

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Playas de Rosarito, Baja California, para el logro de sus objetivos realizará las siguientes funciones:

Promover y prestar servicios de asistencia social, conforme a las normas que dicte la secretaría de Salubridad y Asistencia a través de los servicios coordinados de la salud pública en el Estado, los sistemas Federal y Estatal para el desarrollo Integral de la familia. Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.

Realizar acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de asistencia social.

Promover e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la juventud.

Fomentar, apoyar y coordinar las actividades que lleven a cabo las instituciones de Asistencia o Asociaciones Civiles y todo tipo de entidades privadas, cuyo objeto sea la presentación de servicios de asistencia social sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan a otras dependencias.

Apoyar la operación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y de minusválidos sin recursos.

Llevar a cabo acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía, incapacidad y de rehabilitación de inválidos, en centros no hospitalarios como sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.

Realizar estudios e investigaciones sobre asistencia social con la participación en su caso, de las autoridades asistenciales del Gobierno Federal o del Estado.

Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.

Realizar estudios e investigaciones en materia de invalidez, minusvalía e incapacidad.

Prestar servicios de asistencia jurídica y orientación social a la familia, a los menores, jóvenes, ancianos y minusválidos sin recursos.

Participar en programas de rehabilitación especial.

Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio en los términos de la Ley respectiva.

Auxiliar al Ministerio Público en la protección de los incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten de acuerdo con la Ley.

Coordinarse con las direcciones Municipales para llevar a cabo sus programas, conforme al Plan de Desarrollo Municipal y los acuerdos que se dictaren por el Ayuntamiento.

Las demás que establezcan otras disposiciones legales o aquellas que determine el ayuntamiento.

1. Actualización e Historia

a) El H. Consejo Municipal de Playas de Rosarito, Baja California, en el ejercicio de las facultades y atribuciones que le confieren los artículos 43 fracc. I, III, VIII, XIII, XV, XXIX Y

XLV; 73 y 74 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California, y por acuerdo de asamblea celebrada el día 13 de diciembre de 1995, en la que se aprobó la creación del Sistema Municipal de Asistencia Social en el que se integren, entre otros programas específicos y acciones concretas a favor de los menores de edad, los jóvenes, la integración familiar, los adultos mayores y la incorporación de la mujer al desarrollo, tuvo a bien aprobar lo siguiente:

Se aprueba la creación, así como la elaboración del Reglamento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), mismo Reglamento en el que se determine su organización, atribuciones y facultades para su funcionamiento, como un organismo descentralizado, con el objeto de que tenga su personalidad jurídica y patrimonio propio, facultándose a la Junta Directiva de Gobierno para que sea esta la que elabore o apruebe el Reglamento Interior en su oportunidad. El acuerdo se publicó en el Periódico Oficial del Estado el 9 de febrero de 1996, mismo que tuvo modificación bajo acuerdo con fecha 8 de febrero del 2007, realizando la publicación en el Periódico Oficial del Estado el 6 de abril del 2007, abrogando el reglamento en Segunda sesión ordinaria de cabildo con fecha 28 de marzo del 2009 bajo acta respectiva identificada con el número IV-008/09, acuerdo publicado en el Periódico Oficial del Estado el 15 de mayo del 2009.

b) Presidente Municipal

Del 01 de octubre a la fecha
Mtra. María del Rocío Adame Muñoz

Director General

Del 01 de octubre 2024 al 24 de enero 2025
Lic. Suldma Corina Beltrán Montes

Encargada de Despacho

Del 23 al 26 de enero 2025

Director General

Del 04 de febrero 2024 a la fecha
C. Josefina Madrid Castro

2. Panorama Económico y Financiero

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.

3 Organización y Objeto Social

Para el estudio, planeación y despacho de los asuntos que le competen, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Playas de Rosarito, Baja California contará como órganos superiores, a la Junta de Gobierno y a la Dirección General, y para la consecución de sus fines contará con un organismo de apoyo o auxiliar que se denominará Patronato del DIF Municipal de Playas de Rosarito, Baja California.

El Patronato se integrará por un mínimo de cinco personas, las cuales no percibirán retribución, emolumentos o compensación alguna, el Presidente Municipal, designará y



removerá con la anuencia del Cabildo, al Presidente del Patronato y demás miembros, seleccionándolos de entre los que sean propuestos por este último.

La Junta de Gobierno tendrá las siguientes facultades:

Representar al DIF Municipal con las facultades que establezcan las Leyes de la materia y las que el Director del organismo otorgue a esta en casos especiales.

Aprobar los planes o programas de labores del DIF Municipal, presupuesto, informes de actividades y estados financieros anuales.

Aprobar los Reglamentos internos de la entidad, así como los manuales de procedimiento y de servicios al público.

Designar y remover a propuesta del Director del DIF Municipal, a los servidores públicos, tales como Subdirectores y Coordinadores.

Conocer los informes, dictámenes y recomendaciones que emitan los auditores externos.

Aprobar la aceptación de herencias, legados, donaciones y demás generosidades.

Estudiar y aprobar los proyectos de inversión.

Conocer y aprobar los convenios de coordinación que se celebren con Dependencias y Entidades públicas y privadas.

Aprobar los programas de mediano plazo a que quedaran sujetos los servicios del DIF Municipal en materia de asistencia social, en base a los programas sectoriales y prioridades presupuestales a que este sujeto.

Analizar y en su caso aprobar la propuesta del Plan Operativo Anual de Asistencia Social, a más tardar el día último de enero de cada año.

Vigilar que los programas y presupuestos sean ejercidos de acuerdo al Plan de Desarrollo Municipal.

Vigilar el cumplimiento de este Reglamento y las demás que sean necesarias para el ejercicio de las facultades anteriores.

El Director del DIF Municipal será ciudadano mexicano por nacimiento, mayor de edad y con experiencia en materia administrativa y de asistencia social. El presidente Municipal por acuerdo del Cabildo designará y removerá al Director del DIF Municipal. Este tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

Ejecutar los acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno.

Presentar a la Junta de Gobierno los informes y estados financieros semestrales acompañados de los comentarios que estimen pertinentes a los reportes.

Presentar para su conocimiento y aprobación de la Junta de Gobierno, los planes de labores, presupuestos, informes de actividades mensuales y estados financieros anuales del DIF Municipal.

Expedir y autorizar los nombramientos del personal del DIF Municipal y llevar las relaciones laborales de acuerdo a las disposiciones legales.

Planear, dirigir y controlar el funcionamiento del DIF Municipal, con sujeción a las instrucciones de la Junta de Gobierno, celebrar los convenios, contratos y demás actos jurídicos que sean indispensables para el cumplimiento de los objetivos del DIF Municipal.

Actuar en representación del DIF Municipal con facultades que establezcan las Leyes, para los actos de dominio, de administración, y para pleitos y cobranzas, con todas las facultades inherentes al mandato de esta naturaleza y aun las que requieran cláusula especial de conformidad con el Código Civil vigente, autorizándolo enunciativa mas no limitativamente para presentar todo tipo de demandas y querellas, desistirse de las mismas y otorgar el perdón, acudir a desistirse del juicio de amparo, y las demás que sean necesarias para representar al organismo descentralizado que se crea, ante todos los Tribunales ya sea



Estatal o Federal, sea cual fuere la materia. Así mismo se le faculta para sustituir en todo o en parte el presente mandato a favor de persona alguna.

Someterse a consideración de la Junta de Gobierno los nombramientos de los Subdirectores y Coordinadores del DIF Municipal.

Designar y remover libremente al personal del DIF Municipal sujetándose a lo que establece la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio e Instituciones descentralizadas de Baja California y representando las disposiciones y convenios laborales con el Sindicato de Burócratas.

Dirigir y controlar el funcionamiento del DIF Municipal de conformidad con las disposiciones que emita la Junta de Gobierno de conformidad con el presente Reglamento y demás Leyes aplicables.

Contratar la prestación de servicios técnicos o profesionales de personas por tiempo determinado o para la solución de casos concretos previa autorización de la Junta de Gobierno.

Realizar todos aquellos actos o espectáculos públicos, lícitos y permitidos por la Ley, que tengan por objeto recaudar recursos económicos, los que habrán de destinarse al sostenimiento de la misma Institución o para la ejecución de sus programas.

Las demás que le encomiende el Presidente Municipal, el Ayuntamiento o la Junta de Gobierno.

La Junta de Gobierno está integrada por:

La Junta de Gobierno estará integrada por el Director del DIF Municipal, quien la presidirá, así como por el Presidente Municipal, el Secretario Municipal, el Tesorero Municipal, el Síndico Procurador, el Presidente del Patronato del DIF Municipal, el Director de Desarrollo Social, el Regidor de Asistencia y Desarrollo Social, y los demás que apruebe el Ayuntamiento.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Información emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.
- c) Postulados básicos, utilizados por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de Contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.
- d) Normatividad supletoria: No aplica.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.
- 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 y reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen operaciones con el extranjero
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
Esta nota no le aplica al ente público, no hay inversión en acciones de compañías subsidiarias.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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.
- f) Provisiones: objeto de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y 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.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectara los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipio 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 quince 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 resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- e) Equivalente en moneda nacional: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10

- b)** Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Esta nota no le aplica al ente público, no se han cambiado los lineamientos.
- c)** Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: Esta nota no le aplica al ente público, no son actividades propias del instituto.
- d)** Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones financieras.
- e)** Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Esta nota no le aplica al ente público.
- 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.: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido circunstancias que afecten el activo.
- g)** Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Esta nota no le aplica al ente público.
- h)** Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Esta nota no le aplica al ente público.

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

- a)** Inversiones en valores: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones en valores.
- b)** Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio indirecto
- c)** Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d)** Inversiones en empresas de participación minoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e)** Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

- a)** Por ramo administrativo que los reporta: Esta nota no le aplica al ente público.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: Esta nota no le aplica al ente público.

9. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales: La recaudación de ingresos de enero-diciembre fue menor en 7.87% conforme a lo proyectado en el pronóstico de ingresos.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: Se proyecta cumplir con lo proyectado en el ingreso presupuestado.

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. Esta nota no le aplica al ente público.

b) 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. Esta nota no le aplica al ente público.

11. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido transacción de carácter crediticio.

12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno: En general, nos apegamos al acuerdo de creación y reglamento interior de la entidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: No aplica al ente público.

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.

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

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.

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

15. Partes Relacionadas:

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

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

La 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:

Ingresos	\$9,906,415
----------	-------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos		
A	Ingresos de Gestión		2,958,326
	Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	50,153	
	Estacionamiento	603,200	
	Baños	603,687	
	Consulta Terapia Física	104,113	
	Estancia DIF Rosarito	766,261	
	Leona Vicario	74,392	
	Clases de Cultura de Belleza	81,900	
	Clases de Enfermería	30,030	
	Clases de Tae Kwon Do	21,800	
	Pláticas Pre-Nupciales	184,889	

J

M

	Terapia Psicológica	204,876	
	Clases de Masaje	7,200	
	Productos Financieros	9,680	
	Participaciones por Obras	30,779	
	Clases de Barbería	19,900	
	BIMBO	6,756	
	Asesoría Psicológica	66,360	
	Clases de Nutrición	300	
	Clases de Ballet	25,255	
	Bazar	4,949	
	Clases de Repostería y pastelería	11,100	
	Clases de Zumba	2,960	
	Clases de uñas acrílicas	9,900	
	Cuotas de recuperación servicios médicos	19,136	
	Pedicure medico	18,750	
B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		6,948,089
	Convenios	10,000	
	Subsidios y Subvenciones	6,808,334	
	Otros Ingresos	129,755	

A Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios: Ingresos propios generados por la Institución del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2025:

B -Subsidio: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. Convenios y Otros ingresos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 9,307,345
--------------------------------	---------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2024, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	6,604,792
Total.	6,604,792

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

Materiales, útiles y equipos menores de oficina	95,784
Materiales, útiles y equipos menores de Tecnología de la información y comunicación	4,947
Material de Limpieza	23,887
Material Didáctico	525
Material de Credencialización	17,523
Artículos de Cafetería	77,384
Alimentación de Personas en Guarderías	134,545
Agua y Hielo para Consumo Humano	3,520
Artículos de Cafetería	10,037

Combustible	158,399
Lubricantes y Aditivos	194
Refacciones y accesorios menores de Eq. De computo Tecnología de la información	417
Total.	527,162

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

Servicio de Energía	88,573
Gas Butano y Propano para la Preparación de Alimentos	6,758
Servicio telefónico tradicional	35,528
Servicio Postal, Telégrafo y Mensajería	1,180
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración	53,062
Otros arrendamientos	39,968
Servicios de capacitación	1,620
Servicio de impresión	77,719
Servicio de Vigilancia y Monitoreo	9,776
Subrogaciones	161,060
Intereses, comisiones y servicios bancarios	12,279
Seguro de Bienes Patrimoniales	11,052
Const. y Mtto. menor de Edificios y Locales	280,398
Inst. Repar y Mantenimiento de Otros Equipos	98,220
Inst. Repar. Y mantenimiento de otros equipos	14,899
Servicio de limpieza	1,500
Servicio de Fumigación	43,200
Pasajes terrestres	2,613
Viáticos en el país	7,214
Hospedaje en el país	3,127
Peajes	1,474
Gastos de orden social	70,693
Gastos de representación	980
Penas multas, accesorios y actualizaciones	1,628
Impuesto sobre nóminas y otros que derivan de una relación laboral	364,783
Total.	1,389,304

Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Asignaciones destinadas a cubrir servicios de asistencia social, en forma económica y/o en especie a la población del municipio, Asignaciones destinadas a cubrir el pago a las personas que imparten los talleres en los centros comunitarios DIF, que a continuación se relacionan:

Ayudas Sociales a Personas	5,518
Otras Ayudas	3,600
Ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros	3,936
Ayudas Sociales a Personas	721,480

Total.	734,534
--------	---------

Otros gastos y perdidas extraordinarias

Depreciación de los bienes muebles que cuenta la entidad de vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en diversas dependencias.

Depreciación de bienes muebles	51,552
--------------------------------	--------

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	\$599,070
--	-----------

Representa el importe de la utilidad y/o perdida obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de junio de 2025.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	1,440,143
-------------------------	-----------

Banorte		
0420595229	A)	266,787
0482515953	B)	1,080,749
0482513968	C)	22,850
Cto. de inversión 7962	D)	0
Banamex		
4359 6166	D)	0

- a) Cuenta bancaria utilizada para gasto corriente, para llevar a cabo los ingresos generales de la institución, como son donativo, cuotas en estancias infantiles, cuotas por el pago de talleres impartidos, consultas médicas en unidad básica de rehabilitación, eventos, cobro por estacionamiento, cuota de recuperación de baños ubicados en el estacionamiento de la playa. Asimismo, se realiza el pago por los servicios públicos utilizados, agua, luz, teléfono, gasto corriente como lo es viáticos y pasajes, servicio de mensajería, renta de equipo, mantenimiento de equipo de transporte, servicio de fumigación, combustibles y lubricantes, papelería y todo lo necesario para la operatividad de la institución.
- 
- 

- b) Utilizada para el depósito de subsidio municipal y los gastos para cubrir los sueldos del personal, finiquitos, así como el pago de impuestos federales y estatales.
- c) Utilizada para el manejo del Programa Alimentario, el cual es coordinado con DIF Estatal, ingresando la cuota de recuperación por la venta de desayunos escolares y de las despensas en sus diferentes modalidades; familia vulnerable, adulto mayor, mujer embarazada y menores no escolarizados. Realizando el pago a DIF Estatal la cuota establecida de acuerdo al convenio de colaboración, así como gastos para llevar a cabo la operatividad del programa
- d) Contrato de inversión donde se compra mesa de dinero o fondo de inversión, para ser invertido diariamente, para que los recursos estén produciendo intereses diarios y contar con ellos cuando sean requeridos.
- e) Cuenta utilizada para el subsidio otorgado por parte de DIF Estatal para el apoyo a Estancia Infantil Reforma. Mismo que ya fue retirado y cancelada la cuenta por ser improductiva contar con ella

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Depósitos en Garantía:

Comisión Federal de Electricidad	69,757
----------------------------------	--------

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$411,981
--	-----------

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

Gastos por Comprobar	\$53,333
----------------------	----------

Aguirre Antonio Karla María	2,778
Laura Judith Pérez Ortega	8,978
Brenda Lizet Pineda Rodríguez	1,500
Ángel Diego Carrillo González	6,282
Virginia de Rosario Rodríguez Torres	-5,000
María del Carmen Ruvalcaba Carlos	33,323
Silvia dillanes Esparza	1,872
Lidia Gabriela Huerta Carrera	3,600

Funcionarios y Empleados	\$18,885
--------------------------	----------

Oropeza Ana Carmen	3,874
Mendoza Cazares Dayanara	2,809
Suldma Corina Beltrán Montes	2,093
Verónica Mendoza de la Riva	5,039
Miriam Meza Rodríguez	5,039
José Luis Pimentel Serafín	31

Otros Deudores Diversos	\$232,587
-------------------------	-----------

Ayuntamiento del Mpio de Playas de Rosarito	202,485
---	---------

Teléfonos del Noroeste	450
Ernesto Díaz Pérez	826
Ana María de Lourdes Valentina	3,255
Grupo Corporativo PIBC S de RL	3,259
Yesica Alejandra Gutiérrez Sánchez	2,205
Rosa Margarita Jusaino Valdez	2,310
Norma Leticia Hernández Gómez	364
Adriana Gerardo Franco	15,000
José Luis Pimentel Serafín	2,433

Deudores por Fondos Rotatorios	\$500
---------------------------------------	--------------

Pérez Cuevas José Inés	500
------------------------	-----

Préstamos a Empleados DIF	\$106,676
----------------------------------	------------------

Blanca Estela Turrubiates Carreón	2,000
Karla María Aguirre Antimo	7,000
Gumaro Lizárraga Ledezma	13,500
Jesica Sánchez Ortega	7,376
San Juana Meza López	2,000
Gabriela Jaqueline Zúñiga Rodríguez	11,500
Paola Nicole Castillo Hernández	8,550
José Inés Pérez Cuevas	20,000
Laura Judith Pérez Ortega	2,500
Alejandra Carolina González Guzmán	1,000
María de los Ángeles Cruz Acosta	5,500
Flor María Estrella Gómez Corona	-10,000
María Silvia Merin Osuna	5,740
Angelica Luna Centeno	210
Fernando Didier Pérez García	5,000
Laura Janeth Quiñones Meda	5,600
José Luis Pimentel Serafín	19,200

INVENTARIOS:

Inventario de Mercancías	\$ 296,930
---------------------------------	-------------------

Primeros 100 días de vida mujeres embarazadas	6,930
Personas con discapacidad, Adultos Mayores	272,112
Desayuno Escolar Caliente	17,888

ALMACEN:

Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 300,342
---	-------------------

Donativos en especie	300,342
----------------------	---------

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	\$ 0
Sin movimientos.	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 114,295
---	-------------------

Deudores Diversos a Largo Plazo	114,295
---------------------------------	---------

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles	\$ 2,400,749
-------------------------	---------------------

Instalaciones centrales de la paramunicipal	2,272,222
Construcción de Vivero en Estancia para Adultos Mayores	78,527
Remodelación de la recepción oficinas DIF	50,000

BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$2,567,853
-----------------------	--------------------

Se integra de la siguiente manera:

Mobiliario y Equipo de Administración	1,003,051
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	196,893
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	64,743
Equipo de Transporte	1,272,626
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,540

Activos Intangibles	\$23,610
----------------------------	-----------------

Se integra de la siguiente manera:

Licencias Informáticas e Intelectuales	23,610
--	--------

DEPRECIACIONES Y DETERIOROS

Depreciaciones y deterioros	\$ 1,946,767
------------------------------------	---------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficinas y Estantería	11,371	779,223
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto Oficina	20,409	214,464
Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo y Tecnología	8,321	454,721
Depreciación Acumulada de Otros Móobiliarios y Equipos	3,336	35,229
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo	0	163,696
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Medico	3,300	59,221
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	0	187,670
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo	3,054	11,768
Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación	0	4,327

Depreciación Acumulada de Equipos Auditivos	0	27,603
Depreciación Acumulada de Cámaras Fotográficas	0	8,845
Total	\$49,791	\$ 1,946,767

OTROS ACTIVOS

Otros activos	\$0
Sin movimientos durante el periodo	

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$804,930
--	------------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

Remuneraciones por pagar al personal:

Sueldo Tabular Confianza		2,519
Aguinaldo Confianza		4,305

Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Contratación de Servicios:

DIF Estatal		296,930
Comisión Estatal de Servicios Públicos		42,820
Baja Medix SA de CV		26,793
Copy Company SA de CV		12,636

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

Retención ISR sobre Honorarios		5,763
Retención Servicios Médicos DIF		20,133
Impuesto ISR Salarios		152,838
ISRPT al Estado		91,519
ISR sobre Honorarios Asimilados		41,158

Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:

Retención Servicios Médicos		49,700
-----------------------------	--	--------

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Lentes		-50
Sueldos por Pagar		14,263
Finiquitos por pagar		27,813
Préstamo Dinero Fácil		1,921
Griselda Tovar Servín		24
Virginia del Rosario Rodríguez Torres		-4,863

Otras Provisiones a Corto Plazo DIF:

Provisiones Varias		18,708
--------------------	--	--------

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$323,308
--	------------------

Cuentas por Pagar a Largo Plazo:

Diagnóstico X Imagen SA de CV		10,415
-------------------------------	--	--------

Diproquim Industrial S de RL de CV		16,466
Teléfonos del Noroeste SA de CV		2,056
Java Office Supplies de México		1,966
Torres Zarate María Isabel		1,845
Seguros Afirme SA de CV		13,179
Candelario Arcega Aguirre		48,600

Provisiones a largo plazo IMPLAN:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	228,781
---------------------------------	---------

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

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

Sin movimientos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	4,631,875
-------------------------------	-----------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	599,070
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-
Donaciones de Capital	331,199
Resultado de Ejercicios Anteriores	5,009,411
Baja de Bienes Muebles	-569,872
Resultado del ejercicio 1998	-396,919
Resultado del ejercicio 1999	79,390
Resultado del ejercicio 2000	1,300,222
Resultado del ejercicio 2001	-43,068
Resultado del ejercicio 2002	623,788
Resultado del ejercicio 2003	-532,159
Resultado del ejercicio 2004	100,424
Resultado del ejercicio 2005	-1,416,011
Resultado del ejercicio 2006	1,553,742
Resultado del ejercicio 2007	-154,053
Resultado del ejercicio 2008	2,210,767
Resultado del ejercicio 2009	251,880
Resultado del ejercicio 2010	-800,722
Resultado del ejercicio 2011	219,305
Resultado del ejercicio 2012	949,963
Resultado del ejercicio 2013	-961,035
Resultado del ejercicio 2014	2,550,989
Resultado del ejercicio 2015	1,681,015
Resultado del ejercicio 2016	-612,303
Resultado del ejercicio 2017	-655,065
Resultado del ejercicio 2018	-849,791
Resultado del ejercicio 2019	-543,010
Resultado del ejercicio 2020	-2,049,106

Handwritten signatures in blue ink, likely initials or names, are placed to the right of the final table row.

Resultado del ejercicio 2021	2,626,992	
Resultado del ejercicio 2022	1,438,166	
Resultado del ejercicio 2023	159,233	
Resultado del ejercicio 2024	-1,153,350	

El importe representa el resultado del ejercicio fiscal 2024 que corresponde del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:

Depuración de Bienes Muebles 70 UMAS	-560,455	a)
Reintegro Tesorería	-174,142	b)
Depreciaciones 2019-2010	-726,714	c)
Rectificaciones Contables	2,530	

	\$ -1,458,781	

- a) Corresponde a la depuración de Bienes Muebles de a la clasificación de acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas con el CONAC, siendo que su valor es mayor a 70 umas.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior 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, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	1,440,144	1,170,295
Bancos/Dependencias y otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-

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

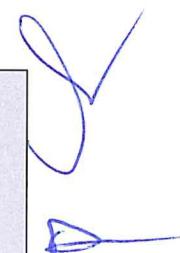
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-

Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,003,051	1,003,051
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	196,893	196,893
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	64,743	64,743
Vehículos y Equipo de Transporte	1,272,626	1,272,626
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,540	30,540
Activos Intangibles	23,610	23,610
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Total.	\$ 2,567,853	\$ 2,567,853

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultados del ejercicio ahorro/desahorro	\$ 599,070	\$ 1,153,350
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 1,946,767	\$ 1,895,214
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARIO**

**Conciliación Ingresos presupuestarios Y Contables
Del 01 enero al 30 junio 2025
(cifras en pesos)**

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 9,906,415



2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

4. Total de Ingresos Contables	\$ 9,906,415
---------------------------------------	---------------------

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO
DE PLAYAS DE ROSARIO**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 enero al 30 de junio 2025
(cifras en pesos)**

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 9,307,345
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 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	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
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	\$ 9,307,345

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Ingresos

Cuentas de orden presupuestario de ingresos	
Concepto	2025
Ley de ingresos estimada	25,562,566
Ley de ingresos por ejecutar	15,921,151
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	265,000
Ley de ingresos devengada	0
Ley de ingresos recaudadas	9,906,415

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	25,562 ,566
Modificado	265,000
Devengado	9,906,415
Recaudado	9,906,415

Cuentas de Egresos

Cuentas de orden presupuestario de egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de egresos aprobado	25,827,566
Presupuesto de egresos por ejercer	16,729,470
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	0
Presupuesto de egresos comprometido	4,190
Presupuesto de egresos devengado	9,098,096
Presupuesto de egresos ejercido	9,098,096
Presupuesto de egresos pagado	9,093,906

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	25,562,566
Modificado	265,000
Comprometido	0
Devengado	9,098,096
Ejercido	9,098,096
Pagado	9,093,906



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

C. JOSEFINA MADRID CASTRO
DIRECTORA GENERAL

MTRA. SILVIA LUCIA DILLANES ESPARZA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSE LUIS PIMENTEL SERAFIN
CONTADOR GENERAL