

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024**

### **a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **Introducción**

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

El objetivo es ser vínculo entre el H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, el Instituto Estatal de la Mujer de Baja California y el Instituto Nacional de las Mujeres, para promover acciones que garanticen a las mujeres del municipio, la igualdad de derechos y oportunidades de desarrollo mediante la elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población femenina del municipio en sus ámbitos sociales, culturales, económicos y participativos de nuestra sociedad.

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

#### **1. Autorización e Historia**

Mediante el Acuerdo de la Décima Tercera Sesión Extraordinaria De Cabildo celebrada en fecha 09 de diciembre del Dos Mil Ocho, según consta en el Acta, respectiva identificada con el número IV-037/08 del Dictamen 001/08, se crea el Instituto Municipal de la Mujer de Playas de Rosarito, Baja California, publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día Treinta de Enero del dos mil Nueve.

A partir del 08 de junio del 2021 se nombró a la C. Stephanie Gay Pequeño como directora de IMMujer, como consta en Acta número EXT/001/2021.

A partir del 13 de octubre del 2021 se nombró a la C. Stephanie Gay Pequeño como directora de IMMujer, como consta en Acta número ORD/002/2021.

A partir del 11 de mayo del 2023 se nombró a la C. Lourdes Pequeño Gutiérrez como directora de IMMujer, como consta en Acta número EXT/001/2023.

A partir del 01 de octubre del 2024 se nombro a la C. Rebeca Bejarano Maya como directora de IMMujer, como consta en acta numero EXT/001/2024

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

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

#### **3. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

A) Objeto Social: ser el vínculo del H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, el Instituto Estatal de la Mujer de B.C. y el Instituto Nacional de las Mujeres, para promover

Acciones que garanticen a las mujeres del municipio la igualdad de derechos y oportunidades de desarrollo.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024**

B) Principal actividad: la elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población femenina del municipio en sus ámbitos sociales, económicos, culturales y participativos de nuestra sociedad.

C) Ejercicio fiscal 2024

D) Régimen Jurídico. Se tiene como marco jurídico los siguientes ordenamientos:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California
- Ley General para la Igualdad entre Mujeres y Hombres
- Ley de Régimen Municipal
- Reglamento Interior del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C.

E) Consideraciones Fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retención de servicios profesionales ISR

Retenciones para Sueldos y Salarios o asimilados a Salarios

F) Estructura Organizacional básica:

1. La Junta de Gobierno
2. La Dirección General
3. El Comisario

G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

### **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

A) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.

C) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal de la Mujer de Playas de Rosarito están respaldados en legislaciones especializada y aplicada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.

D) Normatividad supletoria. No aplica.

### **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

#### **EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

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

#### **OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL**

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

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación, en caso de retiro voluntario para

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

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 exigüidad correspondiente.

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

#### Se informa sobre:

a) Activos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

d) Tipo de cambio: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

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

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

### 7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Esta nota no le aplica al ente público, no se han cambiado los lineamientos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: Esta nota no le aplica al ente público, no son actividades propias del instituto.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Esta nota no le aplica al ente público.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido circunstancias que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Esta nota no le aplica al ente público.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Esta nota no le aplica al ente público.

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

a) Inversiones en valores: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio directo.

### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

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

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

### 9. Reporte de la Recaudación:

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

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

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. Esta nota no le aplica al ente público.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. Esta nota no le aplica al ente público.

### 11. Calificaciones otorgadas:

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

### 12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

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

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

### 13. Información por Segmentos:

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

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

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

### 14. Eventos Posteriores al Cierre:

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

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

### 15. Partes Relacionadas:

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

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

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| <b>Ingresos</b> | <b>\$2,225,513</b> |
|-----------------|--------------------|

Los cuales se integran de la siguiente manera:

|          |                                                                                               |           |           |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|          | <b>Ingresos</b>                                                                               |           | 41,436    |
| <b>A</b> | <b>Ingresos de Gestión</b>                                                                    |           |           |
|          | Otros Ingresos                                                                                | 989       |           |
|          | Cuota de Recuperación Servicios Médicos                                                       | 40448     |           |
| <b>B</b> | <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b> |           | 2,184,077 |
|          | Subsidios y Subvenciones                                                                      | 2,184,077 |           |

**A Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios:** Ingresos propios generados por la Institución del ejercicio 2024:

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

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| <b>Gastos y Otras Perdidas</b> | <b>\$2,104,740</b> |
|--------------------------------|--------------------|

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

| Servicios Personales               |         | 1,476,601 |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Sueldos Personal Permanente        | 531,697 |           |
| Sueldo Tabular Personal Permanente | 59,155  |           |
| Prima De Antigüedad                | 70,072  |           |
| Prima Vacacional                   | 3,163   |           |
| Gratificación De Fin De Año        | 15,814  |           |
| Prima vacacional                   | 63,198  |           |
| Gratificación de fin de año        | 144,273 |           |
| Previsión Social Múltiple          | 55,579  |           |
| Previsión Social Múltiple          | 533,651 |           |

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

| Materiales y Suministros                        |        | 46,627 |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina | 13,094 |        |
| Material de Limpieza                            | 2,016  |        |
| Agua y Hielo para Consumo Humano                | 2,661  |        |
| Artículos de cafetería                          | 8,631  |        |
| Alimentos para Eventos                          | 2,725  |        |
| Combustibles                                    | 17,500 |        |

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

| Servicios Generales                                                                                 |         | 243,395 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Servicio Telefónico Tradicional                                                                     | 3,590   |         |
| Telefonía Celular                                                                                   | 2,711   |         |
| Arrendamiento De Mobiliario Y Eq. De Administración, Educativo, Recreativo Y De Bienes Informáticos | 17,365  |         |
| Servicios De Impresión                                                                              | 17,138  |         |
| Subrogaciones                                                                                       | 127,699 |         |
| Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios                                                         | 6,039   |         |
| Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas                                                    | 6,313   |         |
| Reparación Y Mantenimiento De Equipo De Transporte                                                  | 12,520  |         |
| Viáticos En El País                                                                                 | 6,432   |         |
| Peajes                                                                                              | 1,172   |         |
| Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral                               | 42,416  |         |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

**Ayudas Sociales:** Corresponde a ayudas sociales proporcionadas a la ciudadanía.

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Ayudas Sociales | \$338,116        |
| <b>Total</b>    | <b>\$338,116</b> |

### AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b> | <b>\$120,773</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|

Representa el importe de la utilidad y/o perdida obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024.

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b> | <b>362,048</b> |
|--------------------------------|----------------|

|                |    |         |
|----------------|----|---------|
| <b>Banorte</b> |    |         |
| 210218804      | A) | 362,048 |

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

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

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

En este trimestre por cambio de administración se recuperaron todas las cuentas por cobrar por deudores diversos

### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>Deudores diversos a largo plazo</b> | <b>\$ 49,084</b> |
|----------------------------------------|------------------|

| Concepto                              | Importe |
|---------------------------------------|---------|
| Manríquez Tesisteco Rosario de Fátima | 48,475  |
| Blanca Margarita                      | 277     |
| Rodrigo Garfias Georgina              | 332     |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

**ALMACEN:**

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

Corresponde a entradas al almacén.

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

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

Sin movimientos.

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

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

**BIENES MUEBLES.**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| <b>Bienes Muebles</b> | <b>\$363.885</b> |
|-----------------------|------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO                        | IMPORTE |
|---------------------------------|---------|
| SILLA SECRETARIAL SEUL NEGRA    | 1,888   |
| GUILLOTINA                      | 459     |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,024   |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,024   |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,024   |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,024   |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,025   |
| SILLA SECRETARIAL GRIS          | 1,025   |
| ESTANTE NEGRO PLASTICO          | 399     |
| BIENES POR LOCALIZAR            | 1,231   |
| CAMARA FOTOGRAFICA              | 4,118   |
| VEHICULO NISSAN MARCH           | 183,500 |
| TELEFONO CELULAR OPPO           | 3,919   |
| COMPUTADORA HP                  | 24,999  |
| IMPRESORA                       | 1,689   |
| COMPUTADORA HP PAVILON          | 8,999   |
| COMPUTADORA DESK TOP AIO19-2013 | 8,999   |
| COMPUTADORA DELL                | 25,999  |
| TECLADO Y MOUSE NEGRO           | 999     |
| COMPUTADORA                     | 21,404  |
| DISCO DURO EXTERNO              | 3,079   |
| LAPTOP ACER                     | 13,969  |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 20,119         |
| TABLET LENOVO             | 6,339          |
| TECLADO Y MOUSE LILA      | 650            |
| TECLADO Y MOUSE LILA      | 650            |
| TECLADO Y MOUSE LILA      | 650            |
| EQUIPO DE COMPUTO         | 19,999         |
| EQUIPO                    | 4,913          |
| EQUIPO POR LOCALIZAR      | 18,748         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>363,885</b> |

### DEPRECIACIONES Y DETERIOROS

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>Depreciaciones y deterioros</b> | <b>\$ 209,165</b> |
|------------------------------------|-------------------|

Se

integra de la siguiente manera:

| Concepto                                                                | Depreciación Anual | Depreciación Acumulada |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |                    | 25,665                 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte                          |                    | 183,500                |
| <b>Total</b>                                                            |                    | <b>\$ 209,165</b>      |

### OTROS ACTIVOS

|                      |            |
|----------------------|------------|
| <b>Otros activos</b> | <b>\$0</b> |
|----------------------|------------|

Sin movimientos durante el periodo

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

|                                        |                 |
|----------------------------------------|-----------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b> | <b>\$59,586</b> |
|----------------------------------------|-----------------|

Las cuales se integran de la siguiente manera:

|                                                             |        |                |                  |
|-------------------------------------------------------------|--------|----------------|------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                      |        |                | <b>\$107,172</b> |
| <b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>         |        | <b>\$70</b>    |                  |
| Gratificación de fin de Año (Aguinaldo)                     | \$ 70  |                |                  |
| <b>Proveedores por pagar a Corto Plazo</b>                  |        | <b>1,400</b>   |                  |
| AUTOBUSES GRAN CLASE DE JALISCO S.A. DE C.V.                | 1,400  |                |                  |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b> |        | <b>105,702</b> |                  |
| Retención ISR                                               | 93,049 |                |                  |
| Impuestos sobre nomina                                      | 12,653 |                |                  |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

### DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.                   |      |

### PROVISIONES A CORTO PAZO.

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

### OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| Otros Pasivos a Corto Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.            |      |

### CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.                |      |

### DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.                   |      |

### DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| Deuda Pública a Largo Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.            |      |

### PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | \$ 0 |
| Sin movimientos.                |      |

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

### HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Se integra de la siguiente manera:

|                                           |          |                   |
|-------------------------------------------|----------|-------------------|
| <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  |          | <b>\$ 458,680</b> |
| <b>Ahorro del ejercicio</b>               |          | <b>\$120,773</b>  |
| <b>Hacienda Pública</b>                   |          | <b>\$337,907</b>  |
| Resultado del Ejercicio 2015              | 8,777    |                   |
| Resultado del Ejercicio 2014              | - 14,112 |                   |
| Resultado del Ejercicio 2013 y Anteriores | 154,035  |                   |
| Resultado del Ejercicio 2016              | - 49,271 |                   |
| Resultado del Ejercicio 2017              | - 73,039 |                   |
| Resultado del Ejercicio 2018              | 31,992   |                   |
| Resultado del Ejercicio 2019              | 173,441  |                   |
| Resultado del Ejercicio 2020              | 94,530   |                   |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

|                                                                              |           |  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|
| Resultado del ejercicio 2021                                                 | 274,737   |  |
| Resultado del Ejercicio 2022                                                 | - 181,808 |  |
| Resultado del Ejercicio 2023                                                 | 13,164    |  |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte y Otros Equipos de Transporte | - 73,400  |  |
| Rectificación Patrimonial 2017                                               | 594       |  |
| Rectificación Patrimonial 2015                                               | - 87      |  |
| Rectificación Patrimonial 2018                                               | - 27,682  |  |
| Rectificación Patrimonial 2019                                               | - 1,536   |  |
| Rectificación Patrimonial 2014                                               | 337       |  |
| Rectificación Patrimonial 2013                                               | 4,215     |  |
| Cambios por Errores Contables                                                | 3,020     |  |

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

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Efectivo y Equivalentes                                        |         |        |
|----------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Concepto                                                       | 2024    | 2023   |
| Efectivo                                                       | -       | -      |
| Bancos/Tesorería                                               | 362,048 | 71,932 |
| Bancos/Dependencias y otros                                    | -       | -      |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | -       | -      |
| Fondos con Afectación Específica                               | -       | -      |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | -       | -      |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | -       | -      |

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

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas      |      |      |
|----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Concepto                                                             | 2024 | 2023 |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> |      |      |
| Terrenos                                                             | -    | -    |
| Viviendas                                                            | -    | -    |
| Edificios no Habitacionales                                          | -    | -    |

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

|                                                        |                   |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Infraestructura                                        | -                 | -                 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico | -                 | -                 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios            | -                 | -                 |
| Otros Bienes Inmuebles                                 | -                 | -                 |
| <b>Bienes Muebles</b>                                  |                   |                   |
| Mobiliario y Equipo de Administración                  | 180,885           | 155,974           |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo             | -                 | -                 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio          | -                 | -                 |
| Vehículos y Equipo de Transporte                       | 183,000           | 183,000           |
| Equipo de Defensa y Seguridad                          | -                 | -                 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas               | -                 | -                 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos          | -                 | -                 |
| Activos Biológicos                                     | -                 | -                 |
| <b>Total.</b>                                          | <b>\$ 363,885</b> | <b>\$ 338,974</b> |

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

| CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS                             |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CONCEPTO                                                             | 2024              | 2023              |
| <b>Resultados del ejercicio ahorro/desahorro</b>                     | \$ 120,773        | \$ 101,593        |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> | \$ -              | \$ -              |
| Depreciación                                                         | \$ -              | \$ -              |
| Incrementos en las provisiones                                       | \$ -              | \$ -              |
| Amortización                                                         | \$ -              | \$ -              |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | \$ -              | \$ -              |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ -              | \$ -              |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | \$ -              | \$ -              |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>      | <b>\$ 120,773</b> | <b>\$ 101,593</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024**

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

| INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO BC<br>Conciliación Ingresos presupuestarios Y Contables<br>Del 01 enero al 30 septiembre 2024<br>(cifras en pesos) |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Concepto                                                                                                                                                                                     | 2024             |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                  | <b>2,225,513</b> |
| <b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                                                                                                                          |                  |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                                                                                                                                     |                  |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                  |                  |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                           |                  |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones                                                                                                                                                    |                  |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                                                                       |                  |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios                                                                                                                                              |                  |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                                                                                                                                        |                  |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                                                                                                                           |                  |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos                                                                                                                                                    |                  |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                                                                                                                              |                  |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>                                                                                                                                                        | <b>2,225,513</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024**

| INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO BC<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Del 01 enero al 30 septiembre 2024<br>(cifras en pesos) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Concepto                                                                                                                                                                                                         | 2024             |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                                       | <b>2,129,651</b> |

|                                                                    |        |
|--------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>               |        |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización  |        |
| 2.2 Materiales y Suministros                                       |        |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                          | 24,911 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                     |        |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                  |        |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                               |        |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                  |        |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                       |        |
| 2.9 Activos Biológicos                                             |        |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                              |        |
| 2.11 Activos Intangibles                                           |        |
| 2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico                     |        |
| 2.13 Obra Publica en Bienes Propios                                |        |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                         |        |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                   |        |
| 2.16 Concesión de Prestamos                                        |        |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos        |        |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |        |
| 2.19 Amortización de la Deuda Publica                              |        |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)            |        |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                    |        |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

|                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>                            |                  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |                  |
| 3.2 Provisiones                                                              |                  |
| 3.3 Disminución de Inventarios                                               |                  |
| 3.4 Otros Gastos                                                             |                  |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable                                       |                  |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos)                                      |                  |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                |                  |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>                                          | <b>2,104,740</b> |

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

Se integra de la siguiente manera:

#### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

##### Cuentas de Ingresos

| Cuentas de orden presupuestario de ingresos  |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| Concepto                                     | 2024      |
| Ley de ingresos estimada                     | 2,759,220 |
| Ley de ingresos por ejecutar                 | 1,299,088 |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 2,999,841 |
| Ley de ingresos devengada                    | 2,225,513 |
| Ley de ingresos recaudadas                   | 2,225,513 |

| REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE   |
|--------------------------|-----------|
| Estimado                 | 2,759,220 |
| Modificado               | 2,999,841 |
| Devengado                | 2,225,513 |
| Recaudado                | 2,225,513 |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

### Cuentas de Egresos

| Cuentas de orden presupuestario de egresos        |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| Concepto                                          | 2024      |
| Presupuesto de egresos aprobado                   | 2,759,220 |
| Presupuesto de egresos por ejercer                | 1,135,845 |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 2,999,841 |
| Presupuesto de egresos comprometido               | 0         |
| Presupuesto de egresos devengado                  | 0         |
| Presupuesto de egresos ejercido                   | 0         |
| Presupuesto de egresos pagado                     | 2,129,651 |

| REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE   |
|--------------------------|-----------|
| Aprobado                 | 2,759,220 |
| Modificado               | 2,999,841 |
| Comprometido             | 2,129,651 |
| Devengado                | 2,129,651 |
| Ejercido                 | 2,129,651 |
| Pagado                   | 2,129,651 |

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

  
**REBECA BEJARANO MAYA**  
 Directora de IMMUJER

  
**KEYRI AYLIN VARGAS ESCARCEGA**  
 Coordinadora Administrativa