



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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

PERSONALIDAD JURÍDICA.

El Municipio de Playas de Rosarito tiene su origen en el Decreto No. 166 publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 21 de julio de 1995, entrando en vigor a los 45 días de su publicación, representando la división territorial, política y administrativa del estado.

La Gestión Administrativa del Concejo Municipal de Playas de Rosarito fue del 1º de diciembre de 1995 al 30 de noviembre de 1998, mismo que fue designado por el Congreso del Estado, a partir del 1º de diciembre de 1998 se constituyó el I Ayuntamiento.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 Regidores, los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional constituyéndose actualmente el 1º de octubre de cada 3 años.

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

La Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos.

La Constitución Política del Estado de Baja California.

Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California.

Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California.

Ley de Ingresos Municipal,

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

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

El municipio percibe ingresos por el cobro de contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos, que incluye participaciones y aportaciones federales y estatales, se divide para el ejercicio de su gobierno en dos delegaciones municipales siendo las siguientes:

Delegación Primo Tapia

1

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





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

Delegación Real de Rosarito

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración del Tercer Avance trimestral, por el período comprendido del 1ro. de enero al 30 de Septiembre del 2025 son los siguientes:

Presidenta Municipal Constitucional:

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

Tesorera Municipal:

Del 01 de octubre de 2024 a la fecha
Mtra. Daniela Lizbeth Urias Barajas

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2025-2027, el objetivo general es :

Lograr que Playas de Rosarito sea reconocido por el aumento sin precedentes del bienestar de sus habitantes y su contexto urbano, rural, social y económico, haciendo historia.

"Nos Toca Hacer Historia".

Misión

El 10mo Ayuntamiento es una institución humanista que, mediante la democracia participativa, se compromete a garantizar a los Rosaritenses justicia social, seguridad y desarrollo integral, administrando los recursos de manera honesta y libre de corrupción.

Visión

Para 2027 ser un gobierno transformador, que aspire a un Playas de Rosarito inclusivo, seguro y próspero, donde cada ciudadano tenga acceso a oportunidades de desarrollo y bienestar. A través de la colaboración con la comunidad, buscamos construir un futuro sostenible que respete los derechos humanos y el medio ambiente, promoviendo una cultura de paz y solidaridad.

Para lo cual el Plan Municipal de Desarrollo, está estructurado en 4 ejes temáticos como se ilustra en el siguiente esquema:

2

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





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

Ejes	EJE 1 Nos toca hacer derechos sociales con bienestar					EJE 2 Nos toca hacer seguridad y paz social			EJE 3 Nos toca hacer Gestión Territorial		EJE 4 Nos Toca Hacer Impulso	
						Presidencia Municipal			Cabildo			
	Presidencia Municipal	Oficina Mayor	Secretaría de Bienestar Social	Delegación Primo Tapia	Consejería jurídica	Secretaría de Seguridad Ciudadana	Secretaría General	Sindicatura municipal	Secretaría de Desarrollo y Servicios Urbanos	Secretaría de Desarrollo Económico y Turismo	Tesorería Municipal	
Subejes Centrales												
Programas Centrales	5	5	2	1	1	3	4	4	4	1	1	
Acciones Centrales	49	69	48	16	37	37	25	30	86	63		
Subejes Paramunicipales	Paramunicipales Eje Bienestar					No Aplica			Paramunicipales Eje Gestión Territorial	Paramunicipales Eje Impulso Económico		
Programas Paramunicipales	6								2	1		
Acciones Paramunicipales	99					0			58	29		
Políticas Transversales	Gobierno de territorio, no de escritorio Gobierno honesto, íntegro y libre de corrupción Gobierno con humanismo Gobierno con resiliencia climática Gobierno con perspectiva de género Gobierno con innovación y mejora regulatoria											

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

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

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

AGRUPACIÓN DE CUENTAS.

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

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3

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





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

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2025, se han observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los instrumentos normativos emitidos por CONAC.

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

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

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

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

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

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





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

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 30 de septiembre del 2025 **\$18.3825** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte DIs.	\$ 256,052.70
0114683382 BBVA Dólares	\$ 56,071.48
Complementaria	\$ 5,425,498.56

Reporte Analítico Activo

INVERSIONES FIJAS.

Los bienes inmuebles se registran al valor histórico, el cual corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable comprobatoria y justificativa, el cual es actualizado a valor catastral. En caso de ser producto de una donación, o dación en pago se registran a valor de avalúo o en su caso a valor estimado utilizándose los valores contenidos en la tabla de valores catastrales unitarios, base del impuesto predial del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. del ejercicio fiscal en que se pretendan registrar dichos inmuebles. Los bienes muebles se registran al valor de adquisición, y se clasifican de acuerdo a lo establecido en los artículos 7 y 12 del Reglamento de Bienes y Servicios del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. y artículo 26 fracción XV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de Playas de Rosarito, B. C. Esto es de acuerdo a su régimen de dominio público o privado, presentándose bienes muebles e inmuebles.

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

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

NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL	DEPRECIAACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIAACION ANUAL EJERCICIO 2022	DEPRECIAACION ANUAL EJERCICIO 2023	DEPRECIAACION ANUAL EJERCICIO 2024	DEPRECIAACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	10	\$2,049,930.57	\$62,906.06	-278,974.84	127,622.58	\$1,961,484.37
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	\$12,132.44	\$642.24	-8,776.68	\$0.00	\$3,998.00

5

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



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

Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	\$15,029,684.37	\$2,965,189.80	\$3,332,304.91	\$3,782,591.48	\$25,109,770.56
Depreciación Acumulada de Otros Móvilarios y Equipos de Administración	10	\$4,252,794.65	\$265,586.69	-345,100.37	\$244,880.23	\$4,418,161.20
Depreciación Acumulada de Móvilario y Equipo Educativo y Recreativo	5	\$2,463,002.32		\$-1,272,551.17	\$678,114.17	\$1,868,565.32
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	\$590,573.92	\$3,132	\$6,512.4	\$4,583.52	\$604,801.84
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	5	\$71,159,710.14	\$7,419,249.96	25,045,753.12	20,630,442.55	\$124,255,155.77
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	10	\$2,832,627.75	\$89,798.10	\$434,582.21	\$277,125.22	\$3,634,133.28
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	10	\$23,605,255.23	\$801,319.61	4,992,070.99	4,797,802.65	\$34,196,448.48
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central		\$121,995,711.39	\$11,607,824.46	\$31,905,820.56	30,543,162.41	\$196,052,518.82

NOTAS:

- 1 Con fundamento en las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por CONAC se determinó el monto de la depreciación de la siguiente manera:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida útil}}$$
- 2 El valor de desecho que se consideró para la fórmula fue cero
- 3 La vida útil de cada bien se realizó con fundamento en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por CONAC
- 4 Se aplicó depreciación anual en 2024 por un importe de \$30,543,162.41 por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes con vida útil
- 5 Al Barco no se aplicó depreciación por considerarse un bien cultural

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos se reconocen y registran en base a lo recaudado, incluyendo las participaciones federales, estatales e ingresos propios, en el siguiente cuadro se muestra la recaudación al 30 de septiembre de 2025.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado al 30 de septiembre de 2025	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 965,904,156	\$ 965,904,156	\$ 699,284,319	\$ 266,619,837
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 159,555,250	\$ 166,222,403	\$ 217,649,553	\$ 58,094,303
Total	\$ 1,125,459,406	\$ 1,132,126,559	\$ 916,933,872	-\$ 208,525,534

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





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

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

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2025 en los ingresos totales (cifras anuales):

$$\frac{\text{Método de Calculo}}{\text{Deuda Pública}} / \frac{\text{Ingreso Total}}{100} * = \text{Peso de la deuda}$$

$$\frac{\text{Formula}}{\$ 58,581,573} / \frac{\$ 916,933,872}{100} * = 6.38\%$$

Deuda Pública total	\$ 58,581,873
Ingreso Total trimestre	\$ 916,933,872

2.- Peso del servicio de la deuda de los ingresos disponibles (cifras al tercer trimestre):

$$\frac{\text{Método de Calculo}}{\text{Servicios de la deuda}} / \frac{\text{Ingresos disponibles}}{100} * = \text{Peso del servicio de deuda}$$

$$\frac{\text{Formula}}{\$ 9,561,774} / \frac{\$ 965,904,156}{100} * = 0.99\%$$

Servicios de la deuda	\$ 9,561,774
Ingresos disponibles (no incluye FISM, FORTASEG, HABITAT, FORTALECE, ETC)	\$ 965,904,156





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

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

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

CALIFICACIONES OTORGADAS.

De la evaluación realizada en 2024 por Fitch Ratings ratificó en '**A(mex)**'; **perspectiva Estable**, la calificación del municipio de Playas de Rosarito, Baja California, manifestando que la perspectiva crediticia se mantiene Positiva.

El incremento en la calificación se fundamenta en un fortalecimiento sostenido de las métricas proyectadas de razón de repago, así como una mejora en las coberturas del servicio de la deuda en un escenario de calificación. Esto fue motivado por una generación mayor de balance operativo durante los últimos tres años.

PROCESOS DE MEJORA.

Durante este ejercicio el Ayuntamiento a mantenido las finanzas públicas sanas, a la vez que se cumplieron con los compromisos, no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública, las obligaciones derivadas de las relaciones laborales como son los pagos con el Instituto de Seguridad Social (ISSSTECALI), y el cumplimiento en el pago de pasivos generados en la operación, así como el pago de impuestos por retenciones de ISR.

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

INFORMACION POR SEGMENTOS

Las cifras que se incluyen en los Estados financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.





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

OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.

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

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

b) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos		\$ 921,735,351
A) Ingresos de Gestión		\$ 388,520,186
1) Impuestos	\$ 240,285,836	
2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 3,103,287	
3) Contribuciones de Mejoras	\$ 540,777	
4) Derechos	\$ 133,396,433	
5) Productos	\$ 1,912,274	
6) Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 9,281,579	
7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -	
B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 528,413,687

9

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



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

1) Participaciones, Aportaciones y convenios	\$ 528,413,687	
C) Otros Ingresos	\$ 4,801,478	
1) Ingresos Financieros	\$ 11,074	
2) Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,790,404	

A) Los Ingresos de Gestión se integran en:

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

A) Ingresos de Gestión:		
1) Impuestos		\$240,285,836
Impuesto Predial	\$ 108,565,494	
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 75,922,046	
Asistencia A Diversiones Y Espect. Públicos	\$ 2,221,938	
Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 3,428,943	
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 6,020,661	
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 17,224,231	
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 26,902,523	

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

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 3,103,287
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 3,103,287



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

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

3) Contribuciones de Mejoras		\$ 540,777
Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 540,777	

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

4) Derechos		\$ 133,396,433
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 131,656,658	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 387,112	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 1,352,663	

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

5) Productos Tipo Corriente		\$ 1,912,274
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 1,912,274	

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

6) Aprovechamientos Productos Tipo Corriente		\$ 9,281,579
Multas Oficina Central	\$ 8,471,761	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 765,784	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 38,565	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 5,469	



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

B) Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, se detallan como sigue:

1.- Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas: Representan las participaciones y aportaciones federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al municipio que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las participaciones que en ingresos estatales le correspondan, de acuerdo a las fórmulas de distribución establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Baja California, y en los convenios de coordinación fiscal, celebrados, se integra como sigue:

B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
1.- Participaciones y Aportaciones		\$ 528,413,687
Participación Federal Fondo General	\$ 182,010,092	
Fondo Para Fortalecimiento de los Municipios.	\$ 90,879,327	
Convenios	\$ 85,489,041	
Fondo Para Infraestructura Social Municipal.	\$ 34,208,265	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 30,310,822	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 29,783,343	
Participación Uso Zona Federal Marítimo/Terrestre	\$ 12,947,116	
Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 11,142,723	
Fondo de Fiscalización	\$ 9,298,571	
Gasolina y Diesel	\$ 8,372,329	
Impuestos Estatales	\$ 7,505,993	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 7,072,920	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 5,861,215	
Participación Estatal año anterior	\$ 2,731,027	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 2,314,688	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 1,846,964	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 1,744,856	
Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 1,532,229	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,454,067	

12

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





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

Participación Federal Año Anterior	\$ 1,446,059	
Venta Final de Bebidas (Estatal)	\$ 462,040	

Los otros ingresos representan los ingresos por el periodo de enero a septiembre del Fondo ZOFEMAT, Intereses ganados, utilidad cambiaria, sobrantes de caja, así como descuentos de algún proveedor o acreedor.

Otros Ingresos		\$ 4,801,478	
Productos de Capital		\$ 11,074	
Sobrantes de Caja	\$ 11,074		
Otros Ingresos y Beneficios varios		\$ 4,790,404	
Otros Ingresos	\$ 3,977,341		
Bonificaciones y descuentos por diferencia en precio	\$ 699,570		
Utilidad en tipo de cambio	\$ 113,493		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas		\$ 575,674,065	
A) Gastos de Funcionamiento		\$ 493,458,486	
1.-Servicios Personales		\$ 330,505,689	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 198,068,488		
Seguridad Social	\$ 50,348,048		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 57,804,403		
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 22,421,768		
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 1,862,982		

13

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



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

2.- Materiales y Suministros	\$ 39,728,595	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 24,356,042	
Material y Artículos de construcción y de reparación	\$ 7,327,124	
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 3,674,657	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 2,564,021	
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	\$ 980,826	
Alimentos y utensilios	\$ 563,403	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 262,522	
3.- Servicios Generales	\$ 123,224,202	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 41,304,231	
Servicios Básicos	\$ 24,910,262	
Otros Servicios Generales	\$ 11,503,124	
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 21,236,368	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 5,515,157	
Servicios Oficiales	\$ 7,434,274	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 6,896,012	
Servicios de Arrendamiento	\$ 3,596,654	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 828,119	

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 30 de septiembre del 2025, por todos los servicios personales, materiales consumidos y servicios generales devengados, para cumplir con las metas y programas establecidos.

1.- Servicios personales: Corresponden los gastos erogados en los diferentes conceptos de nómina tales como: Pago de sueldos, servicio médico, bonos de





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

transporte, y todas las prestaciones autorizadas a las que las que tienen derecho los trabajadores, así mismo por el pago de finiquitos e indemnizaciones.

2.- Materiales y suministros: Corresponde a los gastos erogados en papelería, tintas, material de limpieza, alimentos de personal, utensilios, herramientas, agua, hielo, cafetería, combustibles, aceites, ropa de trabajo entre otros.

3.-Servicios Generales: Corresponde a los gastos erogados en pago de servicios fijos tales como agua, luz, teléfono, honorarios por la prestación de servicios profesionales, servicios de asesorías diversas, trabajos de imprenta, entre otros.

B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 58,611,479
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras		\$ 41,087,796
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 34,661,271	
Déficit pagado	\$ 6,426,525	
2.- Transferencias al resto del Sector Público		\$ 1,596,189
Fondo Zofemat	\$ 1,596,189	
3.- Ayudas Sociales		\$ 15,927,495
Ayudas Sociales a Personas	\$ 8,815,734	
Ayudas para la construcción y mejoramiento de vivienda	\$ 1,790,432	
Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros	\$ 5,221,329	
Donativos A Instituciones Sin Fines De Lucro	\$ 100,000	

B) Transferencias internas, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades paramunicipales, apoyos a instituciones sin fines de lucro y otras ayudas sociales a personas.

1.- Transferencias internas y asignaciones al sector público: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades Paramunicipales del Ayuntamiento para que cumplan con sus metas establecidas en sus programas de

15

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





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

trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una, por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025.

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 de septiembre del 2025		
NOMBRE	IMPORTE	
IMJUVER		\$ 1,874,997
Subsidio	\$ 1,874,997	
PRODEUR		\$ 2,400,000
Subsidio	\$ 2,400,000	
COTUCO		\$ 2,865,790
Subsidio	\$ 2,865,790	
COPLADEM		\$ 2,625,000
Subsidio	\$ 2,625,000	
DIF		\$ 10,212,501
Subsidio	\$ 10,212,501	
IMDER		\$ 6,198,611
Subsidio	\$ 5,637,281	
Ampliación	561,330	
IMMUJER		\$ 2,205,000
Subsidio	\$ 2,205,000	
IMAC		\$ 3,841,872
Subsidio	\$ 3,841,872	
IMPLAN		\$ 2,437,500
Subsidio	\$ 2,437,500	
TOTAL		\$ 34,661,271

2.-Transferencias internas del resto del sector público: Importe correspondiente al 10% de aportación municipal al ZOFEMAT de conformidad al anexo No.1, al Convenio de

16

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





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

Colaboración Administrativa en materia fiscal federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Estado de Baja California y el Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

3.- Ayudas sociales: Corresponde a los gastos erogados a la comunidad tales como apoyos para los gastos de canasta básica, pago de servicios, ayudas para gastos funerarios, registro de infantes, becas escolares, mejoras de vivienda, entre otros.

Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros y Otras Ayudas :
Corresponde al gasto efectuado para el pago de ayuda a los integrantes del programa PATEM (Programa de Ayuda Temporal Emergente por el rescate de la Economía Familiar).

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

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		\$ 9,561,774
Intereses De La Deuda Pública		\$ 9,561,774
Intereses COFIDAN	\$ 7,449,004	
Intereses de la deuda a corto plazo Banorte	\$ 2,112,770	

C) Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a septiembre del 2025.

D) Otros Gastos		\$ 4,345,161
Perdida cambiaria		\$ 153,341
Otros gastos varios		\$ 4,191,820

D) Otros Gastos: Se integra en su mayoría por el importe de gastos acumulado a septiembre del Fondo Zofemat y la perdida cambiaria por la valuacion de los dolares existentes en cuentas bancarias.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

17

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





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

A C T I V O

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			\$ 240,228,869
Efectivo			\$ 21,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 83,541,804
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 6,251,398	C)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 25,072,866	D)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 206,357	E)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 7,964,849	F)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 990,181	G)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 12,016	H)	
1267122461 Banorte Autos Extranjeros 2024	\$ 832,557	I)	
1297371882 Banorte 2024	\$ 688	J)	
1300374000 Banorte Auto Extranjeros 2025	\$ 2,969,884	K)	
1308006419 Banorte Rezago Predial	\$ 33,180,681	L)	
BBVA Bancomer			
0159159231 predial y Nomina BBVA	\$ 177,827	M)	
0116995063 cajero Predial BBVA	\$ 21,722	N)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómima	\$ 39,175	O)	
BanBajío			
14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 83,981	P)	

18

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



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

Bancos dólares			
566264665 Banorte DIs	\$ 256,053	Q)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 56,071	R)	
Complementaria	\$ 5,425,498	S)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 140,045,305
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 103,346	T)	
1300377841 Banorte FISM (FIII) 2025	\$ 29,768,458	U)	
1300381558 Banorte Fortamun (FIV) 2025	\$ 24,335,962	V)	
1330724116 Banorte SEDATU 2025	\$ 85,837,539	W)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 14,932,463
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 85,222	X)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 705,088	Y)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 7,574,202	Z)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 394,467	AA)	
BanBajío Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 35,945	AB)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,127,919	AC)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentrador)	\$ 3,000,648	AD)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$ 8,971	AE)	

Efectivo:

19

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





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

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

Bancos y Tesorería:

- C) Representa el saldo de la cuenta productiva que son utilizadas para recibir los ingresos diario de cajas, así como las participaciones federales y estatales.
- D) Representa el saldo de la cuenta productiva Ramo 28.
- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos
- F) Representa el saldo de la cuenta Tesorera
- G) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial
- H) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones
- I) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2024
- J) Representa el saldo de la cuenta productiva de predial y nómina de BBVA
- K) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2025
- L) Representa el saldo del rezago de predial depositado.
- M) Representa el saldo de la cuenta de predial y nomina
- N) Representa el saldo de cajero predial
- O) Representa el saldo de la cuenta HSBC nomina
- P) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito Banbajío.
- Q) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- R) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.
- S) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 30 de septiembre del 2025 a un Tipo de Cambio de **\$18.3825 M.N.** por dólar.





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

Bancos, Dependencias y Otros:

- T) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FISM (FIII) 2025
- V) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2025
- W) Representa el saldo de recurso recibido por SEDATU para obras específicas.

Inversiones Temporales

- X, Y, Z) Representa el saldo de la cuenta de inversión en mesa de dinero de los recursos en inversión y aportaciones estatales y federales cuyo vencimiento es menor a tres meses, las cuales se detallan en el inciso de inversiones temporales.
- AA) Representa el saldo de la cuenta de Predial que se encuentra en inversión.
- AB) Representa el saldo de la cuenta de Disposición del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.
- AC) Representa el saldo de la cuenta del Fondo de Reserva del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión concentradora.
- AD) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora
- AE) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

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

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

AF) y AG) Representa el depósito en garantía entregado a la empresa Quick Medicine, SA de CV, para la prestación del servicio de farmacia a los derechohabientes de Servicios Médicos, así como un depósito a manera de fianza con la CFE por el servicio de alumbrado público.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$20,377,023
--	--------------

21

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



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

Se integra:

I.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 20,328,722
II.- Deudores por Anticipo de Tesorería a corto plazo	\$ 43,015
III.- Prestamos a Empleados	\$ 5,286

I.- Deudores diversos a corto plazo se refieren a los siguientes conceptos:

- A) Gastos por comprobar, el saldo representa el total de los gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos o atención a gastos relacionados con algún evento, el cual al final del ejercicio quedo en cero.
- B) Faltantes de Caja, el saldo corresponde a los adeudos que tienen los cajeros por faltantes de efectivo en sus cortes de caja, los cuales se descuentan vía nómina.
- C) Cheques devueltos corresponde a los pagos que hicieron contribuyentes con cheques y se devolvieron por diferentes causas y a la fecha no se ha recuperado su cobro.
- D) Funcionarios y Empleados, el saldo representa el registro por adelantos de nómina a liquidarse según normatividad aplicable.
- E) Otros deudores diversos, el saldo corresponde a adeudos, por pagos indebidos, además de asuntos en litigio o en proceso en la Sindicatura Municipal.

I.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 20,328,722
A) Gastos por comprobar	\$ 287,600
Miranda Valadez Verónica	\$ 185,000
Urias Barajas Daniela Lizbeth	\$ 46,600
Verdugo Contreras Iran Leonardo	\$ 35,000
De Isla Puga Garcia Jaime Erwin	\$ 11,000
Campoy Castillo Jaime	\$ 10,000
B) Faltantes de Caja	\$ 25,040
Rentería Meza Cristian	\$ 14,648
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$ 6,068
Casales Moreno Ximena	\$ 1,294
Grijalva Galdean Jesus Manuel	\$ 1,188

22

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



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

Rodriguez Gardea Yesica A.	\$ 962	
Montellano Martinez Martin	\$ 553	
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$ 299	
Parra Chávez Alicia Esmeralda	\$ 10	
Gonzalez Mendez Ariana Berenice	\$ 10	
Romero Lupercio Erika Paola	\$ 8	
Rodríguez Gardea Yesica A.	\$ 7	
C) Cheques devueltos		\$ 1,198,165
Cheques devueltos MN	\$ 1,198,165	
D) funcionarios y Empleados		\$ 335,108
Ventura Ibarra Christian	\$ 100,000	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 100,000	
Meza Gastelum Blanca Olivia	\$ 100,000	
Pérez Crosthwaite Jorge Alberto	\$ 20,000	
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,193	
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400	
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	\$ 2,073	
Lomelí Díaz Christian	\$ 442	
E) Otros Deudores Diversos		\$ 18,482,809
Comisión Federal de Electricidad	\$ 18,474,281	
Vázquez Hernández Ignacio Abraham	\$ 720	
Llantas y servicios Falcro	\$ 7,808	

II.- Deudores por Anticipo de Tesorería a corto plazo

Deudores por Anticipo de Tesorería a corto plazo		\$ 43,015
Miranda Valadez Verónica	\$ 24,515	
Pena Bustamante Jaime	\$ 10,000	
Aguirre Ruiz Mauricio	\$ 8,500	

23

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





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

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

Préstamos a Empleados		\$ 5,286
Gómez Urrutia María Leticia	\$ 3,000	
Herrera Sastre Zamira Alejandra	\$ 2,286	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 13,687,495
---------------------------------------	---------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central	\$ 13,687,495
Blindado Seguro S.A. De C.V.	\$ 7,495,920
Secretaria de la Defensa Nacional	\$ 3,578,895
Corporativo Tekseg S. de R.L.	\$ 1,840,320
Gobierno del Estado de Baja California	\$ 739,708
Comercio Automotriz	\$ 18,103
Radiomovil Dipsa	\$ 9,328
Auto Productos de la Costa SA de CV	\$ 5,221

El saldo de esta cuenta representa en su mayoría, las cuentas de anticipo para compra de patrullas, armas , municiones y un software para la Secretaría de Seguridad Ciudadana.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 979,062
--	------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 129,529
B) Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 849,533

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



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

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

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios		\$ 849,533
Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios		\$ 24,279
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 24,279	
Ex Funcionarios y empleados		\$ 61,390
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,162	
Martínez Mendoza Francisco Javier	\$ 17,228	
Otros Deudores Diversos		\$ 721,661
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$ 389,835	
Sedena	\$ 219,851	
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$ 102,600	
Instituto Superior de Seguridad Pública	\$ 8,767	
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$ 518	
Equipos Eléctricos de Baja California	\$ 90	
Préstamos a Ex Empleados		\$ 6,000
Saldaña Pérez Manuel	\$ 6,000	
Deudores por Anticipos a largo plazo		\$ 36,202
Secretaría de la Defensa Nacional	\$ 28,562	
Dirección general de la Industria Militar	\$ 7,640	

- B) Dentro de la integración de los Deudores Diversos a Largo Plazo, se reclasificaron las deudas de los Ex Funcionarios y/o Ex Empleados del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, que al terminar su periodo de labores quedaron con adeudo al Ayuntamiento, dichos adeudos se les está dando seguimiento y de algunos se ha logrado aclarar y/o cancelar el saldo, otros han firmado convenios de pago y otros se ha recuperado el dinero por medio de depósitos y descuentos en finiquitos y el resto han sido remitidos a Sindicatura para su revisión y seguimiento, así mismo aquellos deudores que ya sobrepasaban los 12 meses y que se encontraban en el corto plazo, se reclasificaron al largo plazo.

25

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



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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,356,643,537
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$ 277,352,507
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 56,605,505
D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 6,628,592
E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$ 3,804,893

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



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

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





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

Ejido Primo Tapia	\$ 1,519,718
Col. Benito Juarez	\$ 1,503,770
Col. Villas De Siboney	\$ 1,118,052
Fracc. Costa De Oro	\$ 763,656
Col. Zona Rural (Morelos)	\$ 375,000

A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 30 de septiembre del 2025.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 277,352,507
Subdelegación de la Secretaría de Seguridad	\$ 25,935,173	
Reconstrucción Centro Comunitario Tonantzin	\$ 24,833,624	
Edificio Palacio Municipal	\$ 23,199,938	
Edificios Públicos	\$ 22,692,692	
Construcción del Lienzo Charro del municipio de Playas de Rosarito Refrendo No. 10010126171, CONADE	\$ 20,972,723	
Centro Tenístico de Alto Rendimiento Punta Azul AZ-053-088 (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N14-2013)	\$ 16,798,095	
Juzgado Cívico para SSC Col. Villa Turística	\$ 16,212,870	
Rehabilitación del Gimnasio en Unidad Deportiva Lic. Ernesto Ruffo Appel (PRODEUR-ID-201-ROS-LP-01)	\$ 11,365,210	
Velatorio Municipal PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-13	\$ 10,417,899	
Unidad Deportiva Prof. Andrés Luna Gimnasio A.R.	\$ 8,667,671	
Unidad Deportiva Andrés Luna Rehab. Centro Acuático (PRODEUR-PRON-2022-ROS-LP-12)	\$ 7,339,735	
Empastado artificial campo de softbol el Profe 1ra etapa	\$ 5,748,340	
Gimnasio Paralímpico (PRODEUR-CONADE-ROS-LO-802005996-N15-2013)	\$ 5,499,664	





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

Rehabilitación Edificio central de Bomberos	\$ 5,034,887
Unidad Deportiva Andrés Luna Reconstrucción Camp. Futbol 7	\$ 4,713,539
DOMO Estructura tridimensional y laminas estructurales casa municipal	\$ 4,316,178
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	\$ 4,050,000
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	\$ 3,685,719
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	\$ 3,271,240
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	\$ 3,052,835
Dispensario Médico en Col. Cumbres del Mar Plan L	\$ 2,887,040
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	\$ 2,742,041
Skate Park Unidad Andres Luna Col. Reforma	\$ 2,661,609
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	\$ 2,456,122
Construcción de 7 Unidades Básicas	\$ 2,316,422
Rehabilitación parque real de Rosarito	\$ 2,180,921
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	\$ 2,159,553
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Pública Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	\$ 2,000,000
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	\$ 1,986,225
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	\$ 1,790,361
Const. de Bodega en 2do nivel del cubo en casa mpal	\$ 1,747,534
Secretaría de seguridad ciudadana Campo de Tiro Virtual	\$ 1,726,319
Habilitacion de Sala de Audiencias para Juicios	\$ 1,599,441
Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán	\$ 1,542,201

29

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



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

Clínica Veterinaria 2da etapa Col Benito Juárez (PRODEUR-PRON-2023-ROS-IS-07)	\$ 1,453,241
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-03)	\$ 1,419,708
Construcción Muro de contención y Caseta en Casa Mpal	\$ 1,390,562
Remodelación de Biblioteca Rosario Castellanos	\$ 1,240,377
Centro Interactivo y de Atención para Personas con Discapacidad y Adultos Mayores.	\$ 1,194,830
Unidad Deportiva Playa Santander (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-02)	\$ 1,184,946
Centro Comunitario Interactivo Joven (PRODEUR-R33-2014-ROS-AD-01)	\$ 1,120,076
Clínica Veterinaria Ampli. Lucio Blanco	\$ 1,077,664
Casa de día para el Adulto Mayor (Habitat 2012)	\$ 1,071,375
Comedor comunitario en Colinas del Sol	\$ 997,905
Ampliación de parque Colinas del Sol Plan Lib C-099-010	\$ 899,572
Construcción de andadores peatonales, bancas en parque puesta del sol KF-327-001	\$ 897,713
Biblioteca Adolfo López Mateos, baños y rehabilitación (col Magisterial)	\$ 871,072
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Delegación Primo Tapia (PRODEUR-SUBSEMUN-2015-ROS-LP-02)	\$ 773,431
Construcción Parque Benito Juárez BJ-060-005	\$ 750,000
Casetas de Seguridad Publica (Rec. Subsemun 2012)	\$ 593,698
Unidad deportiva Villas de Siboney	\$ 408,021
Construcción de explanada Villas de Siboney	\$ 398,241
Baños Rosamar Plan Libertador	\$ 396,801
Remodelación Biblioteca Plan Libertador RX-631-261	\$ 346,840
Colocación de Barandal en barda perimetral y Rampa de acceso en Casa Municipal	\$ 317,640
Trotapista de asfalto y andador de concreto en Parque Conchita Cantú	\$ 316,866





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

Zofemat Programa Playas Bien Limpias	\$ 304,000	
Subdelegación De Policía Et-005-001 (Terreno)	\$ 229,181	
Remodelación oficinas de Desarrollo Social	\$ 94,927	

B) El saldo corresponde a la construcción de edificios públicos, con recursos propios, y con recursos de programas federales, entre otros, que se han estado capitalizando con cada Acta de Entrega-Recepción.

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 123,648,654	
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central		
Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central	\$ 6,573,999	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central	\$ 20,368,923	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$ 93,304,521	
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central		
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$ 3,401,212	

C) El saldo representa el monto de las construcciones que al 30 de septiembre de 2025 se encuentran en proceso.

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

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO 1.2.3.5

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2024/2025
5266	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-14/MEJORAS A LA BARDAS PERIMETRAL DE LA ESCUELA PRIMARIA EMILIANO ZAPATA EN DELEGACION PRIMO TAPIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA S DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos	\$ 1,741,080.37

31

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



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

5111	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-16/REMODELACION DEL PARQUE CHULA VISTA/ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 1,739,426.91
8430	PRODEUR-SEI-2024-ROS-IS-01/DERIVADO DEL PROGRAMA DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA E INNOVACION (SEI 2024)/REHABILITACION DE MUSEO PUERTO NUEVO, DELEGACION PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./PAVIMENTOS Y URBANIZACIONES DEL PACIFICO S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 2,496,952.70
1135	REMODELACION DE RECEPCION DE PRESIDENCIA, CONSTRUCCION DE MODULOS DE ATENCION CIUDADANA UBICADOS EN CASA MUNICIPAL FRACCIONAMIENTO VILLA TURISTICA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ PRODEUR-PRON-2025-AD-01/VIVE INVERSION Y DESARROLLOS S. DE R.L DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 797,123.51
1781	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-01/ REGENERACION URBANA DEL BLVD. ARTESANAL POPOTLA QUE COMPRENDE EL TRAMO DESDE EL KM 30+660.00 HASTA EL 32+400.00 DE LA CARRETERA LIBRE TIJUANA-ENSENADA / TRAFFICLIGHT DE MEXICO,S.A DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 27,993,510.26
2002	PRODEUR-PRON-2025-ROS-AD-03/ REHABILITACION DE BAÑOS PUBLICOS EN LA CASA MUNICIPAL/ INGENIERIA Y EDIFICACION BAJA SON S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 864,661.46
2407	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-03/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE PROCOPIO ZAZUETA OLIVAS ENTRE CALLE MANUEL ZAZUETA Y CALLE REGINO, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 3,369,889.19
2413	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-04/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE RODOLFO MARQUEZ ENTRE CALLE MANUEL ZAZUETA Y CALLE REGINO, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./LOS REMOS CONSTRUCTORA S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 3,011,676.40
2429	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-02/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE GUADALUPE RIVERA ENTRE CALLE MANUEL ZAZUETA Y CALLE REGINO, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 3,104,550.60
2504	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-05/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE REGINO ENTRE CALLE RIO LERMA Y CALLE CIPRIANO PORTUGAL, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./KALEN SERVICIOS Y PRODUCTOS 1.15 - Recursos Federales	\$ 7,661,324.42





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

2832	PRODEUR-RVE-2025-ROS-IS-01/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE CULIACAN (POLIDUCTO PEMEX) ENTRE CALLES SONORA Y CALLE CHILPANCINGO, COLONIA AMPLIACION LUCIO BLANCO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./URBANIZADO Y PAVIMENTACION DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 3,825,309.62
4248	PRODEUR-R33-2025-ROS-IS-01/CONSTRUCCION DE AULA DE USOS MULTIPLES EN ESCUELA MISION CULTURAL NO. 164, COLONIA	\$ 1,882,407.55
4229	PRODEUR-R33-2025-ROS-AD-01/REHABILITACION DE SANITARIOS EN ESCUELA MISION CULTURAL NO. 164, COLONIA CONSTITUCION PLAYAS DE ROSARITO, B.C./JAVIER PALACIO SOSA 2.25 - Recursos Federales	\$ 221,040.81
4503	PRODEUR-R33-2025-ROS-AD-02/REHABILITACION DE TECHUMBRE EN AULA EN ESCUELA MISION CULTURAL NO. 164, COLONIA CONSTITUCION PLAYAS DE ROSARITO, B.C./JAVIER PALACIO SOSA 2.25 - Recursos Federales	\$ 232,517.37
5003	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-10/SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFOROS CON DETECCION VEHICULAR, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./FATPAD PROYECTOS,S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 20,368,923.00
4084	PRODEUR-PRON-2025-ROS-IS-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DEL CIRCUITO COLINAS DE ROSARITO, DE LAS CALLES OLIVO, NARANJO Y CARLOS LANE ENTRE LAS CALLES CARLOS LANE Y JESUS PEREZ COL. COLINAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 5,088,416.72
4088	PRODEUR-PRON-2025-ROS-IS-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE PABLO BONILA, ENTRE CALLE CLEMENTE CONTRERAS Y CALLE SALVADOR BONILLA, COL. AMPLIACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./LOS REMOS CONSTRUCTORA S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 4,140,522.18
4190	PRODEUR-R33-2025-ROS-LP-01/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE ANAHUAC Y CALLE TEPECHPAN DESDE LA CALLE ANAHUAC (CERRADA) A CALLE TOLLAN COL. AZTLAN, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./KALEN SERVICIOS Y PRODUCTOS, S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 9,063,321.08
4192	PRODEUR-R33-2025-ROS-LP-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MINA CORONEL Y MINA DEL VALLE DESDE EL BLVD. EDUARDO YAGUES JARQUE COLONIA LA MINA, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./KALEN SERVICIOS Y PRODUCTOS, S. DE R.L. DE C.V. 2.25 - Recursos Federales	\$ 3,942,443.77

33

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





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

4126	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-08/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE AV. LINDA ENTRE AV. PARAISO OESTE Y CALLE VOLCAN COL. LOMAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 7,109,391.60
4126	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-08/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE AV. LINDA ENTRE AV. PARAISO OESTE Y CALLE VOLCAN COL. LOMAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS, S.A. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 7,660,927.06
4108	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-07/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE AV. HERMOSA ENTRE AV. PARAISO OESTE Y CALLE VOLCAN, COL. LOMAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./LOS REMOS CONSTRUCTORA S. DE R.L. DE C.V. 1.15 - Recursos Federales	\$ 7,333,237.75
	TOTAL	\$ 123,648,654

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

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

D) Los saldos representan los Terrenos que fueron entregados al Ayuntamiento por medio de convenio de Dación en Pago y que están pendientes de regularizar, los cuales se encuentran en Oficialía Mayor en el Padrón de Bienes Inmuebles pendientes de regularizar.

E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización

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



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

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 299,879,848
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Móvilario y Equipo De Administración	\$ 41,464,419
B) Móvilario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 7,472,971
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491
D) Equipo De Transporte	\$ 182,391,811
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 62,748,645

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

A) Móvilario y Equipo De Administración	\$ 41,464,419
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 4,575,127
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 133,598
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 34,021,862
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 150,000
Otros Móvilarios Y Equipos De Administración	\$ 2,583,832

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

B) Móvilario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 7,472,971
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 943,922
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 3,138,479
Otro Móvilario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568



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

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

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

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

D) Equipo De Transporte		\$ 182,391,811
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 175,683,190	
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	
Otros equipos de Transporte	\$ 6,108,492	

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

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

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

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 62,748,645
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,740	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,949,523	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,510,232	
Otros Equipos	\$ 3,177,611	



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

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo entre las cifras consideradas en el padrón de oficialía mayor y la contabilidad al 30 de septiembre del 2025.

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

DESCRIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 4,575,127	\$ 4,575,127	\$ 0
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 133,598	\$ 133,598	\$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 34,021,862	\$ 34,021,862	\$ -
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,583,832	\$ 2,583,832	\$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 943,922	\$ 943,922	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 3,138,479	\$ 3,138,479	\$ -
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568	\$ 927,568	\$ -
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 32,257	\$ 32,257	\$ -
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	\$ -
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 175,683,190	\$ 175,683,190	\$ -
Carrocerías y Remolques	\$ 220,896	\$ 220,896	\$ -
Equipo aeroespacial	\$ 379,232	\$ 379,232	\$ -
Otros equipos de Transporte	\$ 6,108,492	\$ 6,108,492	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511	\$ 5,188,511	\$ -
Maquinaria y equipo industrial	\$ 57,240	\$ 57,240	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,741	\$ 36,249,741	\$ -
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 963,536	\$ 963,536	\$ -
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 16,949,523	\$ 16,949,523	\$ -
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	\$ 840,763	\$ -
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,510,232	\$ 4,510,232	\$ -
Otros Equipos	\$ 3,177,611	\$ 3,177,611	\$ -
TOTALES	\$ 299,879,848	\$ 299,879,848	\$ 0



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

Activos Intangibles	\$ 23,505,725
----------------------------	----------------------

A) Software	\$ 3,842,944
B) Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 19,662,781
Software	\$ 3,842,944
Software varios	\$ 3,842,944
Licencias	\$ 19,662,781
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 19,662,781

El saldo representa el importe del software propiedad del Ayuntamiento y las licencias informáticas intelectuales las cuales se encuentran bajo resguardo de la Dirección de Informática, dentro de esta se encuentra la Licencia de derecho de uso del Sistema Integral de Armonización Contable y Licencia para equipo Biométrico utilizado en Seguridad Pública.

Depreciación acumulada de muebles	\$ \$196,052,519
INTEGRACION DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	
NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL
	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	10
Depreciación Acumulada de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte	5
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	10
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	10
Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central	
	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022
	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023
	DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2024
	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024

La depreciación representa el saldo acumulado correspondiente a las depreciaciones de los Bienes muebles al cierre del ejercicio 2024.



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

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 84,444,616
--	----------------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-\$ 1,017,170
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 46,905,308
C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,331,713
D) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central	\$ 230,136
E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 15,040,342
F) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 16,954,287

Desglose:

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 30 de septiembre del 2025.

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 46,905,308
Sandoval López Heberto	\$ 2,322
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V	2,148
Ramírez Robles Claudia Karina	16,848
Nevarez Machado Maria Aurelia	0
Mayoral Hernández Sergio	5,864
Muñoz Flores Sergio	3,606
Hernández Crisanto Irene	32,784
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	23,162
Llantas y servicios Falcro S de RL de CV	17,587
Castellano Sanchez Israel Arturo	3,279
González Sánchez Juan Carlos	0
Alfredo Calva Sanchez	20,000
Serrano Monzon Mario Alberto	1,509
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	245,149
Gobierno del Estado de B.C.	20,885
Aragon HARRISON CARMEN OLGA	20,000
Rosarito Sur Construcciones SA de CV	601



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

Pimpa S. De R.L. De C.V.	8,488	
Fatpad S.A de C.V.	13,713,904	
Perez Veloz Juan Manuel	19,757	
Alfonso Vargas Angeles	198,936	
Meza Orozco Jaime Ramiro	6,472	
Mendoza Almanza Juan Manuel	26,028	
Ingeniería y Edificación Baja Son S de RL de CV	52,034	
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
Compu Global Solutions S.A de C.V.	109,438	
Gracias S de RL de CV	63,185	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	
Java Office Supplies de Mexico S. de R.L. de C.V	11,213	
Imagen Integral Mares S.C.	5,704	
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	2,403	
Fiscalía General del Estado de Baja California	6,000	
Digiproducts, S de RL de CV	14,772	
García Peñuñuri Mario	138,380	
González Zamora Alan Christian	5,533	
Velocity Vehicles México SA de CV	3,399	
Fuentes Cabrera Juan Francisco	15,335	
Motorman de Baja California	54,108	
Robles Vela Alberto	1,075	
Alfa Construcciones Urbanas SA de CV	6,193,762	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	68,395	
Gaspar Molina María Isabel	31,300	
Ramírez Pérez Jairo Fernando	342	
Importadora Ago S. de R.L. de C.V.	8,360	
Bustamante León Myrna Alicia	859	
Torres Blanco Eder Josue	4,621	
Trafficlight de México SA de CV	7,835,849	
Unicornio Industrial de Alimentos S. de R.L. de C.V.	1,188,000	
Autopartes Especializadas Exo S. de R.L. de C.V.	17,410	
Flores Torres Rosa Elena	7,564	
Tapia Corona Sandra María	837,538	
Proinsaco S. de R.L. de C.V.	16,484	
Hernandez Segovia Wendy Leticia	24,998	
Kalen Servicios y productos SA de CV	15,350,888	

40

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



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

Urbanizado y Pavimentación de Baja California SA de CV	240,454	
Chavez Rodriguez Julio Cesar	66,000	
Borbos Servicios en Movimiento S. de R.L. de C.V.	99,656	
Titi del Noroeste S.A. de C.V.	19,490	
Chong Rivas Talina	8,006	

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

C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,331,713
Los Remos Constructora S de RL de CV	\$ 3,982,957
Palacios Sosa Javier	\$ 1,633,162
VIVE INVERSION DE DESARROLLOS S. DE R.L. DE C.V.	\$ 242,614
Angulo Sánchez José Miguel	\$ 449,547
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	\$ 21,845
Cabrera Soria Sergio rene	\$ 1,588

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

D) Participaciones y Aportaciones por Pagara a corto plazo	\$ 230,136
Aportación Mpal Zofemat	230,136

D) El saldo se integra por las retenciones efectuadas por concepto de impuestos y que al 30 de septiembre del 2025 están pendientes de pago.

E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 15,040,342
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$ 27,066
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$ 26,987
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales zofemat	79
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central	\$ 1,216,569
ISSSTECALI	\$ 1,216,569





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

Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central	\$ 5,152,721	
ISPT	\$ 5,063,507	
ISR Asimilados a Sueldos	\$ 89,214	

Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central	\$ 8,643,986	
Cuotas Sindicales	\$ 247,052	
Caja de Ahorro	\$ 633,300	
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$ 1,747,544	
Credito Global	27,236	
Boletos DIF	27,720	
Pensión Alimenticia	\$ 200,676	
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$ 5,046,499	
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$ 110,350	
SEFUPU (Sec. De la Función Pública)	\$ 54,483	
Prestamos de ISSSTECALEI a empleados base	\$ 61,698	
Argos Seguros	\$ 49,027	
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$ 87,688	
D.I.F (Retención del 0.002% de Obra)	\$ 4,711	
Dinero Fácil y Rápido	\$ 292,424	
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$ 13,107	
Venta de Terrenos S.U.T.S.T.E.M.I.D.B.C.	\$ 11,875	
Finmarv, S.A.P.I de C.V.	\$ 28,596	

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

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

F) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 16,954,287
Prestamos Recibidos a CP	\$ 7,276,000



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

Prestamo Banorte	\$ 7,276,000		
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$ 203,889	
Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV	\$ 75,116		
Santiago e Hijos SA de CV	\$ 24,438		
Administradora Mexicana de Hipódromo SA de CV	\$ 13,016		
Novipolis Desarrollos SAPI de C.V.	\$ 11,440		
Keiser Randal	\$ 10,000		
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	\$ 8,974		
Banca Mifel SA	\$ 8,910		
Inmobiliaria Creación SA de CV	\$ 7,433		
López Estrada maría Esther (NOTARIA 19)	\$ 6,840		
BIM SA Fideicomiso	\$ 5,779		
MIRNA SUSANA ZEPEDA VALDEZ	\$ 5,210		
Sanders Flourie Monique	\$ 5,000		
Consorcio de Ingeniería Integral SA de CV	\$ 4,350		
Díaz Cuadra Víctor Manuel	\$ 2,853		
Tiendas Extra S.A. de C.V	\$ 2,640		
Sergio Robles Carballar RH-701-001	\$ 2,355		
Multa Transito Digital No Identificado	\$ 1,792		
Calafia Paradise Resort Condominiums	\$ 1,606		
DIEGO Francisco Gutiérrez Aguilar	\$ 1,050		
González Sandez René Mauricio	\$ 828		
Promotora de Casas y Edificios S.A. de C.V.	\$ 780		
Vanessa Gómez Chávez IN-013-022	\$ 731		
Fernando Beltrán Rendón	\$ 687		
Randolph Wayne Dvorsky	\$ 659		
Esquivel Hernández Gonzalo Diego AC-164-130	\$ 478		
Efraín Alejandro Piedra González	\$ 396		
Hipódromo de Agua Caliente S.A. de C.V.	\$ 335		
Mendoza Pérez Lilian del Carmen	\$ 193		
Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina central		\$ 7,768,946	
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 7,739,710		
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	\$ 26,759		
Sánchez Pelayo Ángel Nomar	\$ 2,477		



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

Ingresos no identificados ejercicios anteriores	\$ 1,705,451	
Ingresos por conciliación 2018	\$ 67,639	
Ingresos por conciliación 2019	\$ 165,011	
Ingresos por conciliación 2020	\$ 95,818	
Ingresos por conciliación 2021	\$ 21,511	
Ingresos por conciliación 2022	\$ 1,355,472	

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 4,783,448
--	---------------------

El saldo representa la porción de la deuda a largo plazo que se reclasifica al cierre del ejercicio por la parte pagadera a corto plazo en lo correspondiente a pagos a capital los cuales se tiene el compromiso de pagar de enero a diciembre del 2025 de la siguiente manera:

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





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

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 13,004,528
----------------------------------	----------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central	\$ 13,004,528
Provisión Varios	\$ 12,921,033
Provisión Gastos de Ejecución	\$ 3,394
Provisiones Nomina	\$ 78,026
Provisión Multas Sindicatura	\$ 2,075

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

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 3,414,077
Ingresos Transitorios Oficina Central	\$ 2,919,826
Concesión Maniob. Arrastre/ Almacén Vehículos	\$ 435,646
Gastos De Ejecución Zfmt (20%)	\$ 10,819
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	\$ 460,267
Reintegro De Obras	\$ 1,106,625
Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio	\$ 359,874
Seguros y Daños a Terceros	\$ 123,150
Multas Federales No Fiscales	\$ 80,917
Redondeo	\$ 6,789
Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana	\$ 18,617
Honorarios de juez de registro civil	\$ 3,414
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C.	\$ 1,089
Expedición de Actas de Nacimiento	\$ 43,658
Expedición de Actas de Otros Estados	\$ 149,678
Concesión Almacenamiento de Vehículos	\$ 115,261
Rendimientos Bancarios de Cuentas Etiquetadas	\$ 3,687
Remanentes de Gastos por Comprobar	\$ 335
Otros Pasivos Circulante	\$ 494,251

45

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





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

ISR Asimilables a sueldos por clasificar	\$ 248	
Rendimientos por clasificar	\$ 434,792	
ISR Retenciones por servicios profesionales	\$ 59,211	

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

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

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

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

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

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

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

Muestra el saldo a largo plazo de la Deuda Pública que con fecha 09 de junio de 2015, se contrajo mediante contrato de Crédito COFIDAN NO. BC4410 con la Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. por \$228,541,880.00 (Doscientos Veintiocho Millones Quinientos Cuarenta y Un mil Ochocientos Ochenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$111,303,345.64 (Ciento once millones trescientos tres mil trescientos cuarenta y cinco Pesos 64/100 M.N.) al 30 de septiembre de 2025, se encuentran pendientes de pago.

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

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

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

Se integra de la siguiente forma:

46

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





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

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

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre del 2025.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$1,542,159,308
--------------------------------------	------------------------

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

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$1,055,148,830
A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 1,055,148,830
Patrimonio Recibido Oficina Central	\$ 180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397
Áreas Verdes	\$ 35,525,964
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538
Terrenos	\$ 56,383,597
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617

47

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



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

Donaciones Diversas	\$ 1,282,122		
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624		
Edificios Públicos	\$ 61,786,331		
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468		
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$ 874,045,149	
Terrenos	\$ 475,962,163		
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438		
Panteones	\$ 1,249,541		
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046		
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Anteriores	\$ 312,222,961		
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798		
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 125,067	
Actualización de la Hacienda Publica	\$ 51,385		
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,682		

- B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 30 de septiembre de 2025 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

B) Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central \$ 346,061,286

C) Resultados de Ejercicios Anteriores \$ 397,562,961

El saldo de esta cuenta, representa la integración de las afectaciones a Resultados de ejercicios anteriores

48

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



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

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL TERCER AVANCE TRIMESTRAL DEL 2025 A LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Resultado Ejercicio 1995	-\$ 115,297.48	\$ -	\$ -	-\$ 115,297.48	\$ -
	Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,213.65	\$ -	\$ -	\$ 2,251,213.65	\$ -
	Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,357.81	\$ -	\$ -	\$ 6,991,357.81	\$ -
	Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,339.96	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,339.96	\$ -
	Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734.36	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734.36	\$ -
	Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823.30	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823.30	\$ -
	Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,397.99	\$ -	\$ -	\$ 11,345,397.99	\$ -
	Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717.27	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717.27	\$ -
	Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,406.60	\$ -	\$ -	\$ 12,903,406.60	\$ -
	Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,218.97	\$ -	\$ -	\$ 7,142,218.97	\$ -
	Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,789.69	\$ -	\$ -	\$ 53,115,789.69	\$ -
	Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,198,464.89	\$ -	\$ -	\$ 57,198,464.89	\$ -
	Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,024,971.16	\$ -	\$ -	\$ 43,024,971.16	\$ -
	Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,679,176.42	\$ -	\$ -	-\$ 32,679,176.42	\$ -
	Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,014.81	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,014.81	\$ -
	Resultado Ejercicio 2010	-\$ 146,894,974.59	\$ -	\$ -	-\$ 146,894,974.59	\$ -
	Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,105,633.20	\$ -	\$ -	-\$ 57,105,633.20	\$ -
	Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,645,108.02	\$ -	\$ -	-\$ 37,645,108.02	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2013	\$ 60,680,504.13	\$ -	\$ -	\$ 60,680,504.13	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,664,718.44	\$ -	\$ -	\$ 47,664,718.44	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,424,132.38	\$ -	\$ -	\$ 4,424,132.38	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,926,704.15	\$ -	\$ -	\$ 50,926,704.15	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,658,517.76	\$ -	\$ -	\$ 64,658,517.76	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2018	\$ 27,976,550.34	\$ -	\$ -	\$ 27,976,550.34	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,395,984.75	\$ -	\$ -	\$ 46,395,984.75	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,381,999.15	\$ -	\$ -	\$ 42,381,999.15	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,390,258.76	\$ -	\$ 43,700	\$ 118,433,958.76	\$ 43,700

49

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



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

	Resultado de Ejercicio 2022	\$ 81,723,999.71	\$ -	\$ -	\$ 81,723,999.71	\$ -
	Resultado de Ejercicio 2023	\$ 10,326,565.51	\$ 1,243	\$ -	\$ 10,325,322.51	-\$ 1,243
	Resultado de Ejercicio 2024	-\$ 67,314,526.70	\$ 341	\$ -	-\$ 67,314,867.44	-\$ 341
	Sumas	\$ 397,520,844.27	\$ 1,584	\$ 43,700	\$ 397,562,960.53	\$ 42,116

D) Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

\$126,056,684

**INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL TERCER AVANCE TRIMESTRAL DE 2025 A LOS RESULTADOS DE
RECTIFICACION PATRIMONIAL**

NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Rectificación Patrimonial 2008	-\$ 15,620.77	\$ -	\$ -	-15,620.77	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2009	535,483.18	\$ -	\$ -	535,483.18	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2010	358,962.16	\$ -	\$ -	358,962.16	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2011	-113,212,171.90	\$ -	\$ -	-113,212,171.90	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2012	-5,229,455.02	\$ -	\$ -	-5,229,455.02	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2013	2,597,522.98	\$ -	\$ -	2,597,522.98	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2014	-145,727.31	\$ -	\$ -	-145,727.31	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2015	-64,055.43	\$ -	\$ -	-64,055.43	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2016	56,361.70	\$ -	\$ -	56,361.70	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2017	-35,985.84	\$ -	\$ -	-35,985.84	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2018	-71,574.34	\$ -	\$ -	-71,574.34	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2019	69,846.51	\$ -	\$ -	69,846.51	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2020	-2,852,946.55	\$ -	\$ -	-2,852,946.55	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2021	41,893.27	\$ -	\$ 6,500	48,893.27	\$ 6,500

50

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



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

	Rectificación Patrimonial 2022	8,272,827.34	\$ -	\$ 21,480	8,294,307.34	\$ 21,480
	Rectificación Patrimonial 2023	-18,061,248.28	\$ -	\$ 26,802	-18,034,446.36	\$ 26,802
	Rectificación Patrimonial 2024			\$ 1,644,422	\$ 1,644,421.81	\$ 1,644,422
	Sumas	-\$ 127,755,888	\$ 0	\$ 1,699,204	-\$ 126,056,684	\$ 1,699,204

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes:

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

DESCRIPCIÓN	30-SEP-2025	31-DIC-2024
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 83,541,804	\$ 43,590,416
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 140,045,305	\$ 6,765,686
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 14,932,462	\$ 14,085,400
Depósitos en Garantía	\$ 1,687,798	\$ 1,687,798
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 240,228,869	\$ 66,150,801

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	30-SEPTIEMBRE-2025	31-DIC-2024	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 945,208,891	\$ 945,208,891	
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	\$ 277,352,507	\$ 255,791,057	\$ 21,561,450
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 123,648,654	\$ 36,455,810	\$ 87,192,844

51

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



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

Construcciones en Proceso En Bienes Propios	\$ 6,628,592	\$ 6,628,592	
Otros Bienes Inmuebles	\$ 3,804,893	\$ 3,804,893	
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,356,643,537	\$ 1,247,889,243	\$ 108,754,294

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 41,464,419	\$ 35,335,597	\$ 6,128,822
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 7,472,971	\$ 6,009,857	\$ 1,463,114
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 613,491	\$ 613,491	
Equipo de Transporte	\$ 182,391,811	\$ 178,611,811	\$ 3,780,000
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,510	\$ 5,188,510	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 62,748,645	\$ 61,751,903	\$ 996,742
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 299,879,847	\$ 287,511,169	\$ 12,368,678

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2025	31-DICIEMBRE-2024
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 346,061,286	-\$ 55,838,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 39,848	-\$ 38,163,980
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros	0	-\$ 40,167,509
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 153,341	-\$ 408,424
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 9,697,165	
Otros Gastos	\$ 275,322	
Utilidad en tipo de cambio	\$ (113,493)	\$ 2,411,953
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 356,073,621	-\$ 17,674,995

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

52

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



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
01 de Enero al 30 de septiembre 2025		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$	926,701,382
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	-\$	2,046,205
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	-\$	6,847,683
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	4,801,478
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	2,919,826
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	2,919,826
4.- Total de Ingresos Contables	\$	921,735,351

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$731,213,347
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$180,742,970
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		-
2.2 Materiales y Suministros		-
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)		7,591,936
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte (nota 2)		3,780,000
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)		996,742
2.9 Activos biológicos		



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

2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)	4,746,662	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	116,789,673	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	1,661,785	
2.14 Acciones y participaciones de capital		
2.15 Compra de títulos y valores		
2.16 Concesión de Prestamos		
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
2.19 Amortización de la deuda pública (nota 8)	45,175,898	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. <i>Mas gastos contables no presupuestales</i>		\$25,203,415
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	0	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros gastos (nota 10)	25,203,415	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
4. <i>Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</i>		\$575,674,065

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

54

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



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

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,122,105,455
----------------------------	------------------

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes	\$ 123,631,998
Juicios Penales	\$ 10,762,481
Juicios Contenciosos	\$ 4,142,237
Juicios Mercantiles	\$ 914,594
Juicios Laborales	\$ 107,812,686

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

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

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

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 30 de septiembre del 2025 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar	\$ 231,932,237
--------------------------------------	----------------



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

Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	\$ 48,646,774	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 17,076,092	
Col. Constitución	\$ 5,100,000	
Col. 17 De agosto	\$ 4,961,730	
Col. Independencia	\$ 28,349,472	
Col. Ejido Primo Tapia	\$ 460,800	
Fracc. El Descanso	\$ 46,872,815	
Fracc. Vista Marina	\$ 10,259,665	
Fracc. Campo Real	\$ 1,148,400	
MC-124-022 S/289.36 L22 Baldio	\$ 260,424	
Fracc. Misión del Mar II	\$ 1,645,903	
Fracc. Mar de Popotla	\$ 570,871	
Fracc. Terrazas del Mar	\$ 179,295	
Fracc. Lomas De León	\$ 8,182,639	
Fracc. Riviera San Carlos	\$ 31,955,104	
fraccionamiento Mar de Catalina	\$ 147,157	
Fracc. Hacienda Mazatlán	\$ 21,355,840	

3.- Bienes Inmuebles por Regularizar: Se registran los bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento, que aun se encuentran pendientes de formalizar su regularización.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

30-SEPTIEMBRE-2025			
CTA		BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
8.1.1	1.-	Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,125,459,406

56

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



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

8.1.2	2.- Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 548,027,553
8.1.3	3.- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 6,667,153
8.1.4	4.- Ley de Ingresos Devengada	\$ 926,701,382
8.1.5	5.- Ley de Ingresos Recaudada	\$ 926,701,382

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$ 1,125,459,406
Modificado	\$ 1,132,126,559
Devengado	\$ 916,933,873
Recaudado	\$ 916,933,873

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$ 1,125,459,406	\$ 0
Estimado + Modificaciones	\$ 1,132,126,559	\$ 0
Modificado Presupuestal	-\$ 6,667,153	\$ 0
Devengada	\$ 916,933,873	\$ 9,767,509
Recaudada	\$ 916,933,873	\$ 9,767,509

CONCILIACION CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS 8.2

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,100,459,406
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 473,137,435
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 236,430,485
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 130,242,141
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 54,639,204
Presupuesto de Egresos Ejercicio	\$ 142,153
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 678,728,957

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 1,100,459,406
Modificado	\$ 1,352,766,715
Comprometido	\$ 906,288,632
Devengado	\$ 731,213,347
Ejercicio	\$ 678,728,957
Pagado	\$ 678,728,957

57

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





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

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS	
Aprobado ptal	\$ 1,100,459,406		
Modificado – Comprometido	\$ 446,478,083	\$	26,659,352
Modificado Ptal	- \$ 252,307,309	\$	15,876,824
Comprometido – Devengado	\$ 175,075,285	- \$	44,833,143
Devengado – Ejercido	\$ 52,484,390	\$	2,154,815
Ejercido – Pagado	\$ 0	\$	142,153
Pagado	\$ 678,728,957		

C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

58

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

