



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

a) 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 actualmente el 1º de octubre de cada 3 años.

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

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

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 la siguiente:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

Delegación Primo Tapia

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública Anual, por el periodo comprendido del 1ro. de enero al 31 de Diciembre del 2024 son los siguientes:

Presidenta Municipal Constitucional:

Del 01 de octubre 2024 a la fecha

Mtra. María del Rocío Adame Muñoz

Presidenta Municipal Constitucional:

Del 03 de junio 2024 al 30 de septiembre 2024

Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Presidenta Municipal en Funciones:

Del 29 de febrero 2024 al 02 de junio 2024

Mtra. Alejandra Edith Padilla Orozco

Presidenta Municipal Constitucional:

Del 01 de octubre 2019 al 28 de febrero 2024

Lic. Hilda Araceli Brown Figueredo

Tesorerera Municipal:

Del 01 de octubre 2024 a la fecha

Mtra. Daniela Lizbeth Urías Barajas

Tesorero Municipal:

Del 01 de mayo 2024 al 30 de septiembre 2024

Lic. José Francisco Sigler Pineda

Tesorero Municipal:

Del 01 de octubre 2019 al 21 de abril 2024

LAE. Manuel Zermeño Chávez





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2022-2024, el objetivo general es **Sigamos Construyendo una Ciudad Humana y Generosa.**

“Ser un municipio humano, generoso, celebre y seguro, con movilidad y conectividad regional desarrollado para las personas donde, por medio de la cultura, el diálogo, la creatividad y la convivencia en el barrio, se tomen en cuenta, las necesidades vitales de sus habitantes y todos los ciudadanos puedan gozar del territorio con igualdad en su uso y disfrute para lograr prosperidad y bienestar para las y los Rosaritenses.”

Para lo cual el Plan Municipal de Desarrollo, está estructurado en 5 ejes temáticos y 9 Sub Ejes, como se ilustra en el siguiente esquema:

Ejes Rectores de Gobierno	EJE 1	EJE 2		EJE 3		EJE 4		EJE 5	
	Paz y Seguridad	Bienestar y Desarrollo Humano		Desarrollo Participativo del Territorio y Movilidad Integral		Prosperidad Económica y Gobierno Austero		Gobierno Humano y Transparente	
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 3.1 Movilidad Integral	Sub-Eje 4.1 Economía y Hacienda Municipal	Sub-Eje 4.2 Administración	Sub-Eje 5.1 Gobierno	Sub-Eje 5.2 Atención Ciudadana

La actividad principal del H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, B.C. es la administración pública municipal en general, teniendo dentro de las obligaciones fiscales la retención y entero a la secretaria de Hacienda y Crédito 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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2024, se han 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; apegándose a los criterios que emite el Consejo de Armonización Contable para la elaboración homogénea de la Información Financiera.

Dentro de los principales documentos que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable la información financiera se apega a los siguientes:

- a) Marco conceptual de contabilidad gubernamental
- b) Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- c) Normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos e ingresos.
- d) Matrices de conversión para la armonización contable.
- e) Plan de cuentas, modelos de asientos contables y guías contabilizadoras.
- f) Manual de contabilidad gubernamental
- g) Principales reglas de registro y valoración del patrimonio
- h) Normas y metodología para la emisión de la información financiera, estructura de los Estados Financieros y sus notas.
- i) Clasificadores presupuestarios (Por rubro de ingresos, Administrativa, Funcional, Programática, por Objeto y Tipo de Gasto).
- j) Entre otros.

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

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

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 31 de diciembre del 2024 **\$20.2683** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls	\$ 3,494
0114683382 BBVA Dólares	\$ 847
Complementaria	\$ 83,633

Reporte Analítico Activo 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

Con respecto a las depreciaciones a los bienes muebles, se refleja la Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024, integrado por acumulado del ejercicio 2021, 2022, 2023 y 2024.

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2024	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	10	\$2,049,930.57	\$62,906.06	-278,974.84	127,622.58	\$1,961,484.37
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	\$12,132.44	\$642.24	-8,776.68	\$0.00	\$3,998.00
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	\$15,029,684.37	\$2,965,189.80	\$3,332,304.91	\$3,782,591.48	\$25,109,770.56
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	\$4,252,794.65	\$265,586.69	-345,100.37	\$244,880.23	\$4,418,161.20
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	\$2,463,002.32		\$-1,272,551.17	\$678,114.17	\$1,868,565.32
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	\$590,573.92	\$3,132	\$6,512.4	\$4,583.52	\$604,801.84
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	5	\$71,159,710.14	\$7,419,249.96	25,045,753.12	20,630,442.55	\$124,255,155.77
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	10	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$434,582.21	\$277,125.22	\$3,634,133.28
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	10	\$23,605,255.23	\$801,319.61	4,992,070.99	4,797,802.65	\$34,196,448.48
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central		\$121,995,711.39	\$11,607,824.46	\$31,905,820.56	30,543,162.41	\$196,052,518.82

NOTAS:

- Con fundamento en las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por CONAC se determinó el monto de la depreciación de la siguiente manera:
Costo de adquisición del activo depreciable -Valor de desecho
Vida Útil
- El valor de desecho que se consideró para la fórmula fue cero
- La vida útil de cada bien se realizó con fundamento en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por CONAC
- Se aplicó depreciación anual en 2024 por un importe de \$30,543,162.41 por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes con vida útil
- Al Barco no se aplicó depreciación por considerarse un bien cultural





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base a lo recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 31 de diciembre de 2024.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado al 31-diciembre-2024	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 938,504,560	\$ 932,684,878	\$ 861,397,081	\$ 771,287,796
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 161,495,440	\$ 159,073,548	\$ 159,068,223	\$ 5,325
Total	\$ 1,100,000,000	\$ 1,091,758,425	\$1,020,465,304	\$ 71,293,121

Dentro de los ingresos de libre disposición se clasifican los Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos. Los ingresos por Transferencias federales etiquetadas por las Participaciones, Aportaciones y Convenios.

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2024 en los ingresos totales (cifras anuales):

Método de Cálculo	Deuda Pública	/	Ingreso Total	*	100	=	Peso de la deuda
Formula	\$ 18,581,573	/	\$ 1,020,465,304	*	100		1.82%





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Deuda Pública total	\$ 18,581,573
Ingreso Total anual	\$ 1,020,465,304

2.- Peso del servicio de la deuda anual de los ingresos disponibles:

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

Formula	\$ 11,236,086	/	\$932,684,878	*	100		1.20%
----------------	---------------	---	---------------	---	-----	--	-------

Servicios de la deuda	\$ 11,236,086
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG,HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$ \$932,684,878

**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 apeg a la normatividad de estos convenios y a su vez participa de los beneficios y obligaciones de los mismos.

CALIFICACIONES OTORGADAS.

De la evaluación realizada en 2024 por Fitch Ratings ratificó en '**A(mex)**'; **perspectiva Estable**, 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 un fortalecimiento sostenido de las métricas proyectadas de razón de repago, así como una mejora en las coberturas del servicio de la deuda en un escenario de calificación. Esto fue motivado por una generación mayor de balance operativo durante los últimos tres años.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

PROCESOS DE MEJORA.

El ahorro generado en ejercicios anteriores; permite mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública a cargo del H. Ayuntamiento, las obligaciones derivadas de las relaciones laborales como son los pagos con el Instituto de Seguridad Social (ISSSTECALI), y el cumplimiento en el pago de pasivos generados en la operación, así como el pago de impuestos por retenciones de ISR.

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

INFORMACION POR SEGMENTOS

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

b) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos		\$ 1,024,751,337
A) Ingresos de Gestión		\$ 462,417,008
1)	Impuestos	\$ 272,628,415
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 3,603,260
3)	Contribuciones de Mejoras	\$ 1,117,329
4)	Derechos	\$ 156,585,326
5)	Productos	\$ 11,706,624
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 16,776,054
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -
B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 558,048,296
1)	Participaciones, Aportaciones y convenios	\$ 558,048,296
C) Otros Ingresos		\$ 4,286,033
1)	Ingresos Financieros	\$ 17,773
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,268,260

A) Los Ingresos de Gestión se integran en:

1.- Impuestos: Corresponden a las prestaciones en dinero o en especie que se fijan unilateralmente y con carácter obligatorio a todos aquellos individuos cuya situación coincida con las que las leyes fiscales señalan como generadores del crédito fiscal, siendo la siguiente clasificación.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

A) Ingresos de Gestión:			
1) Impuestos		\$272,628,415	
Impuesto Predial	\$ 108,564,532		
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 109,786,026		
Asistencia A Diversiones Y Espect. Públicos	\$ 2,998,439		
Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 3,705,870		
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 5,648,993		
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 14,793,658		
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 27,130,896		

2.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social: Se refiere a la deducción que se le aplica catorcenalmente a cada empleado del ayuntamiento en su recibo de nómina por concepto de cuota de recuperación de servicios médicos.

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$ 3,603,260
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 3,603,260	

3.- Contribuciones de Mejoras: Corresponde a la recuperación de créditos de obra de pavimentación realizadas por este Ayuntamiento en ejercicios anteriores, se integra como sigue:

3) Contribuciones de Mejoras		\$ 1,117,329
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 1,117,329	

4.- Derechos: Son las contraprestaciones requeridas por el municipio en pago de servicios de carácter administrativo que esta presta, los cuales se integran como sigue:

4) Derechos		\$ 156,585,326
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 155,201,635	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 614,408	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 769,283	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

5.- Productos de tipo corriente: Son los ingresos por contraprestaciones corrientes por los servicios que preste el ente público en funciones de derecho privado, así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de bienes del dominio privado, distinto de la venta de Bienes y Servicios.

5) Productos Tipo Corriente		\$ 11,706,624
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 11,706,624	

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

6) Aprovechamientos Productos Tipo Corriente		\$ 16,776,054
Multas Oficina Central	\$ 13,765,106	
Reintegros Oficina Central	\$ 1,041,806	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 71,115	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 50,008	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central	\$ 5,000	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 1,843,019	

7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley Causadas en Ejercicios Anteriores		\$ -

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:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
1.- Participaciones y Aportaciones		\$ 558,048,296
Participación Federal Fondo General	\$ 207,287,048	
Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.	\$ 113,811,111	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 47,160,653	
Fondo Para Infraest. Social Mpal.	\$ 38,651,224	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 35,203,780	
Participación Federal Año Anterior	\$ 21,570,108	
Participación Uso Zona Fed.Maritimo/Terrestre	\$ 17,439,990	
Fondo de Fiscalización	\$ 14,227,990	
Gasolina y Diesel	\$ 11,481,556	
Otras participaciones Estatales	\$ 11,103,369	
Impuestos Estatales	\$ 8,781,804	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 7,554,917	
Subsidio Programa RVUPE Ejercicio Anterior	\$ 3,591,405	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 3,014,482	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 2,880,887	
Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 2,821,142	
Convenios	\$ 2,500,000	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 2,266,610	
ISR Sobre Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 2,081,076	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 1,843,792	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,356,688	
Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 774,073	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 606,323	
Incentivos derivados de la colaboración fiscal años anteriores	\$ 38,267	

Los otros ingresos representan los ingresos no proyectados obtenidos por intereses ganados y diferencia cambiarias, así como descuentos de algún proveedor o acreedor



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Otros Ingresos		\$ 4,286,033
Productos de Capital		\$ 17,773
Sobrantes de Caja	\$ 17,773	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$ 4,268,260
Bonificaciones y descuentos por diferencia en precio	\$ 1,073,587	
Utilidad en tipo de cambio	\$ 2,411,953	
Otros Ingresos	\$ 782,720	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 1,092,065,864
--------------------------------	------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 737,760,872
1.-Servicios Personales		\$520,307,061
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 257,114,085	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 106,662,407	
Seguridad Social	\$ 59,461,671	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 96,759,398	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 309,500	
2.- Materiales y Suministros		\$ 66,435,259
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 31,837,661	
Material y Equipo de construcción y de reparación	\$ 20,368,666	
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	\$ 5,150,254	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 4,770,334	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 3,344,417	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Alimentos y utensilios	\$ 590,410		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 373,517		
3.- Servicios Generales		\$151,018,551	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 52,301,757		
Servicios Básicos	\$ 33,068,724		
Otros Servicios Generales	\$ 22,578,360		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 21,629,612		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 6,802,563		
Servicios Oficiales	\$ 5,872,524		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5,526,530		
Servicios de Arrendamiento	\$ 2,503,349		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 735,132		

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 31 de diciembre del 2024, 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 65,837,836
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras	\$ 55,080,564	
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 46,107,566	
ISSSTECALI	\$ 8,972,998	
2.- Transferencias al resto del Sector Público	\$ 2,237,083	
Fondo Zofemat	\$ 2,237,083	
3.- Ayudas Sociales	\$ 8,420,189	
Ayudas Sociales a Personas	2,482,822	
Ayudas para la construcción y mejoramiento de vivienda	24,523	
Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros	\$ 5,181,593	
Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro	\$ 731,250	
4.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	\$ 100,000	
Donativos A Instituciones Sin Fines De Lucro	\$ 100,000	

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 sin fines de lucro y otras ayudas sociales a personas.

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024		
NOMBRE	IMPORTE	
IMJUVER		\$ 2,500,000
Subsidio	\$ 2,500,000	
PRODEUR		\$ 3,200,000
Subsidio	\$ 3,200,000	
COTUCO		\$ 3,500,000
Subsidio	\$ 3,500,000	
COPLADEM		\$ 3,500,000
Subsidio	\$ 3,500,000	
DIF		\$ 13,616,668
Subsidio	\$ 13,616,668	
IMDER		\$ 8,586,375
Subsidio	\$ 8,586,375	
IMMUJER		\$ 2,954,523
Subsidio	\$ 2,954,523	
IMAC		\$ 5,000,000
Subsidio	5,500,000	
IMPLAN		\$ 3,250,000
Subsidio	\$ 3,250,000	
ISSSTECALI		\$ 8,972,998
Art 125 Ley ISSSTECALI	\$ -	
DEFICIT NOV 2023	\$ 499,417	
DEFICIT DIC 2023	\$ 4,844,391	
DEFICIT DE PENSIONES	\$ 14,530	
DEFICIT ENE-FEBRERO 2024	\$ 487,093	
DEFICIT JUN 2024	\$ 1,468,186	
DEFICIT JULIO 2024	\$ 197,463	
DEFICIT AGOSTO 2024	\$ 1,461,918	
TOTAL		\$ 55,080,564





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

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 Secretaría 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 a la comunidad tales como apoyos para los gastos de canasta básica, pago de servicios, ayudas para gastos funerarios, registro de infantes, becas escolares, mejoras de vivienda, entre otros.

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).

Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro: Representan las asignaciones que se destinaron a los centros de rehabilitación por medio de becas a los internos. Sin Movimientos en el trimestre que se informa.

4.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro: Representan las erogaciones que se destinaron a asociaciones civiles para un fin en específico.

Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a diciembre del 2024.

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica		\$ 11,475,552
Intereses De La Deuda Pública	\$ 11,475,552	
Intereses COFIDAN	\$ 11,236,086	
Intereses de la deuda a corto plazo	\$ 239,466	

Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias: Su saldo representa la disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro, además de la pérdida cambiaria derivado de la valuación de los dólares por el tipo de cambio vigente al fin del periodo.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

D) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			\$ 40,575,934
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		\$ 9,624,348	
Depreciación de Bienes muebles		\$ 30,543,162	
Perdida En Cambio		\$ 408,424	

Inversión pública: Su saldo se integra por las construcciones de Bienes no Capitalizables.

E) Inversión Pública			\$ 236,415,671
Construcción en Bienes No Capitalizables		\$ 236,415,671	

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			\$ 66,150,801
--------------------------------	--	--	----------------------

Efectivo			\$ 21,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 43,590,416
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 21,835,765	C)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 18,837,263	D)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 101,097	E)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 87,297	F)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 111,630	G)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 12,004	H)	
1217118580 Banorte Autos Extranjeros 2023	\$ 0	I)	
1267122461 Banorte Autos Extranjeros 2024	\$ 521,299	J)	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

1297371882 Banorte 2024	\$ 1,750,914	K)	
BBVA Bancomer			
0159159231 predial y Nomina BBVA	\$ 173,329	L)	
0116995063 cajero Predial BBVA	\$ 21,722	M)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 39,175	N)	
BanBajío			
14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 10,948	O)	
Bancos dólares			
566264665 Banorte Dlls	\$ 3,494	P)	
Complementaria	\$ 83,633	Q)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 847	R)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 6,765,686
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 146,820	S)	
1253774238 Banorte FISM (FIII) 2024	\$ 131,412	T)	
1253789885 Banorte Fortamun (FIV) 2024	\$ 6,487,454	U)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 14,085,400
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 80,598	V)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 665,925	W)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 6,847,226	X)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 370,197	Y)	
BanBajío Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,727	Z)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,013,334	AA)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$ 3,001,530	AB)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 70,864	AC)	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Efectivo:

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

Bancos y Tesorería:

- C) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.
- D) Representa el saldo de la cuenta productiva Ramo 28.
- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos
- F) Representa el saldo de la cuenta Tesorera
- G) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- H) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones
- I) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2023
- J) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2024
- K) Representa el saldo de la cuenta Banorte
- L) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA
- M) Representa el saldo de la cuenta del cajero de BBVA
- N) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para realizar pagos de nómina
- O) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Q) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 31 de diciembre del 2024 a un Tipo de Cambio de \$19.6290 M.N. por dólar.

R) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

Bancos, Dependencias y Otros:

S) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.

T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FISM (FIII) 2024

U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2024

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 concentradora.

AB) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora

AC) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

Depósitos en Garantía Oficina Central	\$ 1,687,798
--	---------------------

Quick Medicine, S.A. de C.V.	\$ 50,000	AE)
Comisión Federal De Electricidad	\$ 1,637,798	AF)

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, así como un depósito a manera de fianza con la CFE por el servicio de alumbrado público.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 8,505,423
---	---------------------

Se integra:

I.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 8,470,423
II. Prestamos a Empleados	\$ 7,286

I.- Deudores diversos a corto plazo 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, el cual al final del ejercicio quedo en cero.
- 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) Cheques devueltos 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, además de asuntos en litigio o en proceso en la Sindicatura Municipal.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
A) Gastos por comprobar		\$ 46,600
Urías Barajas Daniela Lizbeth		
B) Faltantes de Caja		\$ 21,436
Rentería Meza Cristhian	\$14,647	
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$6,068	
Morales Aranda Norma Alicia	\$ 640	
De la Cruz Jiménez Evelin Elizabeth	\$71	
Parra Chávez Alicia Esmeralda	\$10	
C) Cheques devueltos		\$ 1,198,165
Cheques devueltos MN	\$ 1,198,165	

23

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

D) funcionarios y Empleados		\$	104,369
Dagnino Montaña Silvia María	\$ 28,135		
Arias Díaz Marco Antonio	10,000		
Rincón Salmerón Albino	13,161		
López Aguilar Martha Alicia	5,400		
Martínez García Carlos Isidro	2,363		
Lomelí Díaz Christian	442		
Pedroza Oliveros Erik	7,193		
Naranjo Martínez Adrián	1,461		
Zepeda Galindo Elizabeth	571		
Medina Pérez Edgar Daniel	4,439		
Cervantes Rodríguez Ignacio Alberto	572		
Reyes Saucedo Luis Alberto	11,935		
Quintero Colmenero Jorge	129		
Dillanes Esparza Silvia Lucia	131		
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	18,425		
Díaz Félix Jesús Fidel	6		
Jiménez Pérez Joceline Sarái	6		
E) Otros Deudores Diversos		\$	7,127,567
Comisión Federal de Electricidad	\$ 7,114,661		
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	\$ 4,377		
Vázquez Hernández Ignacio Abraham	\$ 720		
Llantas y servicios falcro	\$ 7,808		

II.- Préstamos a empleados, representa el monto pendiente de cubrir por los empleados que solicitan préstamo, dichos préstamos son de un monto máximo de un mes de sueldo y a liquidarse en 10 catorcenas.

Préstamos a Empleados		\$	7,286
Gómez Urrutia María Leticia	\$3,000		
Herrera Sastre Zamira Alejandra	\$2,286		
Guzmán Audelo Jorge Humberto	\$2,000		





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 0
--	-------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central	\$ 0
Comercio Automotriz	0

El saldo de esta cuenta representa las cuentas de anticipo en este trimestre fueron por pago de capacitación y evaluación de competencias básicas de la función del policía y otro tramite de compra de municiones.

Almacén	\$ 0
----------------	-------------

El saldo de la cuenta de almacén quedo en cero al fin del trimestre.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 987,443
---	-------------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 129,529
B) Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 857,914

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 129,529
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$ 129,529

A) El saldo corresponde al registro de los contratos de compra-venta de terrenos en parcialidades; en los fraccionamientos Puesta del Sol, Mar de Puerto Nuevo, Villas de Siboney, Rancho del Mar, Puesta del Sol II, vista Marina, Ampliación Lucio Blanco, Mar de Puerto Nuevo II y Rancho el Mirador, cabe mencionar que la mayoría termino de pagar en el mes de marzo 2021.

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$ 857,914
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios	\$ 24,279
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279
Ex Funcionarios y empleados	\$ 61,390



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,162		
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228		
Otros Deudores Diversos		\$ 730,042	
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$ 389,835		
Sedena	\$ 219,851		
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$ 102,600		
Instituto Superior de Seguridad Publica	\$ 8,767		
Camacho Hernández Gerardo Omar	\$ 8,381		
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$ 518		
Equipos Eléctricos de Baja California	\$ 90		
Préstamos a Ex Empleados		\$ 6,000	
Saldaña Pérez Manuel	\$ 6,000		
Deudores por Anticipos a largo plazo		\$ 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 y de algunos se ha logrado aclarar y/o cancelar el saldo, otros han firmado convenios de pago y otros se ha recuperado el dinero por medio de depósitos y descuentos en finiquitos y el resto han sido remitidos a Sindicatura para su revisión y seguimiento, así mismo aquellos deudores que ya sobrepasaban los 12 meses y que se encontraban en el corto plazo, se reclasificaron al largo plazo.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,247,889,243
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 255,791,057
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 36,455,810
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 6,628,592
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

A) Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891
Colonia Reforma	\$ 107,958,232
Cañón El Cuervo (Gran Parque)	\$ 85,129,094
Col. Constitución	\$ 49,087,617
Col. Puesta Del Sol II	\$ 46,062,164
Col. Ejido Mazatlán	\$ 44,970,100
Fracc. Villa Turística	\$ 38,262,713
Fracc. La Cascada	\$ 38,186,346
Col. Marbella (Ex-Ejido Primo Tapia)	\$ 37,483,324
Rancho Del Mar	\$ 36,264,749
Mar De Puerto Nuevo	\$ 28,070,612
Fracc. Villas de Costa Rica	\$ 27,518,427
Fracc. Valles Del Mar	\$ 24,197,933
Col. Puesta Del Sol	\$ 20,402,163
Punta Azul	\$ 18,676,710
Fracc. Real de Rosarito I	\$ 18,261,952
Colonia 17 de agosto	\$ 18,127,700
Fracc. Cumbres Del Mar	\$ 16,820,302
Mar De Puerto Nuevo II	\$ 16,570,619
Col. Lucio Blanco	\$ 15,697,784

27

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Col. San Miguel	\$	14,599,197	
Fracc. Lomas de Cantamar	\$	14,590,594	
Fracc. Santa Isabel Del Mar	\$	14,451,125	
Fraccionamiento Vista Marina	\$	14,350,513	
Col. Puerta Del Mar	\$	14,156,874	
Fracc. Colinas del Sol	\$	12,574,037	
Fracc. Misión del Mar	\$	12,229,980	
Fracc. Puntazul Diamante	\$	12,199,236	
Fracc. Agua Marina	\$	11,944,060	
Fracc. Colinas Del Volcán	\$	11,322,950	
Fracc. Real de Rosarito II	\$	11,059,696	
Fracc. Cumbres De Rosarito	\$	10,965,175	
Zona Centro Sección Playas	\$	10,880,000	
Fraccionamiento Rosamar	\$	8,538,200	
Lomas De Colorado	\$	8,525,175	
Fracc. La Mina	\$	7,846,144	
Col. Leyes De Reforma	\$	7,703,484	
Fracc. Crosthwaite Segunda Sección	\$	7,502,529	
Ampl. Lucio Blanco	\$	5,537,163	
Col. Villa Bonita	\$	4,834,728	
Fracc. Real Del Sol	\$	4,790,190	
Vista Hermosa	\$	4,392,184	
Rancho El Mirador	\$	3,771,304	
Mar De Puerto Nuevo	\$	3,715,095	
Catalina Del Mar	\$	3,582,920	
Fracc. Chulavista	\$	3,283,000	
Zona Centro Seccion Carretera	\$	2,805,000	
Hacienda Las Flores	\$	2,714,430	
Fracc. Rancho La Capilla	\$	1,964,755	
Fraccionamiento Del Sol	\$	1,894,245	
Playas De Santander	\$	1,766,624	
Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$	1,689,547	
Ejido Primo Tapia	\$	1,519,718	
Col. Benito Juarez	\$	1,503,770	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Col. Villas De Siboney	\$	1,118,052	
Fracc. Costa De Oro	\$	763,656	
Col. Zona Rural (Morelos)	\$	375,000	

A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 31 de diciembre del 2024.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 255,791,057
Subdelegación de la Secretaria de Seguridad	\$	25,935,173
Reconstrucción Centro Comunitario Tonantzin	\$	24,833,624
Edificio Palacio Municipal	\$	23,199,938
Edificios Públicos	\$	22,692,692
Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$	20,972,723
Centro Tenístico de Alto Rendimiento Punta Azul AZ-053-088 (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N14-2013)	\$	16,798,095
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$	11,365,210
Velatorio Municipal PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13	\$	10,417,899
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$	8,667,671
Unidad Deportiva Andrés Luna Rehab. Centro Acuático (PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-12)	\$	7,339,735
Empastado artificial campo de softbol el Profe 1ra etapa	\$	5,748,340
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$	5,499,664
Rehabilitación Edificio central de Bomberos	\$	5,034,887
Unidad Deportiva Andrés Luna Reconstrucción Camp. Fútbol 7	\$	4,713,539
DOMO Estructura tridimensional y laminas estructurales casa municipal	\$	4,316,178
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	\$	4,050,000
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$	3,685,719
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$	3,271,240
Dispensario Médico en Col. Cumbres del Mar Plan L	\$	2,887,040



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$	2,742,041	
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$	2,456,122	
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$	2,316,422	
Rehabilitación parque real de Rosarito	\$	2,180,921	
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	\$	2,159,553	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	\$	2,000,000	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$	1,986,225	
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	\$	1,790,361	
Const. de Bodega en 2do nivel del cubo en casa mpal	\$	1,747,534	
Secretaría de seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$	1,726,319	
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	\$	1,606,241	
Habilitación de Sala de Audiencias para Juicios	\$	1,599,441	
Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán	\$	1,542,201	
Clínica Veterinaria 2da etapa Col Benito Juárez (PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-07)	\$	1,453,241	
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$	1,419,708	
Construcción Muro de contención y Caseta en Casa Mpal	\$	1,390,562	
Centro Interactivo y de Atención para Personas con Discapacidad y Adultos Mayores.	\$	1,194,830	
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$	1,184,946	
Centro Comunitario Interactivo Joven (PRODEUR-R33-2014-ROS-AD-01)	\$	1,120,076	
Clínica Veterinaria Ampli. Lucio Blanco	\$	1,077,664	
Casa de día para el Adulto Mayor (Habitat 2012)	\$	1,071,375	
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$	997,905	
Ampliación de parque Colinas del Sol Plan Lib C-099-010	\$	899,572	
Construcción de andadores peatonales, bancas en parque puesta del sol KF-327-001	\$	897,713	
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$	871,072	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Delegación Primo Tapia (PRODEUR-SUBSEMUN-2015-ROS-LP-02)	\$	773,431	
Construcción Parque Benito Juárez BJ-060-005	\$	750,000	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Casetas de Seguridad Publica (Rec. Subsemun 2012)	\$	593,698	
Unidad deportiva Villas de Siboney	\$	408,021	
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$	398,241	
Baños Rosamar Plan Libertador	\$	396,801	
Remodelación Biblioteca Plan Libertador RX-631-261	\$	346,840	
Colocación de Barandal en barda perimetral y Rampa de acceso en Casa Municipal	\$	317,640	
Trotapista de asfalto y andador de concreto en Parque Conchita Cantú	\$	316,866	
Zofemat Programa Playas Bien Limpias	\$	304,000	
Subdelegación De Policía Et-005-001 (Terreno)	\$	229,181	
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.

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$	36,455,810
Edificación Habitacional en Proceso			
Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	550,902	
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central			
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$	4,238,033	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso			
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$	0	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central			
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	8,365,999	
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$	23,300,876	

C) El saldo representa el monto de las construcciones que al 31 de diciembre de 2024 se encuentran en proceso.

A continuación, se presenta la integración de las construcciones en proceso:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2024/2025
6881	PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-16/CONSTRUCCION DE SKATEPARK EN UNIDAD DEPORTIVA ANDRES LUNA, COLONIA REFORMA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES S.A DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 2,661,609.32
1707	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-07/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE DE LOS PINOS DESDE CALLE AV. LORETO HASTA CALLE CERRADA DE LOS PINOS, COLONIA PLAN LIBERTADOR, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LIEN CONSTRUCCIONES S DE R.L. DE C.V.	\$ 5,364,302.46
2551	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-09/ CONSTRUCCION DE JUZGADO CIVICO MUNICIPAL PARA LA SECRETARIA DE SEGURIDAD Y PROTECCION CIUDADANA, UBICADA EN LA CALLE JOSE HAROS AGUILAR, COLONIA VILLA TURISTICA, ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 14,825,529.77
5266	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-14/MEJORAS A LA BARDA PERIMETRAL DE LA ESCUELA PRIMARIA EMILIANO ZAPATA EN DELEGACION PRIMO TAPIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos	\$ 1,741,080.37
5111	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-16/REMODELACION DEL PARQUE CHULA VISTA/ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 1,739,426.91
5337	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-21/REMODELACION DE BIBLIOTECA OCTAVIO PAZ,UBICADA EN CALLE ROMUALDO GALLARDO EN DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C./LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 1,446,593.16
5353	PRODEUR-PRON-2024-ROS-IS-14/REMODELACION DE LA BIBLIOTECA ROSARIO CASTELLANOS EN DELEGACION PRIMO TAPIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V	\$ 1,240,376.54
6898	CONVENIO MODIFICATORIO/PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-09/CONSTRUCCION DE JUZGADO CIVICO MUNICIPAL PARA LA SECRETARIA DE SEGURIDAD Y PROTECCION CIUDADANA, UBICADA EN LA CALLE JOSE HAROS AGUILAR, COLONIA VILLA TURISTICA, ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./LJP CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,387,340.70



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

7874	PRODEUR-R33-2024-ROS-IS-07/CONSTRUCCION DE "CUARTOS DORMITORIOS (3)"/PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO,S.A DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 550,902.24
8430	PRODEUR-SEI-2024-ROS-IS-01/DERIVADO DEL PROGRAMA DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA E INNOVACION (SEI 2024)/REHABILITACION DE MUSEO PUERTO NUEVO, DELEGACION PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 2,496,952.70
7134	PRODEUR-RVE-2024-ROS-IS-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE CHILPANCINGO DESDE LA CALLE CERRADA A CALLE CULIACAN POLIDUCTO COL. AMPLIACION LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 1,715,483.56
8006	REPOSICION DE LOSAS DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE BENITO JUAREZ DESDE AV. HERMINIO ARROLLO HASTA LA AV. VALENTE CORDERO, EN LA COL. LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ PRODEUR-RVE-2024-ROS-IS-04/DESARROLLOS URBANOS CATENARIA S. DE R.L DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 1,189,741.40
8353	CONVENIO MODIFICATORIO EN MONTO 1/REPOSICION DE LOSAS DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE BENITO JUAREZ DESDE AV. HERMINIO ARROLLO HASTA LA AV. VALENTE CORDERO, EN LA COL. LUCIO BLANCO, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ PRODEUR-RVE-2024-ROS-IS-04/DESARROLLOS URBANOS CATENARIA S. DE R.L DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 96,471.10
TOTAL		\$ 36,455,810.24

D) Las construcciones en proceso en bienes propios se integran como sigue:

D) Construcciones En Proceso En Bienes Propios		\$ 6,628,592
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$ 6,628,592	

D) 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización

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

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 287,511,169
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 35,335,596
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,009,857
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 178,611,811
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 61,751,903

A) Muestra el importe del mobiliario y equipo de oficina así también el equipo de cómputo; que se integra a continuación, además se incluye donación del Casco del Barco EX Uribe 121.

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 35,335,597
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,976,761
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 3,998
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 29,621,006
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 150,000
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,583,832



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$ 6,009,857
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 943,922	
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 1,675,365	
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568	

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

C) Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio		\$ 613,491
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	

D) El saldo representa el importe del total de las unidades asignadas a las diferentes dependencias.

D) Equipo De Transporte		\$ 178,161,811
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 171,903,190	
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	
Otros equipos de Transporte	\$ 6,108,492	

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

E) Equipo De Defensa y Seguridad		\$ 5,188,511
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511	

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 61,751,903
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,124,823	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,338,189	
Otros Equipos	\$ 3,177,611	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo entre las cifras consideradas en el padrón de oficialía mayor y la contabilidad al 31 de diciembre del 2024.

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2024

DESCRIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,976,761	\$ 2,976,761	\$ 0
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 3,998	\$ 3,998	\$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 29,621,006	\$ 29,621,006	\$ -
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,583,832	\$ 2,583,832	\$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 943,922	\$ 943,922	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 1,675,365	\$ 1,675,365	\$ -
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568	\$ 927,568	\$ -
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	\$ 32,257	\$ -
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	\$ -
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 171,903,190	\$ 171,903,190	\$ -
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	\$ 220,896	\$ -
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	\$ 379,232	\$ -
Otros equipos de Transporte	\$ 6,108,492	\$ 6,108,492	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511	\$ 5,188,511	\$ -
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	\$ 36,249,741	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	\$ 963,536	\$ -
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,124,823	\$ 16,124,823	\$ -
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	\$ 840,763	\$ -
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,338,189	\$ 4,338,189	\$ -
Otros Equipos	\$ 3,177,611	\$ 3,177,611	\$ -
TOTALES	\$ 287,511,169	\$ 287,511,169	\$ 0



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Activos Intangibles	\$ 18,717,042
----------------------------	----------------------

A) Software	\$ 2,979,377
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 15,737,666
Software	\$ 2,979,377
Software varios	\$ 2,979,377
Licencias	\$ 15,737,666
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 15,737,666

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.

Depreciación acumulada de muebles						\$196,052,519
INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2024	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	10	\$2,049,930.57	\$62,906.06	-278,974.84	127,622.58	\$1,961,484.37
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	\$12,132.44	\$642.24	-8,776.68	\$0.00	\$3,998.00
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	\$15,029,684.37	\$2,965,189.80	\$3,332,304.91	\$3,782,591.48	\$25,109,770.56
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	\$4,252,794.65	\$265,586.69	-345,100.37	\$244,880.23	\$4,418,161.20
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	\$2,463,002.32		\$-1,272,551.17	\$678,114.17	\$1,868,565.32
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	\$590,573.92	\$3,132	\$6,512.4	\$4,583.52	\$604,801.84
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	5	\$71,159,710.14	\$7,419,249.96	25,045,753.12	20,630,442.55	\$124,255,155.77
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	10	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$434,582.21	\$277,125.22	\$3,634,133.28
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	10	\$23,605,255.23	\$801,319.61	4,992,070.99	4,797,802.65	\$34,196,448.48
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central		\$121,995,711.39	\$11,607,824.46	\$31,905,820.56	30,543,162.41	\$196,052,518.82

La depreciación representa el saldo acumulado correspondiente a las depreciaciones que históricamente estaban pendientes de aplicar que se aplicaron al cierre del ejercicio 2021 y a la depreciación anual por los ejercicios 2022, 2023 y 2024.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 99,462,778
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 11,361,407
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 18,259,969
C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,558,256
F) Aportaciones Municipales P/Fondos Federales	\$ 3
E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,240,137
F) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 49,043,006

Desglose:

A) El saldo representa al 31 de diciembre del 2024 la provisión de asimilados a salarios y aguinaldo que se pagaran en el mes de enero de 2025.

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 11,361,407
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP	
Aguinaldo Base	\$ 7,448
Sueldos X Pagar Personal Permanente	\$ 11,333,374
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP	
Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios	\$ 20,585

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 31 de diciembre del 2024.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 18,259,969
Sandoval López Heberto	\$ 13,419
Editorial Playas De Rosarito S.A. De C.V.	36,025
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	13,315
Ramírez Robles Claudia Karina	16,848
Elevadores Ev Internacional S.A. de C.V.	9,760
Diagnostico X Imagen S.A. de C.V.	19,940
Recolectora De Desechos Y Residuos King Kong S.A. de C.V.	3,169,415
Hospital Bonanova S.A. De C.V.	5,272



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Nevarez Machado María Aurelia	10,034	
Mayoral Hernández Sergio	5,864	
Cuén Gandarilla Juan Manuel	751	
Juárez Reyes Patricia	30,942	
Muñoz Flores Sergio	3,606	
Casanova Pelayo José Noe	8,424	
Hernández Crisanto Irene	34,893	
Antonio Azuara Álvarez	87,000	
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	70,243	
Comisión Estatal De Servicios Públicos De Tijuana	1,825,783	
Distribuidora El Florido S.A. de C.V.	2,535,000	
Bello Mazón Elizabeth	23,200	
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	324,284	
Smart Copiers S.A. de C.V.	82,654	
González González Mauricio	94,392	
Vidal Torres Yadira Estela	19,564	
Soluciones Viales S.A. de C.V.	21,384	
Santana Ramírez José Luis	3,229	
Martínez Mayorquiz Cindia Yadira	3,712	
Moreno Meave Jorge Guadalupe	13,158	
Serrano Monzón Mario Alberto	1,509	
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	269,908	
Pantoja González José	46,377	
Gobierno Del Estado De B.C.	2,534,781	
Administradora Del Colorado S. De R.L. De C.V.	1,671,220	
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.	79,970	
TVP Construccions S de RL de CV	382,619	
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	601	
Pimpa S. De R.L. De C.V.	5,689	
International de Baja California, S.A. de C.V.	22,407	
Cruz Roja Mexicana I.A.P.	179,995	
Ayala Berumen Manuel Francisco	70,594	
JMG Technology S.A. de C.V.	38,839	
Pérez Veloz Juan Manuel	299,378	
Álvarez Flores Juan Pablo	80,039	
Sevilla García Alejandro	250	
Rentería Sánchez Fernando	4,860	
Meza Orozco Jaime Ramiro	35,920	
Quick Medicine S.A de C.V	228,377	
Autoservicio Córdova S.A. de C.V.	68,333	
Valenzuela Mendoza David	91,408	
Mendoza Almanza Juan Manuel	138,055	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
Garate Montero Juan Jesús	77	
Compu Global Solutions S.A de C.V.	109,438	
Garcías S. de R.L. de C.V.	58,336	
Padron Ortiz Cesar Orlando	539	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	
Java Office Supplies de México S. de R.L. de C.V	7,119	
Imagen Integral Mares S.C.	5,704	
GK Grúas S.A de C.V.	87,829	
Hinojo López Javier	30,240	
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	2,403	
Fiscalía General del Estado de Baja California	6,000	
Fiscalía General del Estado de Baja California	14,772	
Fiscalía General del Estado de Baja California	89,944	
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	1,347,473	
García Peñuñuri Mario	138,380	
Monedero Electrónico Xiga S.A. de C.V.	533,960	
Vita Insumos México, S. de R.L. de C.V.	97,440	
Aguilar Montero Gabriel	203	
Tech Taxi México S.A. de C.V.	299,833	
González Zamora Alan Christian	5,533	
Velocity Vehicles México SA de CV	37,054	
Fuentes Cabrera Juan Francisco	15,335	
Motorman de Baja California	15,752	
Robles Vela Alberto	1,075	
Productos Metálicos Steele S.A. de C.V.	447	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	31,743	
Hernández Huerta Ángel Salvador	1,000	
Justo Campos Angélica	244	
Cadenas Baylon Heber Antonio	70,842	
Desarrollos Urbanos Catenaria	8,136	
Chaires López Mario	826	
Servicios Médicos Zazueta S.A. de C.V.	25,676	
Contreras Korsi Carla Ana Gabriela	500	
Gaspar Molina María Isabel	1,043	
Ferretería Fara S. de R. L. de C.V.	987	
Fara S.A.	21,909	
Ramírez Pérez Jairo Fernando	44,341	
Grupo Spa S.C.	174,000	
Distribuidoras de Papelerías Gama S.A. de C.V.	45,844	
Bustamante León Myrna Alicia	19,056	
Sánchez Castañeda Ignacio Rafael	54,340	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Cruz Valladares Luis Ángel	26,332	
Busca Todo.com S. de R.L. de C.V.	60,000	
Elorza Soriano Lizbeth	21,600	

C) El saldo representa el adeudo a la fecha de corte a contratistas por las estimaciones pendientes de devengar.

C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		\$ 8,558,256
LJP Construcciones S de RL de CV	\$ 3,236,254	
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	\$ 2,972,534	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	\$ 1,676,620	
Lien Construcciones S. De R.L. De C.V.	\$ 110,741	
Angulo Sánchez José Miguel	\$ 538,585	
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$ 21,844	
Cabrera Soria Sergio rene	\$ 1,588	
Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV	\$ 90	

D) El saldo de esta cuenta representa la provisión de aportaciones a Zofemat.

D) Participaciones y Aportaciones por Pagara a corto plazo		\$ 3
Aportación Mpal Zofemat	\$ 3	

E) El saldo se integra por las retenciones efectuadas por concepto de impuestos y que al 31 de diciembre del 2024 están pendientes de pago.

E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$ 12,240,137
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$ 21,299	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$ 21,299	
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central	\$ 72,222	
ISSSTECALI	\$ 72,222	
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central	\$ 9,444,626	
ISPT	\$ 9,436,680	
ISR Asimilados a Sueldos	\$ 7,945	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central		\$ 2,701,991	
Cuotas Sindicales	\$ 1,195,454		
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$ 625,547		
Pensión Alimenticia	\$ 431,210		
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$ 199,993		
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$ 110,350		
SEFUPU (Sec. De la Función Pública)	\$ 66,912		
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$ 40,729		
Dinero Fácil y Rápido	\$ 18,688		
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$ 13,107		

- F) Representa el importe de las cuentas por pagar que se tienen por conceptos distintos proveedores y retenciones como aquellos contribuyentes que realizan un pago en exceso y se le registra un saldo a favor para ser acreditado en pagos posteriores.

En Otras cuentas por pagar la cuenta de Fondo zona federal representa los movimientos de las cuentas de Zofemat. Los ingresos no identificados representan depósitos a favor de contribuyentes que no se han presentado a certificar

F) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo			\$ 49,043,006
Prestamos Recibidos a CP		\$ 40,000,000	
Préstamo Banorte	\$ 40,000,000		
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$ 163,511	
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$ 43,706		
Santiago e Hijos SA de CV	\$ 24,438		
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$ 13,016		
Novipolis Desarrollos SAPI de C.V.	\$ 11,440		
Keiser Randal	\$ 10,000		
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$ 8,974		
Banca Mifel SA	\$ 8,910		
López Estrada maría Esther (NOTARIA 19)	\$ 6,840		
BIM SA Fideicomiso	\$ 5,779		



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

MIRNA SUSANA ZEPEDA VALDEZ	\$	5,210		
Consortio de Ingeniería Integral SA de CV	\$	4,350		
Industrias Asociadas Maquiladoras SA de CV	\$	3,465		
Díaz Cuadra Víctor Manuel	\$	2,853		
Tiendas Extra S.A. de C.V	\$	2,640		
Sergio Robles Carballar RH-701-001	\$	2,355		
Multa Transito Digital No Identificado	\$	1,792		
Calafia Paradise Resort Condominiums	\$	1,606		
DIEGO Francisco Gutiérrez Aguilar	\$	1,050		
González Sandez René Mauricio	\$	828		
Promotora de Casas y Edificios S.A. de C.V.	\$	780		
Vanessa Gómez Chávez IN-013-022	\$	731		
Fernando Beltrán Rendón	\$	687		
Randolph Wayne Dvorsky	\$	659		
Esquivel Hernández Gonzalo Diego AC-164-130	\$	478		
Efraín Alejandro Piedra González	\$	396		
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$	335		
Mendoza Pérez Lilian del Carmen	\$	193		
Otras Cuentas por Pagar a CP			\$	7,174,044
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$	7,128,779		
Issstecali	\$	18,436		
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$	26,758		
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$	71		
Ingresos no identificados ejercicios anteriores			\$	1,705,451
Ingresos por conciliación 2018	\$	67,639		
Ingresos por conciliación 2019	\$	165,011		
Ingresos por conciliación 2020	\$	95,818		
Ingresos por conciliación 2021	\$	21,511		
Ingresos por conciliación 2022	\$	1,355,472		

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 18,581,573
--	----------------------



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

El saldo representa la porción de la deuda a largo plazo que se reclasifica al cierre del ejercicio por la parte pagadera a corto plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de enero a diciembre del 2024 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 ene 2025	1,493,194.09
28 feb 2025	1,503,024.29
31 mar 2025	1,512,919.20
30 abr 2025	1,522,879.25
31 may 2025	1,532,904.88
30 jun 2025	1,542,996.50
31 jul 2025	1,553,154.56
31 ago 2025	1,563,379.49
30 sep 2025	1,573,671.74
31 oct 2025	1,584,031.74
30 nov 2025	1,594,459.95
31 dic 2025	1,604,956.81

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 9,850,174
----------------------------------	---------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central	\$ 9,850,174
Provisión Varios	\$ 9,491,706
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 252,729
Provisiones Nomina	\$ 103,664
Provisión Multas Sindicatura	\$ 2,075

Representa el importe de las provisiones a corto plazo de nóminas, pensiones alimenticias, gastos de ejecución, multas sindicatura, entre otros.

Otros Pasivos Circulantes	\$ 59,459
ISR Asimilables a sueldos por clasificar	\$ 248
ISR Retenciones por servicios profesionales	\$ 59,211





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

En otros pasivos circulantes se registran las retenciones de manera transitoria durante el tiempo que se devengan.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$111,439,937
--	----------------------

Otras Cuentas por Pagar LP		\$ 7,062
Ruiz Ortega José Juan	\$ 4,362	
Suarez Olvera Marcos Alberto	\$ 2,700	

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$111,303,346
------------------------------------	----------------------

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 111,303,346

Muestra el saldo a largo plazo de la Deuda Pública 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 \$111,303,345.64 (Ciento once millones trescientos tres mil trescientos cuarenta y cinco Pesos 64/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2024, se encuentran pendientes de pago.

El plazo de amortización del crédito obtenido es a 180 meses que vencerán el 31 de diciembre del año 2030.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a largo Plazo	\$ 129,529
--	-------------------

Se integra de la siguiente forma:

Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central	\$ 129,529
Glenda Mahuren Arellano López MI-008-151	\$ 129,529





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2024.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMINIO	\$1,194,314,682
--------------------------------------	------------------------

- A) El saldo representa el patrimonio contribuido generado en el ejercicio y corresponde a terrenos, equipamiento urbano, equipo de transporte, mobiliario y equipo, parques y jardines, multas de fraccionamientos, donaciones diversas, remodelación de edificios de bienes muebles e inmuebles obtenidos durante los ejercicios anteriores; así como la donación de una bombera.

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido			\$ 1,055,106,810
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$ 180,964,816	
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158		
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397		
Áreas Verdes	\$ 35,525,964		
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538		
Terrenos	\$ 56,383,597		
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617		
Donaciones Diversas	\$ 1,282,122		
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624		
Edificios Públicos	\$ 61,786,331		
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468		



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Bienes Inmuebles Oficina Central		\$ 874,045,149	
Terrenos	\$ 475,962,163		
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438		
Panteones	\$ 1,249,541		
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046		
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Anteriores	\$ 312,222,961		
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798		
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 83,047	
Actualización de la Hacienda Publica	\$ 9,365		
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,682		

B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2024 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **DESAHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	-\$67,314,527
---	----------------------

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DEL 2024 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO	
		DEBE	HABER			
Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297.48	\$ -	\$ -	-\$ 115,297.48	\$ -	
Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,213.65	\$ -	\$ -	\$ 2,251,213.65	\$ -	
Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,357.81	\$ -	\$ -	\$ 6,991,357.81	\$ -	
Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,339.96	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,339.96	\$ -	
Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734.36	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734.36	\$ -	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823.30	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823.30	\$ -
Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,397.99	\$ -	\$ -	\$ 11,345,397.99	\$ -
Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717.27	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717.27	\$ -
Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,406.60	\$ -	\$ -	\$ 12,903,406.60	\$ -
Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,218.97	\$ -	\$ -	\$ 7,142,218.97	\$ -
Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,789.69	\$ -	\$ -	\$ 53,115,789.69	\$ -
Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,234,458.63	\$ 35,993.74	\$ -	\$ 57,198,464.89	\$ -
Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,034,443.15	\$ 9,471.99	\$ -	\$ 43,024,971.16	\$ -
Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,655,899.92	\$ 23,276.50	\$ -	-\$ 32,679,176.42	\$ -
Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,014.81	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,014.81	\$ -
Resultado Ejercicio 2010	-\$ 146,894,974.59	\$ -	\$ -	-\$ 146,894,974.59	\$ -
Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,105,633.20	\$ -	\$ -	-\$ 57,105,633.20	\$ -
Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,611,715.12	\$ 33,392.90	\$ -	-\$ 37,645,108.02	-\$ 33,392.90
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 62,054,022.45	\$ 1,385,652.03	\$ 12,133.71	\$ 60,680,504.13	-\$ 1,373,518.32
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,549,575.16	\$ 89,962.66	\$ 205,105.94	\$ 47,664,718.44	\$ 115,143.28
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,434,010.16	\$ 13,877.78	\$ 4,000.00	\$ 4,424,132.38	-\$ 9,877.78
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,929,394.18	\$ 9,840.03	\$ 7,150.00	\$ 50,926,704.15	-\$ 2,690.03
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,360,146.84	\$ 625.77	\$ 298,996.69	\$ 64,658,517.76	\$ 298,370.92
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 28,026,863.18	\$ 89,595.12	\$ 39,282.28	\$ 27,976,550.34	-\$ 50,312.84
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,528,200.99	\$ 142,835.12	\$ 10,618.88	\$ 46,395,984.75	-\$ 132,216.24
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,375,922.17	\$ 1,506.35	\$ 7,583.33	\$ 42,381,999.15	\$ 6,076.98
Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,484,697.77	\$ 95,381.88	\$ 942.87	\$ 118,390,258.76	\$ 94,439.01
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 82,167,841.88	\$ 522,954.39	\$ 79,112.22	\$ 81,723,999.71	-\$ 443,842.17
Resultado de Ejercicio 2023	\$ 11,040,956.64	\$59,033,343.00	\$8,318,951.87	\$ 10,326,565.51	-\$ 714,391.13
Sumas	\$ 467,339,202.44	\$61,487,709.26	\$8,983,877.79	\$ 464,835,370.97	-\$ 2,503,831.47

Análisis:

Afectación al Resultado del Ejercicio 2006:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-35,993.74
	SUMAS	-35,993.74



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

Afectación al Resultado del Ejercicio 2007:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-9,471.99
	SUMAS	-9,471.99

Afectación al Resultado del Ejercicio 2008:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-23,276.50
	SUMAS	-23,276.50

Afectación al Resultado del Ejercicio 2012:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-33,392.90
	SUMAS	-33,392.90

Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
19-jun-24	PM REGISTRO DE CONVENIO DE RECONOCIMIENTO DE ADEUDO Y DACION EN PAGA ANOMBRE DE DESARROLLADORA DE LAS CALIFORNIAS SA DE CV	-1,313,931.11
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-59,587.21
	SUMAS	-1,373,518.32

Afectación al Resultado del Ejercicio 2014:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	115,143.28
	SUMAS	115,143.28

Afectación al Resultado del Ejercicio 2015:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-9,877.78
	SUMAS	-9,877.78

Afectación al Resultado del Ejercicio 2016:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-2,690.03
	SUMAS	-2,690.03

Afectación al Resultado del Ejercicio 2017:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	298,370.92
	SUMAS	298,370.92

Afectación al Resultado del Ejercicio 2018:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
26-mar-24	DEVOLUCION DE INGRESOS SEGUN JUICIO DE AMPARO 374/2018 SEGUN LOS IMPUESTOS PARA EL FOMENTO DEPORTIVO Y EDUCACIONAL, IMPUESTO PARA EL FOMENTO TURISTICO.	-73,500.02
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	23,187.18
	SUMAS	-50,312.84

Afectación al Resultado del Ejercicio 2019:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
19-abr-24	Devolución por pago de Multa de Transito Publico fincado el día 25 de mayo de 2019, por orden del Juzgado Cuarto del Tribunal de Justicia Administrativa de Baja California expediente No. 2190-2019 En Fecha 02 de Julio de 2021.	-10,139.00
19-abr-24	Devolución por pago de Concesión y Arrastre de Vehículo de Transito fincado el día 25 de mayo de 2019, por orden del Juzgado Cuarto del Tribunal de Justicia Administrativa de Baja California expediente No. 2190-2019 En Fecha 02 de Julio de 2021.	-979.00
20-may-24	PM REGISTRO DE CORRECCION DE SALDOS ERRONEO EN NOMINA ANTERIORES	1,451.40
10-jun-24	Se hace la cancelación y devolución de los recibos de pago, de No. 90537, 90538 y 90538, promovido por Autobuses Gran Clase de Jalisco, S.A. DE C.V. Expediente 1713/2019 del Juzgado Cuarto de primera Instancia del Tribunal Estatal de Justicia Administrativa de Baja California.	-10,019.00
01-jul-24	DEVOLUCION DE DERECHO DE ALUMBRADO PUBLICO (DAP) SEGUN JUICIO DE AMPARO EXP. 378/2019 PROMOVIDO POR AT&T NORTE S DE RL DE CV	-9,604.69
24-jul-24	SE CANCELA POR ORDEN DE JUZGADO SEGUNDO DE PRIMERA INSTANCIA DEL TRIBUNAL ESTATAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DE BAJA CALIFORNIA, BAJO EXPEDIENTE 77/2014 S.S.	-10,139.00
12-sep-24	Devolución por pago duplicado de Impuesto predial con clave catastral MP-101-116.	-765.69
20-sep-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS APROBADA EL DIA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024 POR EL COMITE DE CANCELACION Y DEPURACION DE SALDOS CONTABLES SEGUN ACTA 001	-83,538.46
01-oct-24	PM RECLASIFICACION DE DEVOLUCION DE SANCIONES DE CONTRATO DE COMPRA-VENTA CERTIFICACION 01-6139 Y 01-6140	-8,482.80
	SUMAS	-132,216.24

Afectación al Resultado del Ejercicio 2020:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
08-may-24	Devolución por pago duplicado predial de la clave catastral KF-113-342 de los años 2020, 2021, 2022, y 2023.	-719.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

20-may-24	PM REGISTRO DE CORRECCION DE SALDOS ERRONEO EN NOMINA ANTERIORES	1,154.76
31-ago-24	PM RECLASIFICACION DE CANCELACION DE PAGOS DUPLICADOS DEL EJERCICIO 2023	6,428.57
12-sep-24	Devolución por pago duplicado de Impuesto predial con clave catastral MP-101-116.	-787.35
	SUMAS	6,076.98

Afectación al Resultado del Ejercicio 2021:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
08-may-24	Devolución por pago duplicado predial de la clave catastral KF-113-342 de los años 2020, 2021, 2022, y 2023.	-811.96
20-may-24	PM REGISTRO DE CORRECCION DE SALDOS ERRONEO EN NOMINA ANTERIORES	942.87
05-jul-24	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4429, con el Concepto: Devolución del pago de Impuesto predial clave catastral RO-002-164 con certificación 97-0050 de la fecha 04 de Marzo de 2024, ya que se pagó por duplicado.	-811.96
12-sep-24	Devolución por pago duplicado de Impuesto predial con clave catastral MP-101-116.	-845.96
18-sep-24	PM CANCELACION DEUDOR A NOMBRE DEL FINADO DIAZ LOPEZ JAVIER (POLICIA ACTIVA) POR PAGO DE GASTOS FUNERARIOS, DEBIDO A QUE FAMILIARES NO TRAMITARON FINIQUITO EN EL CUAL TENIA QUE SER DESCONTADO	-48,400.00
18-sep-24	PM CANCELACION DEUDOR A NOMBRE DEL FINADO DELGADO RAMIREZ ADOLFO (POLICIA ACTIVA) POR PAGO DE GASTOS FUNERARIOS, DEBIDO A QUE FAMILIARES NO TRAMITARON FINIQUITO EN EL CUAL TENIA QUE SER DESCONTADO	-43,700.00
31-dic-24	PM REGISTRO DE INGRESOS 2021 NO RECONOCIDOS EN CONCILIACION	-812.00
	SUMAS	-94,439.01

Afectación al Resultado del Ejercicio 2022:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
14-feb-24	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 1363, con el Concepto: REINTEGRO A TESOFE POR PAGOS EXCEDENTES DE CONCEPTOS, EFECTUADOS AL CONTRATISTA SERVICIOS Y OBRAS CIVILES ESTRELLA S.A. DE C.V. CORRESPONDIENTE A LOS CONTRATOS DE OBRA PUBLICA PRODEUR-R33-2022-LP-04	-292,037.08
08-may-24	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 3315, con el Concepto: Devolución por pago duplicado predial de la clave catastral KF-113-342 de los años 2020, 2021, 2022, y 2023.	-975.61
20-may-24	PM REGISTRO DE CORRECCION DE SALDOS ERRONEO EN NOMINA ANTERIORES	16.84
31-may-24	PM CANCELACION DE CHEQUES EJERCICIO 2022 EN CONCILIACION CTA 5291 COBRADOS EN CAJA PERO NO EN BANCO	69,198.38
31-may-24	PM CANCELACION DE CHEQUE EN TRANSITO DE EJERCICIO 2022 CH#11920 STRIMLING SHLFMITZ SARA , DEVOLUCION DE INGRESOS	5,407.00
31-may-24	PM CANCELACION DE CHEQUES EN TRANSITO DE EJERCICIO 2022 #11921 FRANCISCO DE LA MADRID C., DEVOLUCION DE SALDO A FAVOR INGRESADO	2,464.00
31-may-24	PM CANCELACION DE CHEQUES EN TRANSITO DE EJERCICIO 2022 #11922 CTA 5291, MARIA AURELIA TINOCO, DEVOLUCION DE SALDO A FAVOR	2,026.00
05-jul-24	PA: Presupuesto Devengado. CxP: 4429, con el Concepto: Devolución del pago de Impuesto predial clave catastral RO-002-164 con certificación 97-0050 de la fecha 04 de Marzo de 2024, ya que se pagó por duplicado.	-871.75
30-sep-24	PM CANCELACION DE MODIFICACION DE LA CXP 3887 DE PRODEUR-PRON-2022	-224,162.95
31-dic-24	PM REGISTRO DE INGRESOS 2022 NO RECONOCIDOS EN CONCILIACION	-4,907.00
	SUMAS	-443,842.17



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

Afectación al Resultado del Ejercicio 2023:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
31-ene-24	PM RECLASIFICACION DE INGRESOS REGISTRADOS EN CUENTA ERRONEA	-1,422.00
31-ene-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE SALDOS DE FALTANTES DE CAJA 2023	6.06
29-mzo-24	PM REGISTRO DE PAGO EN DEMASIA EN NOMINA 26/2023 A DANIEL GARDUÑO ESPINOZA	4,616.00
29-mzo-24	PM REGISTRO DE SALDO A FAVOR CONSTRUCTORA CONSTUSCCION CUARTO PARA BAÑOS	-717.00
31-mzo-24	PM RECLASIFICACION POR PAGO ERRONEO DE IMPUESTO PREDIAL 2023	-9,421.25
31-mzo-24	PM RECLASIFICACION DE SALDOS DE 2023	-152,594.84
31-mzo-24	PM RECLASIFICACION DE REINTEGRO TESOFE 2023	-702,956.80
31-jul-24	PM CANCELACION DE CHEQUES	6,500.00
20-may-24	PM REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO ERRONEO A EMPLEADO 477 EN NOMINA 19/2023	1,631.01
31-ago-24	PM RECLASIFICACION DE CANCELACION DE PAGOS DUPLICADOS DEL EJERCICIO 2023	234,415.79
31-dic-24	PM REGISTRO DE INGRESOS 2023 NO RECONOCIDOS EN CONCILIACIONES	-94,494.73
31-dic-24	PM REGISTRO PARA CANCELACION DE REGISTRO DE RETENCION PARA DIF PRODEUR-PRON-2022-ROS-IS-09	46.63
	SUMAS	-714,391.13

EFFECTO NETO -2,503,831.47

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,503,831
---	----------------------

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO 2024 A LOS RESULTADOS DE RECTIFICACION PATRIMONIAL

	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Rectificación Patrimonial 2008	-\$ 15,620.77	\$ -	\$ -	-15,620.77	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2009	\$ 535,483.18	\$ -	\$ -	535,483.18	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2010	\$ 375,759.16	\$ 16,797.00	\$ -	358,962.16	-\$ 16,797.00
	Rectificación Patrimonial 2011	-\$ 13,212,171.90	\$ -	\$ -	-113,212,171.90	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2012	-\$ 5,229,455.02	\$ -	\$ -	-5,229,455.02	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2013	\$ 2,599,409.64	\$ 1,886.66	\$ -	2,597,522.98	-\$ 1,886.66
	Rectificación Patrimonial 2014	-\$ 145,727.31	\$ -	\$ -	-145,727.31	\$ -

52

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024

	Rectificación Patrimonial 2015	-\$ 64,055.43	\$ -	\$ -	-64,055.43	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2016	\$ 60,861.70	\$ 4,500.00	\$ -	56,361.70	-\$ 4,500.00
	Rectificación Patrimonial 2017	-\$ 35,985.84	\$ -	\$ -	-35,985.84	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2018	-\$ 71,574.34	\$ -	\$ -	-71,574.34	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2019	\$ 69,846.51	\$ -	\$ -	69,846.51	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2020	-\$ 2,852,946.55	\$ -	\$ -	-2,852,946.55	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2021	\$ 44,559.93	\$ 2,666.66	\$ -	41,893.27	-\$ 2,666.66
	Rectificación Patrimonial 2022	\$ 8,272,827.34	\$ -	\$ -	8,272,827.34	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2023	\$	\$22,624,634.44	\$ 4,563,386.16	-18,061,248.28	-\$8,061,248.28
	Sumas	-\$109,668,789.70	\$22,650,484.76	\$ 4,563,386.16	-\$ 27,755,888.30	-\$8,087,098.60

Análisis:

Afectación al Resultado del Ejercicio 2010:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
18-sep-24	PM CORRECCION DE REGISTRO DE DEUDA POR PAGO DE OMISIONES AL ISSSTECALI EN AGOSTO 2010 DEBIDO A QUE ES LA PARTE DE APORTACION PATRONAL. MISMA QUE DEBE DE CUBIR EL AYUNTAMIENTO	-16,797.00
	SUMAS	-16,797.00

Afectación al Resultado del Ejercicio 2013:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
31-dic-24	PM CANCELACION DE SALDO EN NEGATIVO DE EJERCICIO 2013 POR VENTA DE TERRENO ISRAEL ARMANDO DIAZ RUIZ	-1,886.66
	SUMAS	-1,886.66

Afectación al Resultado del Ejercicio 2016:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
31-dic-24	PM CANCELACION DE SALDO DEUDOR BELTRAN GOMEZ ROMARIO Y DEUDRO CORTEZ MENDOZA JESUS GERARDO	-4,500.00
	SUMAS	-4,500.00

Afectación al Resultado del Ejercicio 2021:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
31-dic-24	PM CANCELACION DE SALDO DEUDOR DE ACUERDO A CERTIFICACION DE PUNTO DE ACUERDO EN ACTA DE CABILDO IX-029/2024	-2,666.66
	SUMAS	-2,666.66

Afectación al Resultado del Ejercicio 2023:

FECHA	DESCRIPCIÓN DE LA AFECTACIÓN	IMPORTE
-------	------------------------------	---------



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

30-abr-24	CANCELACION DE SALDOS	11,507.85
30-jul-24	PM CORRECCION REGISTRO EN PD45221 OC: 1178 del Período 11, CxP: 4703 1000.0000 MUNICIONES Cartucho águila calibre 9mm CARTUCHO MARCA AGUILA CALIBRE 9 MM LUGER 124 CODIGO 1E092110	-8,912.00
31-dic-24	PM REGISTRO DE DEPRECIACION ANUAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2023	-18,256,722.90
31-dic-24	PM RECLASIFICACION DE CUENTAS POR PAGO DE SEGURO EN DOLARES DE BIENES INMUEBLES 2023	192,878.77
	SUMAS	-18,061,248.28
EFFECTO NETO		-18,087,098.60

EFFECTO NETO DE LAS AFECTACIONES REALIZADAS A RECTIFICACION DE EJERCICIOS ANT.	-18,087,099
--	--------------------

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

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

DESCRIPCIÓN	31-DIC-2024	31-DIC-2023
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 43,590,416	\$ 26,539,569
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 6,765,686	\$ 15,135,801
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 14,085,400	\$ 100,938,250
Depósitos en Garantía	\$ 1,687,798	\$ 1,687,798
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 66,150,801	\$ 144,322,918

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	31-DIC-2024	31-DIC-2023	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891	\$ 945,208,891	\$ 0
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 255,791,057	\$ 216,383,608	\$ 39,407,449
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 36,455,810	\$ 101,263,565	- \$ 64,807,755
Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 6,628,592		\$ 6,628,592
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,247,889,243	\$ 1,266,660,956	\$ 18,771,713

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 35,335,597	\$ 36,143,322	\$ 807,725
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,009,857	\$ 6,691,579	- \$ 681,722
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491	\$ 613,491	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 178,611,811	\$ 170,361,583	\$ 8,250,228
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,510	\$ 5,197,423	-\$ 8,912
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 61,751,903	\$ 61,564,375	\$ 187,527
	\$ 0	\$ 150,000	-\$ 150,000
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 287,511,169	\$ 280,721,773	\$ 6,789,396

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	31-DICIEMBRE-2024	31-DICIEMBRE-2023
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-\$ 55,838,975	-\$ 176,400,388
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo		
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros	-\$ 40,167,509	-\$ 39,462,725
Perdida en Tipo de Cambio	-\$ 408,424	\$ 2,641,477
Inversión Pública No Capitalizable		-\$ 150,620,097
Utilidad en tipo de cambio	\$ 2,411,953	
Partidas Extraordinarias	-\$ 38,163,980	-\$ 187,441,345
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$ 17,674,995	\$ 11,040,957



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024		
(CIFRAS EN PESOS)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$	1,060,465,304
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	4,286,033
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	\$ 4,286,033	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	40,000,000
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 40,000,000	
4.- Total de Ingresos Contables	\$	1,024,751,337

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,091,853,239
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$279,016,063
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	903,938	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte (nota 2)	13,366,537	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)	1,302,787	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)	3,724,119	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	215,266,233	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	27,267,859	
2.14 Acciones y participaciones de capital		
2.15 Compra de títulos y valores		
2.16 Concesión de Prestamos		
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 (nota 8)	17,174,561	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$279,228,687
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	40,167,509	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros gastos (nota 10)	239,061,178	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,092,065,864

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,021,122,846
-----------------------------------	-------------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes	\$ 123,631,998
---------------------------------	-----------------------



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Juicios Penales	\$ 10,762,481	
Juicios Contenciosos	\$ 4,142,237	
Juicios Mercantiles	\$ 914,594	
Juicios Laborales	\$ 107,812,686	

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

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

2.- Rezago		\$ 766,541,220
Rezago De Impuesto Predial	\$ 496,358,962	
Rezago Multas De Transito	\$ 19,163,294	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 613,157	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 952,713	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 1,165,462	
Rezago De Convenios Diversos	\$ -	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 2,535	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 934,058	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 1,366,673	
Rezago de Pavimentación	\$ 17,115,219	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,425,204	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 224,443,943	

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 31 de diciembre del 2024 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 231,932,237
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 48,646,774	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 17,076,092	
Col. Constitución	\$ 5,100,000	
Col. 17 De agosto	\$ 4,961,730	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

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 Baldio	\$ 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	
Fracc. Hacienda Mazatlán	\$ 21,355,840	

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 INGRESOS:

31-DICIEMBRE-2024			
CTA		BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
8.1.1	1.-	Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,100,000,000
8.1.2	2.-	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 71,340,402
8.1.3	3.-	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 31,758,425
8.1.4	4.-	Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,060,418,023
8.1.5	5.-	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,060,418,023

REPORTES PRESUPUESTARIOS		IMPORTE
Estimado		\$ 1,100,000,000
Modificado		\$ 1,131,758,425
Devengado		\$ 1,060,465,304
Recaudado		\$ 1,060,465,304

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 1,100,000,000	\$ -
Estimado + Modificaciones	\$ 1,131,758,425	\$ 0



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024**

Modificado Presupuestal	-\$ 31,758,425	\$ 0
Devengada	\$ 1,060,465,304	-\$ 47,281
Recaudada	\$ 1,060,465,304	-\$ 47,281

**CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,100,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 7,884,716
Presupuesto de Egresos Comprometido	-\$ 115,929
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 47,584,938
Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 116,941
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,044,763,216

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 1,100,000,000
Modificado	\$ 1,092,115,284
Comprometido	\$ 1,092,115,284
Devengado	\$ 1,091,853,239
Ejercido	\$ 1,044,646,275
Pagado	\$ 1,044,763,216

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 1,100,000,000	\$ -
Modificado – Comprometido	\$ 0	\$ -
Modificado Ptal	\$ 7,884,716	\$ -
Comprometido – Devengado	\$ 262,045	-\$ 377,974
Devengado – Ejercido	\$ 47,206,964	\$ 377,974
Ejercido – Pagado	\$ 116,941	\$ -
Pagado	\$ 1,044,763,216	\$ -

C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

