

# INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO

---

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

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

Los estados financieros que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El instituto, tiene como objetivo, actuar como un ente integrador y rector de las funciones de la planeación municipal, para vincular a las diferentes dependencias, órganos y autoridades de los tres órdenes de gobierno en términos de planeación del desarrollo derivados del Sistema Estatal de Planeación Del Desarrollo, La Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Baja California, y la Ley de Zonas Metropolitanas del Estado de Baja California, coadyuvando, formulando, y proponiendo al Ayuntamiento: políticas en materia de desarrollo urbano mediante la elaboración de planes, programas, reglamentos y normas técnicas necesarias respecto de infraestructura urbana, estructura vial, transporte, equipamiento y servicios públicos, para instrumentar la zonificación urbana, la preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección del ambiente de los centros de población, definir en el ámbito de su competencia los criterios de desarrollo urbano, ordenamiento territorial, ecológico, litoral y marítimo en el ámbito municipal y metropolitano, procurando el correcto desarrollo urbano y económico del municipio.

#### 1. Autorización e Historia

- El día veintiocho del mes de septiembre de dos mil diecisiete (28/SEP/2017), en sesión de Cabildo mediante Acta No. VII-031/2017, se reforma el Acuerdo de Creación del Instituto Municipal de Planeación para el Municipio de Playas de Rosarito (IMPLAN), publicándose dicha reforma en el Periódico Oficial del Estado el día 16 de octubre del año dos mil diecisiete (P.O.E. 16/OCT/2017, Tomo CXXIV, No. 46, Sección III).

#### b) Presidente Municipal

Del 01 de octubre 2024 a la fecha  
Mtra. María del Rocío Adame Muñoz

#### Director General

Del 01 de octubre 2024 a la fecha  
Arq. Dalia Salazar Ruvalcaba

#### 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**

Se informará sobre:

**a)** Objeto social: Actuar como un ente integrador y rector de las funciones de la planeación municipal, para vincular a las diferentes dependencias, órganos y autoridades de los tres órdenes de gobierno en términos de planeación del desarrollo derivados del Sistema Estatal de Planeación Del Desarrollo, La Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Baja California, y la Ley de Zonas Metropolitanas del Estado de Baja California.

**b)** Principal actividad: Coadyuvar, Formular, y proponer al Ayuntamiento, políticas en materia de desarrollo urbano mediante la elaboración de planes, programas, reglamentos y normas técnicas necesarias respecto de infraestructura urbana, estructura vial, transporte, equipamiento y servicios públicos, para instrumentar la zonificación urbana, la preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección del ambiente de los centros de población, definir en el ámbito de su competencia los criterios de desarrollo urbano, ordenamiento territorial, ecológico, litoral y marítimo en el ámbito municipal y metropolitano.

**c)** Ejercicio fiscal 2025

**d)** Régimen jurídico: Persona Morales con Fines no Lucrativos.

**e)** Consideraciones fiscales del ente:

- Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- Retención de servicios Profesionales ISR
- Retenciones para Sueldos y Salarios o asimilados a Salarios.
- Presentar la declaración anual de impuesto sobre las Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de impuestos Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

**f)** Estructura organizacional básica:

- 1.- Junta de Gobierno
- 2.- Dirección General.

**La Junta de Gobierno está Integrada por:**

1. El presidente Municipal
2. Comisario de la Junta de Gobierno IMPLAN
3. Secretario de Desarrollo y Servicios Urbanos
4. Secretario de Movilidad y Transporte
5. El Regidor Presidente de la Comisión de Desarrollo Urbano y Control Ecológico
6. El Regidor Presidente de la Comisión de Turismo y Desarrollo Económico.
7. El Regidor Presidente de la Comisión de Gobernación y Legislación.
8. El Regidor Presidente de la Comisión de Planeación del Desarrollo Municipal, sustentable y Metropolitano.
9. Regidor Presidente de la Comisión de Obras Públicas.
10. El Director del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito (COPLADEM) o el que se designe.
11. Director de la Promotora de Desarrollo Urbano PRODEUR
12. Tesorero Municipal

13. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Coordinador Empresarial de Playas de Rosarito, A.C.
14. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Consultivo de Desarrollo Económico del Municipio de Playas de Rosarito, A.C.
15. Presidente del Colegio de Ingenieros Civiles de Playas de Rosarito, A.C.
16. Presidente del Colegio de Arquitectos de Playas de Rosarito, B.C.
17. Presidente del Comisariado Ejidal del Ejido Primo Tapia.
18. Presidente del Comisariado Ejidal del Ejido Plan Libertador.
19. Presidente del Comisariado Ejidal Lázaro Cárdenas.
20. Director del Instituto Municipal de Planeación de Playas de Rosarito IMPLAN

- g)** Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
No aplica.

#### **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 Instituto Municipal del Planeación Para el 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 si 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.  
*Esta nota no le aplica al ente público.*

- 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 Instituto Municipal de Planeación de Playas de Rosarito deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

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

#### **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

**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
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
<b>Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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 propios de enero-junio fue menor en 0.75% 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:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$3,191,013</b>
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

	<b>Ingresos</b>	
<b>A</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>753,513</b>
	Por evaluación de estudio de impacto urbano para la implementación	213,043
	Por evaluación de estudio de impacto urbano para el cambio de uso de suelo	203,652
	Por evaluación de estudio de impacto urbano para la densificación.	63,811
	Por elaboración de análisis de factibilidad de desarrollo para la implementación	19,800
	Por evaluación de estudio de impacto a movilidad y seguridad vial	192,677
	Otros servicios	23,759
	inscripción al registro único de peritos	4,186
	Revalidación anual al registro único de peritos	32,584
<b>B</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>	<b>2,437,500</b>
	Subsidios y Subvenciones	2,437,500

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

**B -Subsidio:** corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$2,193,095</b>
--------------------------------	--------------------

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2025, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	803,786
Honorarios Asimilados	252,000
Previsión Social Múltiple	803,786
<b>Total.</b>	<b>1,859,573</b>

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

Materiales, útiles y equipos menores de oficina	16,930
Material de limpieza	4,108
Alimentación al personal	4,891

Agua y Hielo para Consumo Humano	372
Artículos de Cafetería	29,459
Combustible	15,500
Vestuario y Uniformes	14,105
<b>Total.</b>	<b>85,364</b>

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

Servicio telefónico tradicional	17,090
Servicio de consultoría adm. Y de procesos	9,489
Servicios de consultoría en Procesos técnicos	37,888
Capacitación	2,138
Servicio Administrativo y Fotocopiado	53,490
Servicio de impresión	7,712
Subrogaciones	45,770
Intereses, comisiones y servicios bancarios	17
Seguro de bienes patrimoniales	10,500
Reparación y Mantenimiento Equipo Transporte	9,834
Servicio de Creación y Difusión de Contenido	13,337
Viáticos en el país	1,938
Peajes	1,043
Gastos de Orden Social y Cultural	4,840
<b>Total.</b>	<b>144,593</b>

#### AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

**Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro)** \$

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

#### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

**Efectivo y Equivalentes** 1,938,247

Banorte		
856757158	A)	667,890
261752289	B)	1,270,357

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto nóminas, proveedores, impuestos.

B) Se integra por los ingresos generados por concepto de convenios e ingresos propios.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 0</b>
---	-------------

**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:**

<b>Derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

**ALMACEN:**

<b>ALMACEN</b>	<b>\$ 0</b>
----------------	-------------

Corresponde a entradas al almacén.

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

<b>Fideicomisos, mandatos y Análogos</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos.

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

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
---	-------------

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

<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 0</b>
-------------------------	-------------

**BIENES MUEBLES.**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 554,508</b>
-----------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Número de Inventario	Descripción del Bien Mueble	Estatus	cantidad	costo unitario	unidad de medida	monto
IMPLAN-INV-001	COMPUTADORA COMPLETA HP	Activo	1	7,999	Pza.	7,999
IMPLAN-INV-002	LAP TOP HP PAVILLION DV5	Activo	1	12,999	Pza.	12,999
IMPLAN-INV-003	VIDEO PROYECTOR	Activo	1	7,298	Pza.	7,298
IMPLAN-INV-004	COMPUTADORA COMPLETA	Activo	1	9,195	Pza.	9,195
IMPLAN-INV-005	LAPTOP ACER	Activo	1	13,999	Pza.	13,999
IMPLAN-INV-006	LAPTOP ACER E5-47554MT	Activo	1	15,998	Pza.	15,998
IMPLAN-INV-007	LAPTOP ACER E5-575-31ZD	Activo	1	6,999	Pza.	6,999
IMPLAN-INV-008	VIDEO PROYECTOR MX525 BENQ	Activo	1	7,999	Pza.	7,999
IMPLAN-INV-009	COMPUTADORA COMPLETA ASUS	Activo	1	13999	Pza.	13999
IMPLAN-INV-010	COMPUTADORA COMPLETA HP	Activo	1	8,899	Pza.	8,899
IMPLAN-INV-011	MINISPLIT	Activo	1	7,469	Pza.	7,469
IMPLAN-INV-012	LAPTOP ACER	Activo	1	14,169	Pza.	14,169
IMPLAN-INV-013	LAPTOP ACER	Activo	1	14,169	Pza.	14,169
IMPLAN-INV-014	COMPUTADORA COMPLETA AMD	Activo	1	15,794	Pza.	15,794
IMPLAN-INV-015	COMPUTADORA COMPLETA AMD	Activo	1	15,794	Pza.	15,794
IMPLAN-INV-016	COMPUTADORA COMPLETA AMD	Activo	1	13,148	Pza.	13,148
IMPLAN-INV-017	COMPUTADORA COMPLETA AMD	Activo	1	15,999	Pza.	15,999
IMPLAN-INV-018	COMPUTADORA COMPLETA AMD	Activo	1	12,225	Pza.	12,225
IMPLAN-INV-019	AUTOMOVIL NISSAN	Activo	1	245,900	Unidad	245,900
IMPLAN-INV-020	COMPUTADORA COMPLETA	Activo	1	25,000	Pza.	25,000
IMPLAN-INV-021	COMPUTADORA COMPLETA	Activo	1	30,000	Pza.	30,000
IMPLAN-INV-022	COMPUTADORA COMPLETA	Activo	1	24,260	Pza.	24,260
IMPLAN-INV-023	COMPUTADORA COMPLETA	Activo	1	15,198	Pza.	15,198
IMPLAN-INV-024	LAPTOP MARCA HP	Activo	1	24,999	Pza.	24,999
Total						579,508

## DEPRECIACIONES Y DETERIOROS

Depreciaciones y deterioros	\$ 396,052
-----------------------------	------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	0	281,908
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte		114,144
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$ 396,052</b>

## OTROS ACTIVOS

Otros activos	\$0
---------------	-----

Sin movimientos durante el periodo

## CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$32,993
---------------------------------	----------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

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

Impuesto ISR Honorarios Profesionales	1,752
Impuesto ISR Salarios	27,158
Provisiones a corto plazo	3,358

Provisiones a largo plazo IMPLAN:

Retención ISR	2,477
---------------	-------

## DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.

Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0
------------------------------------	------

Sin movimientos.

## PROVISIONES A CORTO PAZO.

Provisiones a Corto Plazo	\$ 0
---------------------------	------

Sin movimientos.

## OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

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

Sin movimientos.

## CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
---------------------------------	------

Sin movimientos.

## DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos.

## DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos.

**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:**

<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
Sin movimientos.	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA****HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,272,040</b>
Se integra de la siguiente manera:	

<b>Patrimonio Generado</b>	
<b>Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>	997,918
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	997,918
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	1,274,122
Resultado del ejercicio 2011	211,573
Resultado del ejercicio 2012	-10,416
Resultado del ejercicio 2013	-160,850
Resultado del ejercicio 2014	-116,257
Resultado del ejercicio 2015	376,439
Resultado del ejercicio 2016	-208,195
Resultado del ejercicio 2017	516,023
Resultado del ejercicio 2018	-240,193
Resultado del ejercicio 2019	68,220
Resultado del ejercicio 2020	75,646
Resultado del ejercicio 2021	243,830
Resultado del ejercicio 2022	470,175
Resultado del ejercicio 2023	-235,589
Resultado del ejercicio 2024	283,715

El importe representa el resultado del ejercicio fiscal 2025 que corresponde del 01 de enero al 30 de junio del 2025.

## Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:

Depuración de Bienes Muebles 70 UMAS	-50,237	a)
Depreciación 2011-2020	-150,285	b)
Rectificaciones Errores Contables	17,193	c)
	-----	
	<b>\$ -183,329</b>	

- 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.
- b) Importe correspondiente a la depreciación de bienes muebles del ejercicio 2011 al 2020.
- c) Corresponde a rectificaciones por errores contables, integrándose de la siguiente manera:
- 3.1 Cancelación de cheque registrado doble del Servicio Telefónico.
  - 3.2 Ingreso no registrado en el ejercicio.
  - 3.3 Gasto no registrado en el ejercicio correspondiente a servicios de impresión.

- 3.4 Cancelación de registro deuda Cesar Villegas Campoy autorizado en la 1er. sesión ordinaria de Junta de Gobierno del IMPLAN celebrada el día 28 de abril del 2019.
- 3.5 Cancelación de registro contable duplicado por concepto de Contrato de Prestación de Servicios Profesionales con Sarai Domínguez Campos.

#### 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:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	1,938,247	1,055,516
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.

<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	333,608	333,608
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	245,900	245,900
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
<b>Total.</b>	<b>\$ 579,508</b>	<b>\$ 579,508</b>

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

<b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Resultados del ejercicio ahorro/desahorro</b>	\$ 997,918	\$ 283,715
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ 81,599
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	\$ -	\$ -
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b>\$ 997,918</b>	<b>\$ - 235,589</b>

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

<b>INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO BC</b> <b>Conciliación Ingresos presupuestarios Y Contables</b> <b>Del 01 enero al 30 septiembre 2025</b> <b>(cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,191,013</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>3,191,013</b>

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO BC**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 01 enero al 30 de septiembre 2025**  
**(cifras en pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,193,095</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
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 Educacional 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 Provisiónes 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	
<b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>	

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	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>2,193,095</b>

### c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se integra de la siguiente manera:

Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$	5,000	a)
----------------------------------	----	-------	----

- a) Registro de los inmuebles que se encuentran en comodato con el Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, (Oficinas Administrativas)

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

#### Cuentas de Ingresos

Cuentas de orden presupuestario de ingresos	
Concepto	2025
Ley de ingresos estimada	4,222,000
Ley de ingresos por ejecutar	1,059,272
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	
Ley de ingresos devengada	3,191,013
Ley de ingresos recaudadas	

#### REPORTES PRESUPUESTARIOS

#### IMPORTE

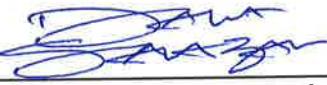
Estimado	4,222,000
Modificado	
Devengado	3,191,013
Recaudado	3,191,013

### Cuentas de Egresos

Cuentas de orden presupuestario de egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de egresos aprobado	4,222,000
Presupuesto de egresos por ejercer	2,368,977
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-340,072
Presupuesto de egresos comprometido	0
Presupuesto de egresos devengado	0
Presupuesto de egresos ejercido	0
Presupuesto de egresos pagado	2,193,095

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	4,222,000
Modificado	4,562,072
Comprometido	2,193,095
Devengado	2,193,095
Ejercido	2,193,095
Pagado	2,193,095

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

  
**Arq. Dalia Salazar Ruvalcaba**  
 Directora del IMPLAN

  
**C.P. Griselda Tovar Servin**  
 Coordinadora Administrativa  
 y Cuenta Pública.