



Playas de
Rosarito
10mo Ayuntamiento



Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito

“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2025

(Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los Estados Financieros del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) **Fecha de creación:** del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito fue 12 febrero 2005.

b) **Principales cambios en su estructura:** Dentro de los integrantes del Consejo Directivo el integrante 6 que corresponde al Director de la Unidad de Coordinación Paramunicipal que correspondía al titular de la Secretaría de Finanzas está vacante con la desaparición de la misma.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, en el Ejercicio 2025 se le incremento el subsidio en \$1,070,000 pesos en referencia a la Ejercicio anterior, se atenderá algunos pasivo de administraciones pasada los cuales se han estado atendiendo de forma paulatina; nos enfrentamos a la depreciación sustancial del pesos frente a la inflación que presentado el país en los dos últimos años desencadenando el aumentado los precios, la problemática derivada de la pandemia mundial la cual el Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, se reactiva la economía en la nueva normalidad al no obligara a revaluar la situación y el IMDER.





3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social. El Instituto tendrá como objetivo general el encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando los organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Rosarito.

b) Principal actividad. Promover la cultura física entre los habitantes del Municipio de Rosarito a través de los programas de deporte popular, asociado y escolar.

c) Ejercicio fiscal. Del 1 de enero al 30 de junio 2025.

d) Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Entero de Retenciones Mensuales de ISR Por Sueldos y Salarios.

Entero de Retención de ISR por Servicios Profesionales Mensual.

Declaración Informativa Anual de Pagos y Retenciones de Servicios Profesionales.

Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.

f) Estructura organizacional básica.

1.-Consejo Directivo.

2.-Director.

3.-Comisario.

2

El cual el Consejo Directivo está integrado por:

1.-El presidente Municipal, quien a su vez será el presidente del Consejo.

2.-El presidente de la Comisión de la Juventud y el Deporte.

3.-El Comisario de la Sindicatura Municipal.

4.-El Tesorero Municipal.

5.-El director de Desarrollo Social Municipal.

6.-El director de la Unidad de Coordinación Municipal.

7.-Un representante común de los organismos del deporte organizado de Rosarito.

8.-El director del IMDER

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no cuenta con Fideicomisos, contratos análogos o mandatos.

10





4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), observa todas las normativas emitidas por el CONAC así como sus disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo:

- **costo histórico:** Inventarios a Valor Factura.
- **valor de realización:** Inventarios a Valor Factura.
- **valor razonable:** Precio que se podría pagar por un activo o pasivo en una transacción, siempre que el Consejo Directivo del IMDER, estén debidamente informado y este lo autorice a través de acta de consejo, no exista nada que les impida actuar de forma libre y voluntaria.
- **valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.** Inventarios de activos Fijos a Valor Factura.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), elabora su Estados Financiero con la Sustancia Económica, va que reconoce contable las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al (I.M.D.E.R.) y delimita la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), cuenta con Existencia Permanente, dado que el Acuerdo de Creación no maneja otro.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), Expresa su Estados Financiero con Revelación Suficiente, dado que incluye información presupuestal y patrimonial que se muestra de forma amplia y claramente la situación financiera. Cuenta con Importancia Relativa que permite al órgano de fiscalización practicar su auditoría y evaluar la información a revelar.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), Presenta sus Registro e Integración Presupuestaria, de forma simultánea en Sistema Integral de Armonización Contable. (SIAC).





El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), Coadyuva con el H. Ayuntamiento para presentar de forma Consolidación de la Información Financiera, en el cierre del Ejercicio Fiscal, correspondiente.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), utiliza el Devenido Contable, principio por el cual todo ingreso o gasto nace en la etapa de compromiso, considerándose en este momento ya como incremento o decremento patrimonial a efecto contable y económicos.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), tiene el principio de Dualidad Económica, hace referencia a que toda las transacciones y eventos económicos, tiene un origen en el capital o recurso público asignado al (I.M.D.E.R.), obedeciendo las atribuciones y responsabilidades que la ley confiere a cada uno de ellos.

d) Normatividad supletoria. El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no maneja Normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), cuenta desde 2017 con el Sistema Integral de Armonización Contable. (SIAC). No siendo primeriza para la implementación.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza la base fundamental de valuación con enfoque del costo histórico, las razones de dicha elección son porque refleja más objetivamente la información financiera de esta Paramunicipal. En cuanto al tema de desconexión o reconexión inflacionaria el Boletín B-10 de las NIF, Norma de Información Financiera, requiere que se reconozca los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicio anuales anteriores.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en los resultados (ahorro o desahorro). No Aplica.





c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidada y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

PEPS (Primeras Entradas - Primeras Salidas).

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. Se presenta sin información.

f) Provisiones: objetivo de su creación, es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito. De acuerdo a acta III-0004/04 en el cuarto punto creación del Instituto Municipal del Deporte monto de \$1, 500,000.00 y para el Ejercicio 2005.

g) Reservas: objetivo de su creación, Es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito sin monto y sin plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. **Sin movimiento en el Ejercicio presentado.**

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Se presenta en la contabilidad.

j) Depuración y cancelación de saldos. Están en revisión para su proceso de Depuración durante el Ejercicio Presente.

Obligaciones de Carácter Laboral:

Las indemnizaciones que el Instituto deberá pagar a los servidores públicos que despidan sin causa justificadas, afectaran 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 de Baja California, y la Ley Federal del Trabajo, supletoria de esta, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubra 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



6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera. No aplica.
- d) Tipo de cambio. No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional. No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.5	Equipo Aéreo y Espacial		
1.2.4.5.1	Equipo Aéreo y Espacial	5	20
1.2.4.6	Equipo Ferroviario		
1.2.4.6.1	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.7	Embarcaciones		
1.2.4.7.1	Embarcaciones	5	20
1.2.4.8	Otros Equipos de Transporte		
1.2.4.8.1	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.9	Equipo de Defensa y Seguridad		
1.2.4.9.1	Equipo de Defensa y Seguridad	5	20
1.2.4.10	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.10.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.10.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.10.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.10.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.10.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.10.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.10.7	Herramientas y Maquinaria-Herramientas	10	10
1.2.4.10.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.11	Activos Biológicos		
1.2.4.11.1	Bovinos	5	20
1.2.4.11.2	Porcinos	5	20
1.2.4.11.3	Aves	5	20
1.2.4.11.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.11.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.11.6	Equinos	5	20
1.2.4.11.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.11.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.11.9	Otros Activos Biológicos	5	20



- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.** Se aplica la Norma Técnica Administrativa No.10, contiene inmersos los Lineamientos básicos que se deben de observar para el buen funcionamiento en el procedimiento de la Baja de Bienes Muebles (Activos Fijos).
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.** No aplica.
- d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.** No aplica.
- e) **Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.** No aplica.
- f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.** No hay en Ejercicio Presente.
- g) **Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.** Se aplica la Norma Técnica Administrativa No.10, contiene inmersos los Lineamientos básicos que se deben de observar para el buen funcionamiento en el procedimiento de la Baja de Bienes Muebles (Activos Fijos).
- h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.**

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) **Inversiones en valores.** No aplica
- b) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.** No aplica.
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.** No aplica.
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.** No aplica.
- e) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.** No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) **Por ramo administrativo que los reporta.**
Sin información que revela no aplica.
- b) **Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.**
Sin información que revela no aplica.







9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.).

		INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO ESTADO ANALÍTICO PRESUPUESTO DE INGRESOS Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025 (Cifras en Pesos)				
		LEY DE INGRESOS ESTIMADA		LEY DE INGRESOS DEVENGADO	RECAUDADO	
FUENTE DEL INGRESO		MODIFICADO				
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 267,139	\$ 267,139	\$ 60,889	\$ 60,889	
2410501	CUOTAS DE RECUPERACION DE SERVICIOS MEDICOS	\$ 267,139	\$ 267,139	\$ 60,889	\$ 60,889	
6	Aprovechamientos de Ejercicio Anteriores					
69	Aprovechamientos de Ejercicio Anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
6910501	A PROVECHAMIENTOS DE EJERCICIO ANTERIORES IMDER		\$ -	\$ -	\$ -	
7	Aprovechamientos					
71	Ingresos por la Venta de Bienes, Prestacion de Servicios	\$ 9,222,600	\$ 18,939,296	\$ 9,499,517	\$ 9,499,517	
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 21,478	\$ 21,478	
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 90,148	\$ 90,148	
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCR UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 168,310	\$ 168,310	
7730504	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 32,826	\$ 32,826	
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 8,500	\$ 8,500	
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 745,959	\$ 745,959	
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 134,155	\$ 134,155	
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 74,006	\$ 74,006	
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -	
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 38,000	\$ 38,000	
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 421,875	\$ 421,875	
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 5,500	\$ 5,500	
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,717	\$ 27,717	
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ 37,068	\$ 37,068	
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 703,824	\$ 703,824	
7730527	INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 11,055	\$ 11,055	
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ -	\$ -	
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 775,900	\$ 775,900	
7730537	INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR DIA	\$ 240,000	\$ 240,000	\$ -	\$ -	
7730538	INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR MES	\$ 3,975,879	\$ 13,692,575	\$ 6,063,498	\$ 6,063,498	
7730539	INGRESOS POR INSCRIPCIONES CENTRO ACUATICO	\$ 86,633	\$ 86,633	\$ 139,698	\$ 139,698	
7	Aprovechamientos					
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,550	\$ 2,550	
79101001	Otros ingresos IMDER	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,550	\$ 2,550	
9	Transferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 7,516,375	\$ 8,077,705	\$ 4,319,517	\$ 4,319,517	
94	Subsidio y Subvenciones					
9410501	Aportacion del Subsidio Municipal	\$ 7,516,375	\$ 8,077,705	\$ 4,319,517	\$ 4,319,517	
	SUMA GRUPO	\$ 17,008,114	\$ 27,286,140	\$ 13,882,473	\$ 13,882,473	



c) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

<div><div>INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO ESTADO ANALÍTICO PRESUPUESTO DE INGRESOS Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025 (Cifras en Pesos)</div><div>IMDER Instituto Municipal del Deporte</div></div>					
Fecha y Hora de Impresión: 17/07/2025 09:59 a.m.					
FUENTE DEL INGRESO		LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	LEY DE INGRESOS DEVENGADO	PROYECCIÓN AL 30 SEP 2025
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL				
24	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 267,139	\$ 267,139	\$ 60,889	\$ 91,334
2410501	CUOTAS DE RECUPERACION DE SERVICIOS MEDICOS	\$ 267,139	\$ 267,139	\$ 60,889	\$ 91,334
7	Aprovechamientos				
71	Ingresos por la Venta de Bienes, Prestacion de Servicios	\$ 9,222,600	\$ 18,939,296	\$ 9,499,517	\$ 13,861,326
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 21,478	\$ 32,217
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 90,148	\$ 135,222
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCR UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 168,310	\$ 252,465
7730504	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 32,826	\$ 49,239
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 8,500	\$ 12,750
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 745,959	\$ 1,118,939
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 134,155	\$ 201,233
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 74,006	\$ 111,009
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 38,000	\$ 57,000
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 421,875	\$ 632,813
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 5,500	\$ 8,250
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,717	\$ 41,576
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ 37,068	\$ 55,602
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 703,824	\$ 1,055,736
7730527	INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 11,055	\$ 16,583
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ -	\$ -
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 775,900	\$ 775,900
7730537	INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR DIA	\$ 240,000	\$ 240,000	\$ -	\$ -
7730538	INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR MES	\$ 3,975,879	\$ 13,692,575	\$ 6,063,498	\$ 9,095,247
7730539	INGRESOS POR INSCRIPCIONES CENTRO ACUATICO	\$ 86,633	\$ 86,633	\$ 139,698	\$ 209,547
7	Aprovechamientos				
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,550	\$ 3,825
79101001	Otros ingresos IMDER	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,550	\$ 3,825
9	Transferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 7,516,375	\$ 8,077,705	\$ 4,319,517	\$ 6,479,276
94	Subsidio y Subvenciones				
9410501	Aportacion del Subsidio Municipal	\$ 7,516,375	\$ 8,077,705	\$ 4,319,517	\$ 6,479,276
	SUMA GRUPO	\$ 17,008,114	\$ 27,286,140	\$ 13,882,473	\$ 20,435,760



10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. **No Aplica.**
- d) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. **No Aplica.**

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **Sin Información que relevar en el Periodo a Informa.**

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:

Se debe tener una autorización de Dirección por escrito, con el objeto de salvaguardar y preservar los bienes del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), con ello evitando desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización y como parte Control Interno debe llevar consigo unos conjuntos de procesamiento que se encuentran interrelacionado entre sí, tienen por objetivo proteger los activos de la organización.

- e) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se busca medir si se están alcanzados los objetivos financieros si se mantiene la liquidez y la solvencia económica.

Liquidez General = Activo Corriente / Pasivo Corriente

Liquidez General = 5,778,343 / 270,308

Liquidez General = 21.37

Prueba ácida = (Activo Corriente – Inventarios) / Pasivo corriente

Prueba ácida = (5, 778,343 – 2,811,451) / 270,308

Prueba ácida = 2,966,892/270,308

Prueba ácida = 10.97

13. Información por Segmentos: Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.



Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no tiene información por Segmentos que revelar en el periodo a informar.

14. Eventos Posteriores al Cierre: El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no tiene Posteriores al Cierre o Eventos que revelar en el periodo a informar.

15. Partes Relacionadas

Se establece por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se considera que dos o más personas son partes relacionadas, cuando una participa de manera directa o indirecta en la administración, control o capital de la otra, o cuando una persona o grupo de personas participe directa o indirectamente en la administración, control o capital de dichas personas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

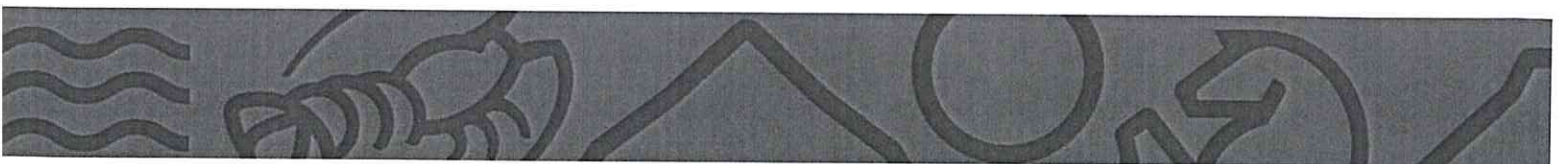
Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), anexa Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Ingresos de Gestión; Otros Ingresos y Beneficios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, **del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.),** representen el total del rubro al que corresponden.





Ingresos

\$13,882,473

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$60,889
Cuotas de Recuperación de Servicios Médicos	\$ 60,889	
B Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos.		\$9,499,517
Ingresos por Venta de Bienes, Prestaciones de Servicios	\$ 9,499,517	
C Otros Ingresos y Beneficios		\$2,550
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 2,550	
D Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas		\$4,319,517
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 4,319,517	
Total		\$13,882,473

A.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social: Se relacionan los rubros de concepto:

A Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$60,889
Cuotas de Recuperación de Servicios Médicos	\$ 60,889	

B.- Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios: Se relacionan los rubros de concepto:

7 Aprovechamientos				
71 Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios	\$ 9,222,600	\$ 18,939,296	\$ 9,499,517	\$ 9,499,517
7730501 PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 21,478	\$ 21,478
7730502 INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 90,148	\$ 90,148
7730503 INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LU	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 168,310	\$ 168,310
7730504 INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 32,826	\$ 32,826
7730505 INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 8,500	\$ 8,500
7730507 INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 745,959	\$ 745,959
7730510 INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 134,155	\$ 134,155
7730513 DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 74,006	\$ 74,006
7730514 INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -
7730515 INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 38,000	\$ 38,000
7730517 INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 421,875	\$ 421,875
7730518 INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 5,500	\$ 5,500
7730520 INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,717	\$ 27,717
7730523 INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ 37,068	\$ 37,068
7730525 INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 703,824	\$ 703,824
7730527 INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 11,055	\$ 11,055
7730528 INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ -	\$ -
7730535 INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 775,900	\$ 775,900
7730537 INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR DIA	\$ 240,000	\$ 240,000	\$ -	\$ -
7730538 INGRESOS A CENTRO ACUATICO POR MES	\$ 3,975,879	\$ 13,692,575	\$ 6,063,498	\$ 6,063,498
7730539 INGRESOS POR INSCRIPCIONES CENTRO ACUATICO	\$ 86,633	\$ 86,633	\$ 139,698	\$ 139,698

C.- Otros ingresos IMDER, Corresponde a los Otros ingresos por sobrantes de caja.

C Otros Ingresos y Beneficios		\$2,550
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 2,550	

D.- Subsidio: Corresponde a las Aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. Por un importe de:

D Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas		\$4,319,517
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 4,319,517	



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; **Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.)**, Dentro de los gastos funcionamiento el Ramo de Servicios Personales representa el 33.66% del rubro seguido por Materiales y Suministros representado por un 19.93% del rubro siguiente por Servicios Generales representado por un 42.08%, Transferencias y Asignaciones, Subsidio y Otros Ayudas representa el 2.04%, total del rubro al que corresponden, Estimaciones, Depreciaciones representa el 2.29% total del rubro.

Gastos y Otras Perdidas	\$11,268,050
--------------------------------	---------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	\$ 3,139,779
Materiales y Suministros	\$ 1,450,634
Servicios Generales	\$ 6,094,429
Ayudas Sociales	\$ 403,969
Estimaciones, Depresiones, Deterioro	\$ 179,239
TOTAL GASTOS	\$ 11,268,050

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el Segundo Trimestre de la Pública Ejercicio Fiscal 2025, como a continuación se relaciona:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 3,020,436
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 46,623
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 72,720
Servicios Personales	\$ 3,139,779

Materiales y Suministros: Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 245,255
Alimentos y Utensilios	\$ 130,247
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 844,404
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 16,416
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 105,001
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 58,551
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 50,760
Materiales y Suministros	\$ 1,450,634



Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Servicios Básicos	\$ 1,043,319
Servicios de Arrendamiento	\$ 83,026
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 4,490,324
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 114,138
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 241,912
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 5,239
Servicios Oficiales	\$ 7,147
Otros Servicios Generales	\$ 109,324
Servicios Generales	\$ 6,094,429

Transferencia interna, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Ayuda de orden social a la comunidad de este H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. B.C.

Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	\$ 403,969
Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 403,969

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2025:	
Estimaciones, Depreciaciones	\$ 179,239
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 179,239

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Acumulada.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2025	\$ 89,619
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024	\$ 246,078
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2023	\$ 207,139
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2022	\$ 114,811
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2021	\$ 11,263
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2020	\$ 343,644
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 1,012,554

Nota: Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas, de acuerdo a la página 6 de las notas.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central del IMDER	\$2,614,425
---	--------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del Ejercicio del 1 de enero al 30 de junio del 2025.

Calle José Haros Aguilar 2000, Villa Turística, 22707 Playas de Rosarito, B.C. Tel: (661) 614-9600 www.rosarito.gob.mx/



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 4,063,473
--------------------------------	---------------------

Bancos		
Banamex Cta. # 471-689378	A)	2,738,287
Banamex Inversión	B)	1,103,534
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	221,652
Total		4,063,473

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos propios, así como los subsidios del Ayuntamiento, y los pagos correspondientes.

B) Saldo de la inversión represente dinero para hacerle frente a provisión pasivos contingentes así como de las primas vacacionales y Aguinaldos del Ejercicio presente, algunos finiquitos.

C) Con saldo, se integra por los ingresos generados por el Instituto pendientes de depositar durante el cierre del mes, que no son depositados, mismos que se realizan al día siguiente hábil.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$5,592
---	----------------

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

Osman Edgardo Perez Quiñonez	A)	2,400
José Ángel Gómez Ramirez	B)	3,000
Gildardo Gutierrez Rodriguez	C)	40
Georgina Pedroza	D)	152
Total		5,592

A) Representa Préstamo personal al Encargado del Deporte Escolar el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

B) Representa Préstamo personal al Técnico de mantenimiento el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

C) Representa uno gastos por comprobar, Jefe de Mantenimiento el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

D) Representa uno faltan de caja, del Cajero de CAR el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

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

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

INVENTARIOS:

Inventarios	\$0
--------------------	------------

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

ALMACÉN:

ALMACEN	\$ 0
---------	------

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	\$ 0
-----------------------------------	------

Sin movimientos en al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:

Participaciones y Aportaciones de Capital	\$ 0
---	------

Sin movimientos en el al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES INMUEBLES:

Bienes Inmuebles	\$ 0
------------------	------

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

BIENES MUEBLES

Bienes Muebles	\$2,811,451
----------------	-------------

Se integra de la siguiente manera:

Equipo de Cómputo	(A)	103,241
Mobiliario y Equipo de Administración	(B)	35,630
Equipo de Transporte	(C)	1,029,752
Maq. Y Otros Eq. y Herramientas	(D)	801,308
Equipo Aire Acondicionado	(E)	14,257
Aparatos deportivos	(F)	792,462
Equipo Medico y de Laboratorio	(G)	34,800
Total		2,811,450

A.- Equipo de Cómputo, se integra de la siguiente manera:

No. Inventario	Descripción	Cantidad	Costo Unitario	Unidad de Medida	Importe
08-062	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	1	\$ 8,250	Pieza	\$ 8,250
08-025	NOTE BOOK SONY VAIO LAPTOP	1	\$ 9,000	Pieza	\$ 9,000
22-001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP	1	\$ 9,072	Pieza	\$ 9,072
22-002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP	1	\$ 9,072	Pieza	\$ 9,072
22-003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DELL OPRIPLEX 9020	1	\$ 9,072	Pieza	\$ 9,072
22-004	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DELL OPRIPLEX 9020	1	\$ 9,072	Pieza	\$ 9,072
22-005	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DELL OPRIPLEX 9020	1	\$ 9,071	Pieza	\$ 9,071
22-006	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP	1	\$ 7,450	Pieza	\$ 7,450
22-007	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP	1	\$ 7,450	Pieza	\$ 7,450
22-008	LAPTOP DELL 15, CORE i5 4ta GEN, 8 GB RAM, 120 GB	1	\$ 7,000	Pieza	\$ 7,000
22-013	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP	1	\$ 7,500	Pieza	\$ 7,500
24-014	LAPTOP MARCA LENOVO, MOUSE E IMPRESORA HP	1	\$ 11,232	Pieza	\$ 11,232
TOTAL					\$ 103,241



B.- Mobiliario de Oficina y Estantería, se integra de la siguiente manera:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Costo Unitario	Unidad de Medida	Importe
24-015	PEDESTAL ALFA GIRATORIO SLIM 90X120 PIZARRON GIRATORIO	1	\$ 11,877	Pieza	\$ 11,877
24-016	PEDESTAL ALFA GIRATORIO SLIM 90X120 PIZARRON GIRATORIO	1	\$ 11,877	Pieza	\$ 11,877
24-017	PEDESTAL ALFA GIRATORIO SLIM 90X120 PIZARRON GIRATORIO	1	\$ 11,877	Pieza	\$ 11,877
TOTAL					\$ 35,630

C.- Equipo de Transporte, se integra de la siguiente manera:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Costo Unitario	Unidad de Medida	Importe
08-003	NISSAN PICK UP 2008	1	\$ 158,217	Unidad	\$ 158,217
21-001	GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	1	\$ 132,180	Unidad	\$ 132,180
21-002	GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	1	\$ 145,000	Unidad	\$ 145,000
21-003	GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	1	\$ 134,355	Unidad	\$ 134,355
22-011	AUTOMOVIL SEDAN TOYOTA YARIS SD CORE CVT	1	\$ 195,000	Unidad	\$ 195,000
22-012	AUTOMOVIL SEDAN KIA NEW FORTE 2.0L LX M/T	1	\$ 265,000	Unidad	\$ 265,000
TOTAL					\$ 1,029,752

D.- Maquinaria y otros equipos y herramientas, se integran de la siguiente manera:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Costo Unitario	Unidad de Medida	Importe
07-007	MOTOBOMBA	1	\$ 12,000	Pieza	\$ 12,000
12-006	BOMBA DE CALOR TIPO CALDERA UNIDAD ROSARITO	1	\$ 50,518	Pieza	\$ 50,518
12-006-B	COMPRESOR	1	\$ 26,196	Pieza	\$ 26,196
2020 -03	GENERADOR DE ENERGIA PORTATIL 5000	1	\$ 16,358	Pieza	\$ 16,358
22-009	SOPLADORA GAS RYOBI	1	\$ 7,163	Pieza	\$ 7,163
22-010	SOPLADORA GAS RYOBI	1	\$ 7,163	Pieza	\$ 7,163
22-013	HYDROLAVADORA	1	\$ 8,170	Pieza	\$ 8,170
24-018	FILTROS HAYWARD 72 SPT DE TIERRA DIATOMASA Y MOTOBOMBA	1	\$ 171,680	Pieza	\$ 171,680
24-019	FILTROS HAYWARD 72 SPT DE TIERRA DIATOMASA Y MOTOBOMBA	1	\$ 171,680	Pieza	\$ 171,680
24-020	FILTROS HAYWARD 72 SPT DE TIERRA DIATOMASA Y MOTOBOMBA	1	\$ 171,680	Pieza	\$ 171,680
24-021	MOTOBOMBA, ASPIRADORA, CEPILLOS, MANERALES Y MANGUERA	1	\$ 150,800	Pieza	\$ 150,800
24-022	BOMBA PARA ALBERCA 2 HP 220 COLTS 2X2	1	\$ 7,900	Pieza	\$ 7,900
TOTAL					\$ 801,308

E.- Aire Acondicionados:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Unitario	Medida	Importe
17-01	MINI SPLY AIRE ACONDICIONADO	1	\$ 7,129	Pieza	\$ 7,129
17-02	MINI SPLY AIRE ACONDICIONADO	1	\$ 7,129	Pieza	\$ 7,129
TOTAL					\$ 14,258

F.- Aparatos Deportivos:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Unitario	Medida	Importe
19-01	CAMINADORA	1	\$ 25,891	Pieza	\$ 25,890
24-001	SISTEMA INTERNACIONAL EJERCICIO PISO GIMNASIA	1	\$ 242,392	Pieza	\$ 242,392
24-002	CABALLO DE SALTO	1	\$ 51,504	Pieza	\$ 51,504
24-003	CARRIL DE SALTO CBF DE 1.20 X 25 MTS	1	\$ 24,824	Pieza	\$ 24,824
24-004	COLCHON DE RECEPCION AAI CABALLO SALTO 2.5 MTS X 25 MTS	1	\$ 24,798	Pieza	\$ 24,798
24-005	BARRAS ASIMETRIA AAI DE COMPETENCIA	1	\$ 57,255	Pieza	\$ 57,255
24-006	COLCHON DE RECEPCION AAI QUADFOL 2.3 MTS X 3.6 MTS	1	\$ 26,918	Pieza	\$ 26,918
24-007	VIGA DE EQUILIBRIO	1	\$ 62,967	Pieza	\$ 62,967
24-008	COLCHON DE RECEPCION AAI QUADFOL	1	\$ 26,918	Pieza	\$ 26,918
24-009	BOTADOR AAI DE 8 RESORTES	1	\$ 20,706	Pieza	\$ 20,706
24-010	CAMINADORA LIFT FITNESS	1	\$ 57,072	Pieza	\$ 57,072
24-011	CAMINADORA LIFT FITNESS	1	\$ 57,072	Pieza	\$ 57,072
24-012	CAMINADORA LIFT FITNESS	1	\$ 57,072	Pieza	\$ 57,072
24-013	CAMINADORA LIFT FITNESS	1	\$ 57,072	Pieza	\$ 57,072
TOTAL					\$ 792,461

G.- Equipo e Instrumentos Médicos y de Laboratorio:

No. Inventario	Descripcion	Cantidad	Costo Unitario	Unidad de Medida	Importe
25-001	DESFIBRILADOR PORTATIL EXTERNO	1	\$ 34,800	Unidad	\$ 34,800
TOTAL					\$ 34,800

Activos Intangibles

\$ 0.00

Se integra de la siguiente manera:

Se amortizaron completamente, dado que ya cumplieron su vida útil.

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripción	2025	2024	Adquisiciones, Bajas y/o Reclasificaciones
Equipo de Difusión	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo de Cómputo	\$ 103,241	\$ 103,241	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 1,029,752	\$ 1,029,752	\$ -
Mobiliarios de Oficinas y Estanterías	\$ 35,630	\$ 35,630	\$ -
Maquinarias y Otros Equipos y Herra.	\$ 801,308	\$ 801,308	\$ -
Otros Mobiliarios y equipos de Admon	\$ -	\$ -	\$ -
Mobiliarios y Equipos Educativos y	\$ -	\$ -	\$ -
Aires Acondicionados	\$ 14,258	\$ 14,258	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 792,461	\$ 792,461	\$ -
Equipo e Instrumentos Médicos y de Laboratorio	\$ 34,800	\$ -	\$ -
Totales	\$ 2,811,450	\$ 2,776,650	\$ -

2

CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES:

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.							
CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2025 (Cifras en Pesos)							
Fecha y Hora de Impresión: 17/07/2025 12:50 p.m.							
Cuenta	Descripción	CONTABILIDAD				ALMACEN	Diferencias
		DEBE	BAJAS	HABER	BAJAS 2024		
1.2.4	Bienes Muebles	\$ 2,811,451	\$ -	\$ 2,811,451	\$ -	\$ 2,811,451	\$ (35,630.00)
				(Haber - Bajas)	(Debe - Haber)		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 35,630		\$ 35,630		\$ 35,630.00	\$ -
1.2.4.1.1	Muebles De Oficina Y Estantería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.1.3	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La	\$ 103,241	\$ -	\$ 103,241	\$ -	\$ 103,241	\$ -
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.1	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	\$ 792,462	\$ -	\$ 792,462	\$ -	\$ 792,462	\$ -
1.2.4.2.3	Cameras Fotograficas Y De Video	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 34,800.00	\$ -	\$ 34,800	\$ -	\$ 34,800	\$ -
1.2.4.3.1	Equipo Medico Y De Laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.3.2	Instrumental Medico Y De Laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.4	Equipo de Transporte	\$ 1,029,752	\$ -	\$ 1,029,752	\$ -	\$ 1,029,752	\$ -
1.2.4.4.1	Automoviles y Equipos Terrestres	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.4.9	Otros equipos de Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.5.1	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 673,740	\$ -	\$ 673,740	\$ -	\$ 673,740.01	\$ -
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.3	Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.4	Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 14,257	\$ -	\$ 14,257	\$ -	\$ 14,257	\$ -
1.2.4.6.5	Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.6	Eq. De Generación Eléctrica, Aparatos Y	\$ 105,073	\$ -	\$ 105,073	\$ -	\$ 105,073	\$ -
1.2.4.6.7	Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 22,496	\$ -	\$ 22,496	\$ -	\$ 22,496	\$ -
1.2.4.6.9	Otros Equipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5	Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.1	Software	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.1.1	Software varios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.4	Licencias	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.9	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES,
Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este Ejercicio fiscal 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025.

Estimaciones, Depreciaciones	\$ 179,2398
-------------------------------------	--------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2025:	
Estimaciones, Depreciaciones	\$ 179,239
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 179,239

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Acumulada.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2025	\$ 89,619
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024	\$ 246,078
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2023	\$ 207,139
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2022	\$ 114,811
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2021	\$ 11,263
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2020	\$ 343,644
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 1,012,554

Nota. Nota: Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas, de acuerdo a la página 6 de las notas.

OTROS ACTIVOS

ACTIVOS DIFERIDOS.

Activos Diferidos	\$ 0.
--------------------------	--------------

Sin movimientos en el al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PASIVOS:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 126,694
--	-------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	Concepto	Importe
A	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$ 25,735
	Servicios Personales Por Pagar	\$ 25,735
B	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 38,141
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 38,141
C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 62,818
	I.S.P.T. 2025	\$ 61,466
	Retenciones de Honorarios	\$ 1,352
	Retenciones del Sistema de Seguridad Social	\$ -
	Suma Por Pagar a Corto Plazo	\$ 126,694



A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, con información que revelar se integra de la siguiente manera:

	Concepto		Importe
A	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo		\$ 25,735
	Servicios Personales Por Pagar	\$ 25,735	
	Prima Vacacional	\$ -	
	Gratificación Anual	\$ -	
	Suma Por Pagar a Corto Plazo		\$ 25,735

B.- Presenta saldo Proveedores por pagar a corto plazo, se integra de la siguiente manera:

PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
ROSARITO SUR CONSTRUCCIONES SA DE CV	2025	\$ 38,141	Papelería
TOTAL		\$ 38,141	

C.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos, pero el resto la factibilidad de pago sería a corto plazo y se integra de la siguiente manera:

C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$ 62,818
	I.S.P.T. 2025	\$ 61,466	
	Retenciones de Honorarios	\$ 1,352	
	Retenciones del Sistema de Seguridad Social	\$ -	

La factibilidad de pago a proveedores, impuestos y otras retenciones por parte de esta Administración se vislumbra con muchas posibilidades de pago dentro del Ejercicio 2025, y esperando que el flujo de efectivo nos favorezca para liquidar algunos **PASIVOS CIRCULANTES** del importe de **\$ 136,801**

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 0.00
---	----------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PROVISIONES A CORTO PAZO.

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 0.00
--	----------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PASIVO NO CIRCULANTE:

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 133,508
--	-------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

Descripción	2025
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	\$ 112,249
Proveedores por pagar a largo plazo	\$ 20,909
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo	\$ 350
Totales	\$ 133,508



Playas de
Rosarito



A.- Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo integra de la siguiente manera:

Sueldos por pagar a Largo personal permanente			
2.2.1.1.1.5.14	Manuel Alfredo Leyva	\$19,466	Finiquito/ Demanda
2.2.1.1.1.5.18	Antonio Guerrero T.	\$20,524	Finiquito/ Demanda
2.2.1.1.1.5.50	Francisco Martinez Rivas	\$17,519	Finiquito 2020
2.2.1.1.1.5.51	Angel Javier Terrazas Perez	\$54,740	Finiquito 2021
		\$112,249	

B.- Proveedores por pagar a largo plazo, se integra de la siguiente manera:

PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
ROSALVA PAOLA LIMON RIVERA	2021	\$ 10,559	CUEBETAS DE PINTURA ANDRES LUNA Y ROSARITO
LAURA JIAME ORTIZ	2020	\$ 10,350	UNIFORMES PARA ETAPA DE OLIMPIADA
TOTAL		\$ 20,909	

C.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo, se integra de la siguiente manera:

C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo		\$ 350
	I.S.P.T. 2019	\$ 350	

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00
---	----------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A LARGO:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo	\$ 350
---	---------------

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo (2016 al 2019)		\$ 350
	I.S.P.T. 2019	\$ 350	

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
		\$ -	

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 0
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.



PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0
--	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PASIVOS DIFERIDOS

Pasivos Diferidos	\$ 0
--------------------------	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

PROVISIONES

Provisiones	\$ 0
--------------------	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

OTROS PASIVOS

Otros Pasivos	\$ 0
----------------------	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2025.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el del Segundo Trimestre del Ejercicio 2025.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	\$2,893,611
--------------------------------------	--------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			\$2,893,611
Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)		-\$3,861,231	
Resultado del Ejercicio	2005	\$105,898	
Resultado del Ejercicio	2006	-\$83,133	
Resultado del Ejercicio	2007	\$37,863	
Resultado del Ejercicio	2008	\$1,513,680	
Resultado del Ejercicio	2009	-\$469,662	
Resultado del Ejercicio	2010	-\$1,592,258	
Resultado del Ejercicio	2011	-\$1,281,472	
Resultado del Ejercicio	2012	-\$461,416	
Resultado del Ejercicio	2013	-\$2,037,514	
Resultado del Ejercicio	2014	-\$1,288,753	
Resultado del Ejercicio	2015	-\$88,022	
Resultado del Ejercicio	2016	-\$2,257,889	
Resultado del Ejercicio	2017	\$497,277	
Resultado del Ejercicio	2018	\$633,649	
Resultado del Ejercicio	2019	\$327,363	
Resultado del Ejercicio	2020	\$494,504	
Resultado del Ejercicio	2021	\$1,067,548	
Resultado del Ejercicio	2022	\$442,446	
Resultado del Ejercicio	2023	-\$207,140	
Resultado del Ejercicio	2024	\$785,801	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$6,754,841	
Rectificaciones de Resultados	2009	\$61,801	
Rectificaciones de Resultados	2010	\$69,930	
Rectificaciones de Resultados	2011	\$119,563	
Rectificaciones de Resultados	2012	\$151,760	
Rectificaciones de Resultados	2013	\$495,795	
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878	
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,904,614	
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,159,454	
Rectificaciones de Resultados	2017	\$471,724	
Rectificaciones de Resultados	2018	\$666,619	
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,103,042	
Rectificaciones de Resultados	2020	\$482,661	

El importe Representa el Resultado de este Ejercicio 2024, así como los Resultados de Ejercicios Anteriores.

Calle José Haros Aguilar 2000, Villa Turística, 22707 Playas de Rosarito, B.C. Tel: (661) 614-9600 www.rosarito.gob.mx/

2

[Handwritten signature]



MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	\$6,754,841
--	-------------

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$6,754,841
Rectificaciones de Resultados	2009	\$61,801
Rectificaciones de Resultados	2010	\$69,930
Rectificaciones de Resultados	2011	\$119,563
Rectificaciones de Resultados	2012	\$151,760
Rectificaciones de Resultados	2013	\$495,795
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,904,614
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,159,454
Rectificaciones de Resultados	2017	\$471,724
Rectificaciones de Resultados	2018	\$666,619
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,103,042
Rectificaciones de Resultados	2020	\$482,661

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFETIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2025 y periodo anterior 2024 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 2,614,425	\$ 785,801
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 179,239	\$ 246,077
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ (37,619)	\$ (55,682)
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,614,425	\$ 1,031,878

CONCEPTO	2025	2024
Fondos con Afectación Específica	X	X
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 4,063,473	\$ 1,416,065
Total	\$ 4,063,473	\$ 1,416,065



Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ -
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ 46,862
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ 766,571
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 34,800	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 673,740
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ -	\$ -
Total	\$ 34,800	\$ 1,487,173

3.- Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 2,614,425	\$ 785,801
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 179,239	\$ 246,077
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ (37,619)	\$ (55,682)
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,614,425	\$ 1,031,878

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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	2025	2024
Caja y Bancos	\$ 4,063,473	\$ 1,416,065



Playas de
Rosarito
10mo Ayuntamiento



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.



 Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio 2025 (Cifras en pesos) 	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 13,882,474
2. Más ingresos Contables No Presupuestarios Suma (2.1 al 2.6)	\$ -
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	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables Suma (3.1 al 3.3)	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 13,882,474



Playas de
Rosarito
10mo Ayuntamiento



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

 Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio 2025 (Cifras en pesos) 		
Concepto		2025
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$11,123,610.85
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$ -
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -	
2.2 Materiales y Suministros	\$ -	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	
2.9 Activos Biológicos	\$ -	
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -	
2.11 Activos Intangibles	\$ -	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -	
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales Suma (3.1 al 3.7)		\$ 179,239
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 179,238.84	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Otros Gastos	\$ -	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$ -	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$ -	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 11,302,850



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

JUICIOS:

Se Integra por Importe de las Demandas Laborales en Proceso de Resolución y el registro de los Bienes Bajo Comodato al IMDER, como se detalla a Continuación.

Descripción	Saldo	Total
Demandas Laborales En Proceso de Resolución	\$ 1,712,000	
TOTAL	\$	1,712,000.00

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO:

Se informará al menos lo siguiente:

	Descripción	Saldo	DIRECCIÓN
1	Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna Rodríguez	\$54,391,860	Privada y San Luis s/n Colonia Reforma Playas de Rosarito
2	Unidad Deportiva el Profe	\$15,504,104	Miguel Hidalgo y Costilla Amp. Lucio Blanco
3	Unidad Deportiva Leyes de Reforma	\$23,400,000	Gral. Venustiano Carranza Parcelas
4	Unidad Deportiva Villa Bonita	\$2,279,918	Av. Villa Bonita Manzana 119 Fracc. Villa Bonita
5	Unidad Deportiva Rosamar	\$8,938,301	Circuito Jesús Bucardo Alvarado Rosa Mar.
6	Unidad Deportiva Vista Marina	\$2,250,000	Mar de Cortes 282, Vista Marina.
7	Unidad Deportiva Enrique Bonilla	\$1,986,225	Bivd. Ignacio López 100 Veracruz
8	Unidad Deportiva Lomas de Coronado	\$7,190,000	Ave Isla Mujeres s/n
9	Centro Tenístico de Alto Rendimiento - CART Rosarito	\$7,725,639	Fracc. Punta Azul, Playas de Rosarito
10	Lienzo Charro	\$720,000	Rancho Altamira, Playas de Rosarito, B.C.
11	Chancha de Usos Múltiples Colina del Sol (Parta Baja)	\$840,000	Calle Gaspar García Bonilla
12	Chancha de Usos Múltiples Ampliación Plan Libertador	\$854,800	Emiliano Zapata 10321, Amp. Plan Libertador
13	Chancha de Usos Múltiples La Mina	\$480,000	Mina del Arco, La Mina
14	Chancha de Usos Múltiples Playa de Santander	\$1,196,128	Segovia Playas de Santander
15	Chancha de Usos Múltiples Benito Juárez	\$1,200,000	Sebastián Lerdo de Tejada 9053 Benito Juárez.
16	Chancha de Usos Múltiples Sharp	\$3,150,000	Gral. Miguel Negrete 579-1, Amp. Lucio Blanco
17	Chancha de Usos Múltiples Diego Esquivel	\$1,600,000	Manuel Pérez Yáñez 2394-2397 Lucio Blanco
18	Chancha de Usos Múltiples Tonatzin	\$711,280	Ramón Ramírez 5001 Constitución
19	Chancha de Usos Múltiples Florida Vargas	\$100	
20	Chancha de Usos Múltiples Chula Vista	\$1,341,760	Vista Alegre, Rancho Chula Vista
21	Chancha de Usos Múltiples Terrazas del Pacífico	\$500,000	El Rosario, Terrazas del Pacífico, Playas de Rosarito
22	Chancha de Usos Múltiples Jose Cruz Navarro	\$2,159,553	
23	Chancha de Usos Múltiples Colinas del Sol	\$840,000	21 de Marzo Col Plan Libertador Colima del Sol Planta Baja.
24	Cancha de Usos Múltiples Colina del Sol (Parta Alta)	\$100	21 de Marzo Col Plan Libertador Colima del Sol Planta Baja.
25	Cancha de Usos Múltiples Vista Marina (Calle Mar Caspio)	\$100	Mar de Cortes 282, Vista Marina.
26	Unidad Deportivo Ruffo Appel	\$11,365,210	C. Piña 1401 Hacienda Villa Floresta C.P 22710
27	Chancha de Usos Múltiples Colinas Volcanes	\$600,000	Fraccionamiento Colinas del Volcan
28	Cancha de Usos multiples Ex. Ejido Mazatlan poligono II	\$100	
29	Chancha de Usos Múltiples Ampliación Benito Juárez	\$931,770	Melchor Ocampo, Benito Juárez
30	Chancha de Usos Múltiples Octavio Paz	\$1,199,156	Calle Romualdo Gallardo Orozco 1303, Amp. Lucio Blanco
	TOTAL	\$153,356,105	



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO:

CUENTAS DE INGRESOS:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 17,008,114
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 27,286,140
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -
Ley de Ingresos Devengada	\$ 13,882,474
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 13,882,474

CUENTAS DE EGRESOS:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$17,008,114.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 27,286,140
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	13,882,474
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,882,474
Presupuesto de Egresos Pagado	\$11,084,306.21



**Conciliación Cuenta de:
Ingresos - Presupuestarios
8.1**

CONCILIACION CUENTAS DE INGRESOS 8.1



IMDER
Instituto Municipal de Desarrollo Urbano de Rosario

CONCILIACION CUENTAS DE INGRESOS 8.1

JUNIO

2025

Balanza

CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE	ACREEDOR
8.1.1	1.- Ley de Ingresos Estimada	\$ 17,008,114	
8.1.2	2.- Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 5,057,227	
8.1.3	3.- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 10,278,026	
8.1.4	4.- Ley de Ingresos Devengada	\$ 13,882,474	
8.1.5	5.- Ley de Ingresos Recaudada	\$ 13,882,474	

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 17,008,114	-
Estimado + Modificaciones	\$ 27,286,140	-
Modificado Presupuestal	-\$ 10,278,026	-
Devengada	\$ 13,882,474	-
Recaudada	\$ 13,882,474	-

Reporte presupuestal

REPORTES PRESUPUESTARIOS

1.- Estimado	\$ 17,008,114
2.- Modificado	\$ 27,286,140
3.- Devengado	\$ 13,882,474
4.- Recaudado	\$ 13,882,474

Conciliación Cuenta de: Egresos - Presupuestarios

CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2

CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2		
<div>  <div> IMDER <small>INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO</small> </div> </div>		
<div> <div>Salvador</div> <div> <div>JUNIO</div> <div>2025</div> </div> </div>		
CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 17,008,114
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 16,946,030
8.2.3	Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 11,063,827
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,300
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 39,305
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 11,084,306
<div> <div>Reporte de Egresos</div> <div> <div>IMPORTE</div> <div> <div>\$17,008,114.00</div> <div>\$28,071,941.00</div> <div>\$11,125,910.85</div> <div>\$11,123,610.85</div> <div>\$11,084,306.21</div> <div>\$11,084,306.21</div> </div> </div> </div>		
REPORTES PRESUPUESTARIOS		
<div> <div>Aprobado</div> <div>Modificado</div> <div>Comprometido</div> <div>Devengado</div> <div>Ejercido</div> <div>Pagado</div> </div>		
<div> <div>FORMULA PRESUPUESTAL</div> <div> <div>Aprobado ptal</div> <div>Modificado - Comprometido</div> <div>Modificado Ptal</div> <div>Comprometido - Devengado</div> <div>Devengado - Ejercido</div> <div>Ejercido - Pagado</div> <div>Pagado</div> </div> </div>		
<div> <div>Saldo</div> <div> <div>\$ 17,008,114</div> <div>\$ 16,946,030</div> <div>-\$ 11,063,827</div> <div>\$ 2,300</div> <div>\$ 39,305</div> <div>\$ -</div> <div>\$11,084,306.21</div> </div> </div>		
<div> <div>DIFERENCIA</div> <div> <div>-</div> <div>-</div> <div>-</div> <div>-</div> <div>-</div> <div>-</div> <div>-</div> </div> </div>		

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

MAFYD. FRANCISCO XAVIER CARRASCO BELTRÁN
DE QUIEN AUTORIZA
DIRECTOR GENERAL DEL IMDER

N C.P. NORMA CLAUDIA LOPEZ RAMIREZ
CARGO DE QUIEN ELABORA
COORD. CONTABILIDAD Y TRANSPARENCIA