28/06/2021	20230 - 6	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. A nombre de Hurtado Guzmán María Isabel.	\$	2,704
28/06/2021	20230 - 8	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. A nombre de Esquivel Fierro Roberto	\$	4,377
28/06/2021	20230 - 10	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. A nombre de Esquivel Fierro Roberto	\$	4,934
28/06/2021	20230 - 12	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. A nombre de Aries Fortalece tu Patrimonio SA DE CV.	\$	2,410
28/06/2021	20230 - 14	PM Registro de cancelación de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la cta. Banorte 8150. Sin Datos	\$	3,768
30/06/2021	21880 - 1	Registro de retenciones de la cpx 5345 IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-001 pavimentación con concreto hidráulico, se registró por error en la cuenta de gasto	\$	5,816
30/06/2021	21890 - 1	Corrección de cpx 7422 del 2019 IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-007 en donde no se afectaron las retenciones correctamente	\$	3,558
30/06/2021	21893 - 1	Corrección de cpx 7311 del 2019 de obra IS-SDU-ROS-PRON-19-SIM-005 por error en cuenta de retenciones	\$	8,433
30/06/2021	21945 - 1	Registro de obra NO Capitalizable del ejercicio 2019 IS-SDU-ROS-PRON-SIM-001 PAVIMENTACION CONCRETO HIDRAULICO BLVD MANUEL GOMEZ PRIMERA ETAPA CXP 5345	\$	2,243,132
30/06/2021	21945 - 3	Registro de obra NO Capitalizable del ejercicio 2019 IS-SDU-ROS-PRON-SIM-005 PAVIMENTACION CONCRETO ASFALTICO DE ACCESO AL POBLADOMORELOS CXP 7311 POR \$3,035,772.99 MENOS \$8,432.70 POR POLIZA 21893 DE CORRECCION E RETENCIONES	\$	3,027,340
30/06/2021	21945 - 5	Registro de obra NO Capitalizable del ejercicio 2019 IS-SDU-ROS-PRON-SIM-007 Mejoramiento de vialidad en acceso a misión san miguel CXP 7422 POR \$1,280,855.60 MENOS \$3,557.98 POR CORRECCION DE RETENCIONES POLIZA 21890	\$	1,277,298

43

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

30/06/2021	21945 - 7	Registro de obra NO Capitalizable del ejercicio 2019 IS-SDU-ROS-PRON-SIM-003 PAVIMENTACION CONCRETO ASFALTICO DE CALLE DON LUIS DE LA ROSA CXP 6776	\$	2,598,505	
30/06/2021	21945 - 9	Registro de obra NO Capitalizable del ejercicio 2019 IS-SDU-ROS-PRON-SIM-002 PAVIMENTACION CONCRETO ASFALTICO DE CALLE JOSE MORALES Y MANUEL ZAZUETA CXP 6875	\$	1,608,916	
			<b>SUMAS</b>	<b>\$ 10,986,108</b>	<b>\$ -</b>
			<b>EFFECTO NETO</b>	<b>-\$ 10,986,108</b>	

**11) Afectación al Resultado del Ejercicio 2020:**

FECHA	POLIZA DE DIARIO	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	DEBE	HABER
07/04/2021	12027 - 2	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1856, con el Concepto: PAGO ERRONEO DE CLAVE CATASTRAL, SE PAGO VB-131-035 DEBIENDO SER VB-140-035	\$	706
07/04/2021	12029 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 2512, con el Concepto: NO SE LE APLICO EL DESCUENTO DE TERCERA EDAD, Y PIDE DEVOLUCION PARA PAGARLO CON DESCUENTO.	\$	1,918
08/04/2021	12154 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 3401, con el Concepto: REINTEGRO DE RECURSO NO EJERCIDO Y RENDIMIENTOS A LA TESOFE / FISM 2020, Folio de SPEI: 32203	\$	31,369
13/04/2021	12978 - 1	PA: Presupuesto Pagado. CxP: 3672, con el Concepto: REINTEGRO DE RENDIMIENTOS GENERADOS A LA TESOFE / FISM 2020, Folio de SPEI: 32310	\$	1
21/05/2021	17131 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4722, con el Concepto: DEVOLUCIÓN DE IMPUESTO PREDIAL SEGÚN JUICIO DE AMPARO 180/2020-VII POR EL COBRO INDEBIDO EN TASA. CLAVES CATASTRALES: RX-091-108, RX-091-107 Y RX-091-106	\$	82,831
14/06/2021	18884 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 5058, con el Concepto: DEVOLUCION DE EXCENDENTE EN IMPUESTO PREDIAL SEGUN JUCIO DE AMPARO 108/2020 CLAVE CATASTRAL EQ-122-041	\$	1,232
28/06/2021	20185 - 1	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 5434, con el Concepto: SE PAGO DUPLICADO EL IMPUESTO PREDIAL DE CLAVE LC-104-048, AÑO 2020 Y 2021. CERTIFICACION 05-0999	\$	1,359
29/06/2021	20231 - 2	PM Registro de validaciones duplicadas de depósitos SPEI del periodo contable 2019 de la Cta. Banorte 8150.	\$	469
30/06/2021	21718 - 1	Registro de Obra NO capitalizable del ejercicio 2020 PRODEUR-R33-202-ROS-AD-02 CUARTOS PARA DORMITORIOS TECHO FIRME	\$	697,765
30/06/2021	21718 - 3	Registro de Obra NO capitalizable del ejercicio 2020 PRODEUR-R33-202-ROS-IS-06 CUARTOS PARA BAÑOS	\$	332,200

44

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

30/06/2021	21718 - 5	Registro de Obra NO capitalizable del ejercicio 2020 PRODEUR-R33-202-ROS-IS-07 BANQUETA ACCESO A ESCUELA	\$ 400,549	
30/06/2021	21718 - 7	Registro de Obra NO capitalizable del ejercicio 2020 PRODEUR-R33-202-ROS-LP-10 DRENAJE PLUVIAL CALLE BUENA VISTA	\$ 2,119,191	
30/06/2021	21718 - 9	Registro de Obra NO capitalizable del ejercicio 2020 PRODEUR-PRON-2019-ROS-LP-01 RECONSTRUCCION DE CRUCERO CON CONCRETO ASFALTICO ACCESO PEMEX-PABELLON	\$ 3,027,762	
<b>SUMAS</b>			<b>\$ 6,697,353</b>	<b>\$ -</b>
<b>EFFECTO NETO</b>			<b>-\$ 6,697,353</b>	

**EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - \$ 18,218,260**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$ 390,383,226</b>
-----------------	-----------------------

<b>A) Ingresos de Gestión</b>		<b>\$ 195,082,803</b>
1)	Impuestos	\$ 128,677,476
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 1,431,424
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 903,890
4)	Derechos	\$ 54,636,997
5)	Productos	\$ 2,800,695
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 6,632,320
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -

**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:

<b>A) Ingresos de Gestión:</b>	
<b>1) Impuestos</b>	<b>\$ 128,677,476</b>

45

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Impuesto Predial	\$ 73,802,360	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 24,114,176	
Asistencia A Diversiones Y Espect.Publicos	\$ 22,479	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 3,170,991	
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 9,361,084	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 18,206,387	

**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.

<b>2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>		<b>\$ 1,431,424</b>
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 1,431,424	

**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:

<b>3) Contribuciones de Mejoras</b>		<b>\$ 903,890</b>
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 903,890	

**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:

<b>4) Derechos</b>		<b>\$ 54,636,997</b>
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 53,930,586	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 6,897	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 699,514	

**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.

<b>5) Productos Tipo Corriente</b>		<b>\$ 2,800,695</b>
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 2,800,695	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

**6.- Aprovechamientos de tipo corriente:** Son ingresos que se perciben por funciones del derecho público distintos de las contribuciones de mejoras.

<b>6) Aprovechamientos Productos Tipo Corriente</b>		<b>\$ 6,632,320</b>
Multas Oficina Central	\$ 4,848,457	
Indemnizaciones Oficina Central	\$ 983,175	
Reintegros Oficina Central	\$ 54,500	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 56,625	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 424,395	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 163,835	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 101,318	
Venta de Inmuebles Propiedad del Ayuntamiento	\$ 15	

**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 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>B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
<b>1.- Participaciones y Aportaciones</b>		<b>\$ 193,434,539</b>
Participación Federal Fondo General	\$ 75,756,264	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 12,179,897	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 6,875,690	
Fondo de Fiscalización	\$ 5,081,073	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 3,058,942	
Gasolina y Diésel	\$ 4,865,386	
Impuestos Estatales	\$ 6,950,424	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 2,839,808	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 837,962	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 306,808	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 41,750,244	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 12,185,540	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 542,297	

47

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Subsidios Estatales	\$	3,080,000	
Tenencia de Uso de Vehículo	\$	555	
Fondo Compensatorio	\$	8,251,613	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$	1,380,180	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$	7,491,856	

<b>Otros Ingresos</b>			<b>\$ 375,783</b>
<b>Productos de Capital</b>			<b>\$ 3,279</b>
Sobrantes de Caja	\$	3,279	
<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>			<b>\$ 372,504</b>
Bonificaciones y Descuentos por diferencia en precios	\$	274,441	
Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes Oficina Central	\$	98,063	

Los otros ingresos representan aquellos ingresos no proyectados.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 258,401,603</b>
--------------------------------	-----------------------

<b>A) Gastos de Funcionamiento</b>			<b>\$ 207,362,508</b>
<b>1.-Servicios Personales</b>			<b>\$ 147,107,978</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$	51,411,209	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$	1,386,691	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$	15,843,440	
Seguridad Social	\$	20,513,510	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$	57,953,129	
<b>2.- Materiales y Suministros</b>			<b>\$ 15,449,270</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$	1,129,003	
Alimentos y Utensilios	\$	145,159	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$	2,688,150	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$	307,127	

48

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 8,011,336		
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 680,383		
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 2,488,113		
<b>3.- Servicios Generales</b>		<b>\$ 44,195,735</b>	
Servicios Básicos	\$ 13,211,940		
Servicios de Arrendamiento	\$ 379,860		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 6,500,419		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 2,265,218		
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 18,409,043		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 2,354,791		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 60,413		
Servicios Oficiales	\$ 301,910		
Otros Servicios Generales	\$ 712,140		
<b>4.- Participaciones y convenios</b>		<b>\$ 609,525</b>	
Otros Convenios	\$ 609,525		

**A) Los gastos de funcionamiento:** Representan las erogaciones realizadas al 30 de junio 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>B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 25,331,473</b>
--	----------------------

49

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales Y No Financieras</b>	\$ 18,871,750	
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 18,871,750	
<b>2.- Transferencias al resto del Sector Público</b>	\$ 922,377	
Fondo Zofemat	\$ 922,377	
<b>3.- Ayudas Sociales</b>	\$ 2,766,679	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 2,766,679	
<b>4.- Subsidios a la inversión</b>	\$ 938,000	
Subsidios A La Inversión	\$ 938,000	
<b>5.-Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros</b>	\$ 1,332,667	
Otras Ayudas	\$ 1,332,667	
<b>6.- Ayudas Sociales a Instituciones son fines de lucro</b>	\$ 500,000	
Organizaciones No Gubernamentales	\$ 500,000	

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

**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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

**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).

<b>INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 DE JUNIO DEL 2021</b>		
<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>	
<b>INJUVER</b>		<b>\$ 1,180,875</b>
Subsidio	\$ 724,875	
Subsidio Beca	\$ 380,000	
Ampliación	\$ 76,000.00	
<b>PRODEUR</b>		<b>\$ 1,401,250</b>
Subsidio	\$ 1,401,250	
<b>COTUCO</b>		<b>\$ 1,675,000</b>
Subsidio	\$ 1,675,000	
Subsidio adicional		
<b>COPLADEM</b>		<b>\$ 1,170,889</b>
Subsidio	\$ 1,170,889	
<b>DIF</b>		<b>\$ 6,727,300</b>
Ampliación subsidio	\$ 1,477,300	
Subsidio	\$ 5,250,000	
<b>IMDER</b>		<b>\$ 3,348,750</b>
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 3,348,750	
<b>INMUJER</b>		<b>\$ 800,000</b>
Ampliación subsidio		
Subsidio	\$ 800,000	
<b>IMAC</b>		<b>\$ 1,128,750</b>
Subsidio	\$ 1,128,750	
Ampliación		
Ampliación Regidores		
<b>IMPLAN</b>		<b>\$ 1,438,936</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Subsidio	\$ 1,438,936	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 18,871,750</b>

<b>C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica</b>		<b>\$ 7,516,662</b>
Intereses De La Deuda Pública	\$ 7,516,662	
Intereses COFIDAN	\$ 7,516,662	

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

<b>D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		<b>\$ 117,322</b>
Perdida En Cambio	\$ 117,322	

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

<b>F) Inversión Pública</b>		<b>\$ 18,073,638</b>
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 18,073,638	

**F) Inversión Publica:** Su saldo representa la inversión realizada por obras entregadas en bienes públicos como pavimentaciones.

**AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2021.

<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central</b>	<b>\$ 131,981,624</b>
---	-----------------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de junio de 2021.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO			-\$	0
DESCRIPCIÓN	30-JUNIO-2021	31-DIC-2020	MODIFICACIONES	
<b>Patrimonio Recibido Oficina Central</b>				
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	\$	-
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	\$61,786,331	\$	-
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	\$4,275,468	\$	-
<b>Bienes Inmuebles Oficina Central</b>				
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	\$	-
<b>Bienes Muebles Oficina Central</b>				
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	\$ 13,798	\$	-
<b>Actualización de Bienes Inmuebles</b>				
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,683	\$ 73,683	\$	-
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 992,583,383</b>	<b>\$ 992,583,383</b>	<b>\$</b>	

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

53

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

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

DESCRIPCIÓN	30-JUNIO-2021	31-DIC-2020
Efectivo	\$ 11,500	\$ 11,500
Bancos y Tesorería	\$ 49,697,973	\$ 36,325,588
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 14,702,922	\$ 6,163,044
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 126,669,980	\$ 81,925,751
Depósitos en Garantía	\$ 50,000	\$ 50,000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 191,132,375</b>	<b>\$ 124,475,883</b>

### BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	30-JUNIO-2021	31-DIC-2020	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 882,694,828	\$ 882,694,828	\$ -
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 159,017,982	\$ 158,872,395	\$ 145,587
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 17,638,966	\$ 27,890,798	-\$ 10,251,832
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-\$ 0	\$ 600,524	-\$ 600,524
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ 1,063,156,668</b>	<b>\$ 1,073,863,436</b>	<b>-\$ 10,706,769</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,289,222	\$ 22,447,916	\$ 1,841,306
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 5,471,244	\$ 5,441,244	\$ 30,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 606,233	\$ 590,573	\$ 15,660
Equipo de Transporte	\$ 132,832,906	\$ 130,389,245	\$ 2,443,661
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,546,027	\$ 3,546,027	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 45,860,031	\$ 42,376,966	\$ 3,483,064
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 212,755,663</b>	<b>\$ 204,941,971</b>	<b>\$ 7,813,692</b>

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>30-JUNIO-2021</b>	<b>31-DIC-2020</b>
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 132,098,945</b>	<b>\$ 80,191,975</b>
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	\$ 117,322	\$ 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		\$ -
<b>Partidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 117,322</b>	<b>\$ 25,796,810</b>
<b>Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 131,981,624</b>	<b>\$ 54,395,165</b>

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

55

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 30 de Junio de 2021		
(Cifras en Pesos)		
<b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 390,659,096</b>
<b>2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 375,783</b>
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	\$ 375,783	
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 651,652</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 651,652	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 390,383,227</b>

**CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>\$289,542,280</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$50,254,016</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,940,962	

56

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,443,661	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,429,069	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos	80,627	
2.10 Bienes inmuebles	35,712,604	
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
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	6,647,094	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables (Almacén)		
<b>3. Más gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>\$19,113,337</b>
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	19,113,337	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$258,401,601</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b>\$ 1,340,489,633</b>
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

57

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

<b>1.- Pasivos Contingentes</b>		<b>\$ 105,424,093</b>
Juicios Civiles	-\$ 1,427,446	
Juicios Penales	-\$ 26,211,513	
Juicios Contenciosos	\$ 22,298,000	
Juicios Mercantiles	\$ 1,974,940	
Juicios Laborales	\$ 108,790,112	

1.- El importe de los **pasivos contingentes** se integra por los Juicios pendientes de Resolución al cierre del 30 de junio 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:

<b>2.- Rezago</b>		<b>\$ 977,321,354</b>
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	

**2.- Rezago:** Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 30 de junio de 2021 están pendientes de pago.

<b>3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar</b>		<b>\$ 257,744,186</b>
<b>Terrenos</b>		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 55,032,286	

58

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:**

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 615,135,148
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 335,312,980
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 17,326,825
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 7,606,713
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 15,647,920

59

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Presupuesto de Egresos Ejercido	- \$ 4,686
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 273,899,046

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 615,135,147.89
Modificado	\$ 632,461,973.16
Comprometido	\$ 297,148,993.55
Devengado	\$ 289,542,280.30
Ejercido	\$ 273,894,360.21
Pagado	\$ 273,899,045.90

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 615,135,148	\$ -
Modificado - Comprometido	\$ 335,312,980	\$ -
Modificado Ptal	-\$ 17,326,825	\$ -
Comprometido - Devengado	\$ 7,606,713	\$ -
Devengado - Ejercido	\$ 15,647,920	\$ -
Ejercido - Pagado	-\$ 4,686	-\$ -
Pagado	\$ 273,899,046	-\$ -

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:**

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	\$ 615,135,148
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 236,353,806
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 11,877,754
Ley de Ingresos Devengada	\$ 390,659,096
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 390,659,096

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
--------------------------	---------

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 30 DE JUNIO 2021**

Estimado	\$ 615,135,148.00
Modificado	\$ 627,012,901.85
Devengado	\$ 390,007,443.00
Recaudado	\$ 390,007,443.00

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 615,135,148	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 627,012,902	\$ -
Modificado Presupuestal	-\$ 11,877,754	\$ -
Devengada	\$ 390,007,443	\$ 651,653
Recaudada	\$ 390,007,443	\$ 651,653

La diferencia de \$651,653 es lo correspondiente a ingresos transitorios que quedaron pendientes al 30 de junio de 2021 que por su naturaleza se cancelan en el transcurso del año, para llegar al saldo de la cuenta 2.1.9.1.1.1 de \$806,668 hay que considerar el saldo inicial de \$155,015.

**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.

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

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

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

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

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

El municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos, que incluye participaciones y aportaciones federales y estatales, se divide para el ejercicio de su gobierno en una delegación municipal siendo 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 30 de junio 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.”*

62

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público de:

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

### DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

#### AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

### BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de junio de 2021, se ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los instrumentos normativos emitidos por CONAC.

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

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 30 de junio 2021 **\$19.80 por** un dólar.

#### Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 263,743

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 30 DE JUNIO 2021

Complementaria	\$ 5,657,631
0114683382 BBVA Dólares	\$ 37,152

### 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 30 de junio de 2021.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado 30-JUNIO -2021	Proyección de Recaudación
<b>Libre Disposición</b>	\$ 518,337,069	\$ 519,141,339	\$ 336,071,660	\$ 183,069,680
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>	\$ 96,798,079	\$ 107,871,562	\$ 53,935,784	\$ 53,935,778
<b>Total</b>	<b>\$ 615,135,148</b>	<b>\$ 627,012,901</b>	<b>\$ 390,007,444</b>	<b>\$ 237,005,458</b>

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.

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 30 DE JUNIO 2021**

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

**Indicadores:**

**1.- Peso de la Deuda Pública 2021 en los ingresos totales (cifras trimestrales):**

<b>Metodo de Calculo</b>	Deuda Pública total	/	Ingreso Total anual	*	100	=	Peso de la deuda
--------------------------	---------------------	---	---------------------	---	-----	---	------------------

<b>Formula</b>	\$ 6,647,094	/	\$390,007,444	*	100	=	1.70%
----------------	--------------	---	---------------	---	-----	---	-------

Deuda Pública total	\$	6,647,094
Ingreso Total anual	\$	390,007,444

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

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

Formula	\$ 7,516,662	/	\$ 323,886,120	*	100	2.32%
---------	--------------	---	----------------	---	-----	-------

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

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

**CALIFICACIONES OTORGADAS.**

En el mes de 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. .

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



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021**

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

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

**C.P. ALEJANDRA RGUEZ. HERRERA  
CONTADOR GENERAL**

68

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