

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

Ingresos	\$73,057,883
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDA DO
Ingresos de Gestión	\$7,215,498	-	\$4,908,866	\$55,807	\$1,470,507	\$42,801	\$970	\$68,575	\$5,553,530	\$19,316,554
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			112,002	54,434				68,575		235,011
Contribuciones de Mejoras									4,502,965	4,502,965
Derechos									1,050,565	1,050,565
Productos de Tipo Corriente							970			970
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,215,498		4,796,864	1,373	1,470,507	42,801				13,527,043
Participaciones y transferencias	13,871,668	3,500,000	8,586,375	2,954,523	3,250,000	2,500,000	5,000,000	3,500,000	8,819,444	51,982,010
Participaciones y Aportaciones	255,000							3,500,000	5,619,444	9,374,444
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	13,616,668	3,500,000	8,586,375	2,954,523	3,250,000	2,500,000	5,000,000		3,200,000	42,607,566
Otros Ingresos y beneficios	1,495,260	28,902	2,142					9,676	223,339	1,759,319
Ingresos financieros		128							57,194	57,322
Otros Ingresos y beneficios	1,495,260	28,774	2,142					9,676	166,145	1,701,997
Total Ingresos	\$22,582,426	\$3,528,902	\$13,497,383	\$3,010,330	\$4,720,507	\$2,542,801	\$5,000,970	\$3,578,251	\$14,596,313	\$ 73,057,883

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Egresos	\$71,250,752
----------------	---------------------

DESCRIPCIÓN	DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDADO
Gastos de Funcionamiento	\$22,261,240	\$3,087,646	\$12,060,873	\$2,300,764	\$4,355,435	\$1,753,723	\$4,107,474	\$3,466,713	\$7,865,032	\$61,258,900
Servicios Personales	16,454,562	1,587,707	6,315,394	1,899,197	3,231,660	1,540,515	2,202,988	2,406,340	6,520,341	42,158,704
Materiales y Suministros	1,148,178	70,850	1,566,714	79,073	129,297	52,479	165,981	256,683	585,990	4,055,245
Servicios Generales	4,658,500	1,429,090	4,178,765	322,494	994,478	160,729	1,738,504	803,690	758,701	15,044,951
Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	\$1,424,745		\$404,632	\$462,554		\$762,444	\$621,000			\$3,675,375
Subsidios y Subvenciones										
Ayudas Sociales	1,424,745		404,632	462,554		762,444	621,000			3,675,375
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$49,791	\$109,473	\$246,077	\$23,667	\$81,357	\$159,929	\$104,064	\$147,450	\$634,030	\$1,555,838
Estimaciones, Depreciaciones	49,791	104,207	246,077	23,667	81,357	159,929	104,064	147,450		916,542
Disminución de Inventarios									634,030	634,030
Otros Gastos		5,266								5,266
Inversión Pública									\$ 4,760,639	\$4,760,639
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$23,735,776	\$3,197,119	\$12,711,582	\$2,786,985	\$4,436,792	\$2,676,096	\$4,832,538	\$3,614,163	\$13,259,701	\$71,250,752

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO):

DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDADO
\$-1,153,350	\$331,783	\$785,801	\$223,345	\$283,715	\$-133,295	\$168,432	\$-35,912	\$1,336,612	\$1,807,131

En el consolidado del Resultado del ejercicio representa un ahorro de \$1,807,131

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Este importe representa el saldo de efectivo y Bancos al 31 de diciembre de 2024, en cada paramunicipal.

Efectivo y Equivalentes	\$ 7,578,224
--------------------------------	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$1,170,295
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	1,020,557
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	1,416,065
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	459,899
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	1,055,516
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	505,904
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	549,147
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	336,974
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	1,063,867

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Este importe se integra de los saldos al 31 de diciembre de 2024 de los préstamos otorgados a funcionarios y empleados, así como deudores diversos, cuentas por cobrar y gastos por comprobar en cada una de las paramunicipales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios	\$ 638,478
--	-------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$204,357
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	14,498
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	4,476
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	415,147

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

INVENTARIOS

Este importe representa articulos para dar cumplimiento a los programas del DIF.

Inventarios	\$ 296,930
--------------------	-------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$296,930
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	0
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	0

ALMACENES:

Este importe se integra por los donativos en especie que otorga la paramunicipal DIF.

Almacenes	\$ 300,342
------------------	-------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$300,342
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	0
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	0

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Este importe se integra de los saldos al 31 de diciembre de 2024 de los deudores diversos y cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 365 días en cada una de las paramunicipales.

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios	\$ 60,786,014
--	----------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$114,295
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	5,344
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	49,084
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	132,492
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	60,484,799

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Corresponde a la obra publica de rehabilitación y pavimentación de las paramunicipales PRODEUR, COPLADEM y COTUCO.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 6,661,790
--	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$2,400,749
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	1,250,106
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	3,010,935

BIENES MUEBLES

Este importe se integra por el importe de bienes muebles con los que cuenta cada paramunicipal en su activo.

Bienes Muebles	\$13,071,767
-----------------------	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$2,567,853
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	43,198
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	2,776,651
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	363,885
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	579,508

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Pesos)

Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	877,095
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	625,629
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	725,565
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	4,512,383

ACTIVOS INTANGIBLES

Este importe representa el importe registrado en licencias de informática DIF y PRODEUR.

Activos Intangibles	\$37,124
----------------------------	-----------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$23,610
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	13,514

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024 de los bienes que poseen cada paramunicipal.

Depreciaciones, deterioro y Amortización acumulada de Bienes	\$ -6,709,360
---	----------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$-1,895,214
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	-641,469
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	-922,934
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-232,831
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	-396,052
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	-615,143
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	-350,264
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	-319,751
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	-1,335,702

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Pesos)**

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta representa la retenciones y contribuciones por pagar , proveedores, contratistas y remuneraciones por pagar

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,522,862
--	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$961,245
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	75,484
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	196,747
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	23,342
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	145,703
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	35,632
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	146,119
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	69,915
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	6,868,675

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

El saldo de este importe representa gastos indirectos de obra, adeudos por instalacionde tomas y descargas CESPT y convenios pendientes de pago.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,115,245
--	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$0
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	0
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	2,477
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	3,112,768

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Pesos)

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta representa la retenciones y contribuciones por pagar , pagos pendientes a proveedores, y remuneraciones por pagar con antigüedad mayor a un año.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ 692,753
PARAMUNICIPAL	IMPORTE	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$323,308	
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	9,626	
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	171,126	
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	40,341	
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0	
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0	
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	148,352	
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0	
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	0	

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones de cuentas por cobrar por concepto de pavimentacion de los ejercicios 2005 al 2024 de la paramunicipal PRODEUR.

Provisiones a Largo Plazo		\$ 53,740,992
PARAMUNICIPAL	IMPORTE	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	0	
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	0	
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0	
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0	
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0	
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0	
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0	
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0	
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	\$53,740,992	

PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Pesos)

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Este importe se integra por los importes registrados al 31 de diciembre de 2024 de las cuentas de Resultados del ejercicio, ejercicios anteriores, Revaluos y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores de cada paramunicipal.

Hacienda Pública / Patrimonio	\$16,434,027
--------------------------------------	---------------------

Se integra de la siguiente manera:

PARAMUNICIPAL	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Revalúos	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	Actualización de la Hacienda Pública
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$-1,153,350	\$6,162,761	0	\$-1,458,781	\$ 331,199
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	331,783	1,151,955	0	8,120	
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	785,801	-4,647,031	0	6,754,841	
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	223,345	432,515	0	-94,538	
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	283,715	990,406	0	-183,329	
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	-133,295	997,662	0	-132,143	
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	168,432	639,655	0	-160,553	15,000
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	-35,912	861,875	\$-119,900	-28,714	
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	1,336,612	3,105,895	0	0	
Totales	\$1,807,131	\$9,695,693	\$-119,900	\$4,704,903	\$ 346,199

II) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Muestra el Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Descripción	2024	2023
Caja y Bancos	2,430,135	2,526,281

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada una de las paramunicipales que integran el Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California, como son DIF, COTUCO, IMDER, IMMUJER, IMPLAN, IMJUVER, IMAC, COPLADEM y PRODEUR.

NOTAS DE MEMORIA

Las Notas de Memoria se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada una de las paramunicipales que integran el Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California, como son DIF, COTUCO, IMDER, IMMUJER, IMPLAN, IMJUVER, IMAC, COPLADEM y PRODEUR.