



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 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 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 una delegación municipal siendo la siguiente:





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

*Delegación Primo Tapia*

### **PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.**

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración del primer Avance trimestral, por el período comprendido del 1ro. de enero al 31 de Marzo 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:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

| Ejes                      | EJE 1                                                                                                                                                                                                                                             |                |                                |                        |                     | EJE 2                                 |                    |                       | EJE 3                                        | EJE 4                                        |                     |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
|                           | Nos toca hacer derechos sociales con bienestar                                                                                                                                                                                                    |                |                                |                        |                     | Nos toca hacer seguridad y paz social |                    |                       | Nos toca hacer Gestion Territorial           | Nos Toca Hacer Impulso                       |                     |
|                           | Presidencia Municipal<br>Cabildo                                                                                                                                                                                                                  |                |                                |                        |                     |                                       |                    |                       |                                              |                                              |                     |
| Subejos Centrales         | Presidencia Municipal                                                                                                                                                                                                                             | Oficilia Mayor | Secretaría de Bienestar Social | Delegación Primo Tapia | Consejería jurídica | Secretaria de Seguridad Ciudadana     | Secretaria General | Sindicatura municipal | Secretaria de Desarrollo y Servicios Urbanos | Secretaria de Desarrollo Económico y Turismo | Tesorería Municipal |
| 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                                           |                     |
| Subejos Paramunicipales   | Paramunicipales Eje Bienestar                                                                                                                                                                                                                     |                |                                |                        |                     | No Aplica                             |                    |                       | Paramunicipales Eje Gestión Territorial      | Paramunicipales Eje Impulso Economico        |                     |
| Programas Paramunicipales | 6                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                |                        |                     |                                       |                    |                       | 2                                            | 1                                            |                     |
| Acciones Paramunicipales  | 99                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                |                        |                     |                                       |                    |                       | 0                                            | 58                                           | 29                  |
| Políticas Transversales   | Gobierno de territorio, no de escritorio<br>Gobierno honesto, integro y libre de corrupcion<br>Gobierno con humanismo<br>Gobierno con reliciencia climatica<br>Gobierno con perspectiva de genero<br>Gobierno con innovacion 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 Secretaria 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.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

### **BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 31 de marzo 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 apega 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 registro 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 31 MARZO 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 31 de marzo del 2025 **\$20.3182** por un dólar.

#### Activos en Moneda Extranjera:

| Bancos Dólares          |                 |
|-------------------------|-----------------|
| 566264665 Banorte Dlls  | \$ 55,471.84    |
| 0114683382 BBVA Dólares | \$ 3,784.27     |
| Complementaria          | \$ 1,144,721.38 |

### 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 | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2024 | DEPRECIACION 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                               |
| 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 Mobiliarios 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 Mobiliario 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                             |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                                                              |    |                         |                        |                        |                      |                         |
|------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| 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         |
| <b>Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central</b>                        |    | <b>\$121,995,711.39</b> | <b>\$11,607,824.46</b> | <b>\$31,905,820.56</b> | <b>30,543,162.41</b> | <b>\$196,052,518.82</b> |

### NOTAS:

- 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:  
Costo de adquisición del activo depreciable -Valor de desecho  
Vida Útil
- El valor de desecho que se consideró para la fórmula fue cero  
La vida útil de cada bien se realizó con fundamento en los parámetros de estimación
- de vida útil emitidos por CONAC
- 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
- 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 31 de marzo de 2025.

| Ingresos                                    | Estimado Inicial        | Modificado              | Recaudado al 31 de marzo de 2025 | Proyección de Recaudación |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| <b>Libre Disposición</b>                    | \$ 965,904,156          | 965,904,156             | \$ 275,057,618                   | \$690,846,538             |
| <b>Transferencias Federales Etiquetadas</b> | \$ 159,555,250          | \$ 166,916,572          | \$ 46,261,859                    | \$113,293,391             |
| <b>Total</b>                                | <b>\$ 1,125,459,406</b> | <b>\$ 1,132,820,728</b> | <b>\$321,319,477</b>             | <b>\$804,139,929</b>      |

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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

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

#### Indicadores:

#### 1.- Peso de la Deuda Pública 2024 en los ingresos totales (cifras anuales):

|                          |               |   |               |   |     |   |                  |
|--------------------------|---------------|---|---------------|---|-----|---|------------------|
| <b>Método de Cálculo</b> | Deuda Pública | / | Ingreso Total | * | 100 | = | Peso de la deuda |
|--------------------------|---------------|---|---------------|---|-----|---|------------------|

|                |               |   |                |   |     |  |       |
|----------------|---------------|---|----------------|---|-----|--|-------|
| <b>Formula</b> | \$ 15,417,138 | / | \$ 321,319,477 | * | 100 |  | 4.80% |
|----------------|---------------|---|----------------|---|-----|--|-------|

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Deuda Pública total     | \$ 15,417,138  |
| Ingreso Total trimestre | \$ 321,319,477 |

#### 2.- Peso del servicio de la deuda anual de los ingresos disponibles:

|                          |                       |   |                      |   |     |   |                            |
|--------------------------|-----------------------|---|----------------------|---|-----|---|----------------------------|
| <b>Método de Cálculo</b> | Servicios de la deuda | / | Ingresos disponibles | * | 100 | = | Peso del servicio de deuda |
|--------------------------|-----------------------|---|----------------------|---|-----|---|----------------------------|

|                |              |   |               |   |     |  |       |
|----------------|--------------|---|---------------|---|-----|--|-------|
| <b>Formula</b> | \$ 3,605,323 | / | \$965,904,156 | * | 100 |  | 0.37% |
|----------------|--------------|---|---------------|---|-----|--|-------|

|                                                                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Servicios de la deuda                                                     | \$ 3,605,323   |
| 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 31 MARZO 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 apeg 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.**

El ahorro generado en ejercicios anteriores; permite mantener las finanzas públicas municipales sanas, a la vez de que se cumplieron con los compromisos no permitiendo su acumulación o diferimiento, en la amortización oportuna de la deuda pública a cargo del H. Ayuntamiento, 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 31 MARZO 2025**

**OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.**

Las indemnizaciones que el Ayuntamiento deberá pagar a los servidores públicos que despidan 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:**

| <b>Ingresos</b>                                                                                 |                                                                                                  |                | <b>\$ 321,401,833</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>A) Ingresos de Gestión</b>                                                                   |                                                                                                  |                | <b>\$ 174,217,845</b> |
| 1)                                                                                              | Impuestos                                                                                        | \$ 129,373,298 |                       |
| 2)                                                                                              | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                        | \$ 955,904     |                       |
| 3)                                                                                              | Contribuciones de Mejoras                                                                        | \$ 171,291     |                       |
| 4)                                                                                              | Derechos                                                                                         | \$ 39,501,139  |                       |
| 5)                                                                                              | Productos                                                                                        | \$ 416,693     |                       |
| 6)                                                                                              | Aprovechamientos de Tipo Corriente                                                               | \$ 3,799,519   |                       |
| 7)                                                                                              | Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores | \$ -           |                       |
| <b>B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |                                                                                                  |                | <b>\$ 147,101,632</b> |
| 1)                                                                                              | Participaciones, Aportaciones y convenios                                                        | \$ 147,101,632 |                       |
| <b>C) Otros Ingresos</b>                                                                        |                                                                                                  |                | <b>\$ 82,356</b>      |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|    |                                    |    |        |  |  |
|----|------------------------------------|----|--------|--|--|
| 1) | Ingresos Financieros               | \$ | 8,521  |  |  |
| 2) | Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ | 73,835 |  |  |

**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 coincida con las que las leyes fiscales señalan como generadores del crédito fiscal, siendo la siguiente clasificación.

| <b>A) Ingresos de Gestión:</b>                              |    |            |                      |
|-------------------------------------------------------------|----|------------|----------------------|
| <b>1) Impuestos</b>                                         |    |            | <b>\$129,373,298</b> |
| Impuesto Predial                                            | \$ | 89,662,254 |                      |
| Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles                     | \$ | 20,635,844 |                      |
| Asistencia A Diversiones Y Espect. Públicos                 | \$ | 1,542      |                      |
| Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos | \$ | 1,107,876  |                      |
| Accesorios de Impuestos Oficina Central                     | \$ | 4,537,530  |                      |
| Otros Impuestos Oficina Central                             | \$ | 4,004,030  |                      |
| Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central | \$ | 9,424,222  |                      |

**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.

|                                                     |    |                   |
|-----------------------------------------------------|----|-------------------|
| <b>2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b> |    | <b>\$ 955,904</b> |
| Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos         | \$ | 955,904           |

**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:

|                                                                             |    |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|
| <b>3) Contribuciones de Mejoras</b>                                         |    | <b>\$ 171,291</b> |
| Contribuciones de Mejoras Causadas en Ejercicios Anteriores Oficina Central | \$ | 171,291           |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

**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                                                |               | \$ 39,501,139 |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central       | \$ 38,792,640 |               |
| Accesorios de Derechos Oficina Central                     | \$ 120,743    |               |
| Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central | \$ 587,756    |               |

**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                                                                                     |            | \$ 416,693 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central | \$ 416,693 |            |

**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                                                                   |              | \$ 3,799,519 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Multas Oficina Central                                                                                         | \$ 3,336,077 |              |
| Reintegros Oficina Central                                                                                     | \$ 0         |              |
| Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central                                                | \$ 6,272     |              |
| Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central | \$ 868       |              |
| Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Oficina Central                                              | \$ 0         |              |
| Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central                                                                 | \$ 456,301   |              |

| 7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley Causadas en Ejercicios Anteriores |  | \$ - |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|
|                                                                                           |  |      |

**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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

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>B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |               |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| <b>1.- Participaciones y Aportaciones</b>                                                       |               | <b>\$ 147,101,632</b> |
| Participación Federal Fondo General                                                             | \$ 59,345,377 |                       |
| Fondo Para Fortalecimiento De Los Mpios.                                                        | \$ 30,293,109 |                       |
| Fondo de Impuesto Sobre la Renta                                                                | \$ 3,896,562  |                       |
| Fondo Para Infraest. Social Mpal.                                                               | \$ 11,715,507 |                       |
| Participación Federal Fondo Fomento Municipal                                                   | \$ 10,113,965 |                       |
| Participación Federal Año Anterior                                                              | \$ 1,446,059  |                       |
| Participación Uso Zona Fed.Marítimo/Terrestre                                                   | \$ 7,445,800  |                       |
| Fondo de Fiscalización                                                                          | \$ 3,523,015  |                       |
| Gasolina y Diesel                                                                               | \$ 2,026,582  |                       |
| Otras participaciones Estatales                                                                 | \$ 0          |                       |
| Impuestos Estatales                                                                             | \$ 1,957,598  |                       |
| Impuesto Especial sobre Producción y Servicios                                                  | \$ 2,392,106  |                       |
| Subsidio Programa RVUPE Ejercicio Anterior                                                      | \$ 0          |                       |
| Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados                                               | \$ 4,253,243  |                       |
| Impuesto Sobre Automóviles Nuevos                                                               | \$ 716,029    |                       |
| Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal                                              | \$ 3,187,241  |                       |
| Convenios                                                                                       | \$ 0          |                       |
| Impuesto sobre Hospedaje                                                                        | \$ 390,741    |                       |
| ISR Sobre Enajenación de Bienes Inmuebles                                                       | \$ 0          |                       |
| Participación Expedición de Actas Estatales                                                     | \$ 587,775    |                       |
| Impuesto sobre Tenencia Estatal                                                                 | \$ 590,602    |                       |
| Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes Inmuebles                               | \$ 337,045    |                       |
| Venta Final de Bebidas (Estatal)                                                                | \$ 152,250    |                       |
| Participación Estatal año anterior                                                              | \$ 2,731,027  |                       |

Los otros ingresos representan los ingresos no proyectados obtenidos por intereses ganados y diferencia cambiarias, así como descuentos de algún proveedor o acreedor



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                             |          |           |              |
|-----------------------------|----------|-----------|--------------|
| <b>Otros Ingresos</b>       |          | <b>\$</b> | <b>8,521</b> |
| <b>Productos de Capital</b> |          | <b>\$</b> | <b>8,521</b> |
| Sobrantes de Caja           | \$ 8,521 |           |              |

|                                           |           |           |               |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| <b>Otros Ingresos y Beneficios varios</b> |           | <b>\$</b> | <b>73,835</b> |
| Utilidad en tipo de cambio                | \$ 73,835 |           |               |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Gastos y Otras Perdidas</b> | <b>\$ 171,963,868</b> |
|--------------------------------|-----------------------|

|                                                                           |               |           |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|
| <b>A) Gastos de Funcionamiento</b>                                        |               | <b>\$</b> | <b>140,657,186</b> |
| <b>1.-Servicios Personales</b>                                            |               | <b>\$</b> | <b>103,484,000</b> |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente                         | \$ 60,152,377 |           |                    |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | \$ 14,891,501 |           |                    |
| Seguridad Social                                                          | \$ 24,542,418 |           |                    |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | \$ 3,491,420  |           |                    |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio                        | \$ 406,284    |           |                    |
| <b>2.- Materiales y Suministros</b>                                       |               | <b>\$</b> | <b>8,341,375</b>   |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | \$ 6,045,021  |           |                    |
| Material y Equipo de construcción y de reparación                         | \$ 711,814    |           |                    |
| Vestuario, Blancos, Prendas de protec. y art. Dep.                        | \$ 276,985    |           |                    |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios menores                            | \$ 636,279    |           |                    |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | \$ 496,340    |           |                    |
| Alimentos y utensilios                                                    | \$ 107,344    |           |                    |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | \$ 67,592     |           |                    |
| <b>3.- Servicios Generales</b>                                            |               | <b>\$</b> | <b>25,950,670</b>  |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                                    |              |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--|--|
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | \$ 6,509,479 |  |  |
| Servicios Básicos                                                  | \$ 6,535,822 |  |  |
| Otros Servicios Generales                                          | \$ 2,664,515 |  |  |
| Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios | \$ 4,445,348 |  |  |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                      | \$ 645,031   |  |  |
| Servicios Oficiales                                                | \$ 427,445   |  |  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                     | \$ 4,365,503 |  |  |
| Servicios de Arrendamiento                                         | \$ 232,052   |  |  |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                   | \$ 125,475   |  |  |

**A) Los gastos de funcionamiento:** Representan las erogaciones realizadas al 31 de marzo 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 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>B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                         |               | <b>\$ 22,388,761</b> |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|--|
| <b>1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras</b> |               | \$ 18,243,614        |  |
| Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales                                                      | \$ 18,243,614 |                      |  |
| <b>2.- Transferencias al resto del Sector Público</b>                                                    |               | \$ 924,164           |  |
| Fondo Zofemat                                                                                            | \$ 924,164    |                      |  |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                            |              |              |  |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--|
| <b>3.- Ayudas Sociales</b>                                 |              | \$ 3,120,983 |  |
| Ayudas Sociales a Personas                                 | 0            |              |  |
| Ayudas para la construcción y mejoramiento de vivienda     | \$ 9,490     |              |  |
| Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros | \$ 2,434,493 |              |  |
| Ayudas Sociales                                            | \$ 677,000   |              |  |
| <b>4.- Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro</b>    |              | \$ 100,000   |  |
| 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 trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una.

| INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL<br>31 DE MARZO DEL 2025 |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| NOMBRE                                                                                     | IMPORTE      |              |
| <b>IMJUVER</b>                                                                             |              | \$ 624,999   |
| Subsidio                                                                                   | \$ 624,999   |              |
| <b>PRODEUR</b>                                                                             |              | \$ 800,000   |
| Subsidio                                                                                   | \$ 800,000   |              |
| <b>COTUCO</b>                                                                              |              | \$ 875,000   |
| Subsidio                                                                                   | \$ 875,000   |              |
| <b>COPLADEM</b>                                                                            |              | \$ 875,000   |
| Subsidio                                                                                   | \$ 875,000   |              |
| <b>DIF</b>                                                                                 |              | \$ 3,404,167 |
| Subsidio                                                                                   | \$ 3,404,167 |              |
| <b>IMDER</b>                                                                               |              | \$ 2,440,424 |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                        |              |                      |
|------------------------|--------------|----------------------|
| Subsidio               | \$ 1,879,094 |                      |
| Ampliación             | 561,330      |                      |
| <b>IMMUJER</b>         |              | <b>\$ 735,000</b>    |
| Subsidio               | \$ 735,000   |                      |
| <b>IMAC</b>            |              | <b>\$ 1,250,000</b>  |
| Subsidio               | \$ 1,250,000 |                      |
| <b>IMPLAN</b>          |              | <b>\$ 812,500</b>    |
| Subsidio               | \$ 812,500   |                      |
| <b>ISSSTECALI</b>      |              | <b>\$ 6,426,525</b>  |
| DEFICIT DICIEMBRE 2024 | \$ 6,426,525 |                      |
| <b>TOTAL</b>           |              | <b>\$ 18,243,614</b> |

**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 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).

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

**Intereses de la deuda:** Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a marzo del 2025.

|                                                                    |              |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos De La Deuda Publica</b> |              |                     | <b>\$ 3,605,322</b> |
| <b>Intereses De La Deuda Pública</b>                               |              | <b>\$ 3,605,322</b> |                     |
| Intereses COFIDAN                                                  | \$ 2,546,904 |                     |                     |
| Intereses de la deuda a corto plazo Banorte                        | \$ 1,058,419 |                     |                     |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                        |          |                 |
|------------------------|----------|-----------------|
| <b>D) Otros Gastos</b> |          | <b>\$ 1,020</b> |
| Gastos varios          | \$ 1,020 |                 |

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

**A C T I V O**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 158,591,200</b> |
|--------------------------------|-----------------------|

|                                                                           |               |    |                       |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----|-----------------------|
| <b>Efectivo</b>                                                           |               |    | <b>\$ 21,500</b>      |
| Caja                                                                      |               |    |                       |
| Fondo Fijo de Caja de Recaudación                                         | \$ 11,500     | A) |                       |
| Fondo Fijo para Cajeros Automáticos                                       | \$ 10,000     | B) |                       |
| <b>Bancos y Tesorería</b>                                                 |               |    | <b>\$ 114,280,571</b> |
| <b>Banorte</b>                                                            |               |    |                       |
| 0567488150 Banorte Tesorera                                               | \$ 53,255,195 | C) |                       |
| 0210218756 Banorte Ramo 28 2023                                           | \$ 20,205,086 | D) |                       |
| 0210218738 Banorte Nomina y Gastos                                        | \$ 2,583      | E) |                       |
| 0595065291 Banorte Tesorera                                               | \$ 7,660,801  | F) |                       |
| 1096094674 Banorte Predial                                                | \$ 19,929,964 | G) |                       |
| 1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones                   | \$ 12,008     | H) |                       |
| 1267122461 Banorte Autos Extranjeros 2024                                 | \$ 4,404,570  | I) |                       |
| 1297371882 Banorte 2024                                                   | \$ 1,152,302  | J) |                       |
| 1300374000 Banorte Auto Extranjeros 2025                                  | \$ 150,000    | K) |                       |
| <b>BBVA Bancomer</b>                                                      |               |    |                       |
| 0159159231 predial y Nomina BBVA                                          | \$ 230,418    | L) |                       |
| 0116995063 cajero Predial BBVA                                            | \$ 21,722     | M) |                       |
| <b>HSBC</b>                                                               |               |    |                       |
| 4056949621 HSBC Nómina                                                    | \$ 39,175     | N) |                       |
| <b>BanBajío</b>                                                           |               |    |                       |
| 14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito | \$ 6,012,770  | O) |                       |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                                     |               |     |                      |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|-----|----------------------|
| <b>Bancos dólares</b>                                               |               |     |                      |
| 566264665 Banorte Dlls                                              | \$ 55,471     | P)  |                      |
| 0114683382 BBVA Dólares                                             | \$ 3,784      | Q)  |                      |
| Complementaria                                                      | \$ 1,144,721  | R)  |                      |
| <b>Bancos/ Dependencias y Otros</b>                                 |               |     | <b>\$ 28,475,520</b> |
| <b>Banorte Fondos Federales</b>                                     |               |     |                      |
| 0298494914 Zofemat Banorte                                          | \$ 1,145,037  | S)  |                      |
| 1253789885 Banorte Fortamun (FIV) 2024                              | \$ 0          | T)  |                      |
| 1300377841 Banorte FISM (FIII) 2025                                 | \$ 11,865,056 | U)  |                      |
| 1300381558 Banorte Fortamun (FIV) 2025                              | \$ 15,465,427 | V)  |                      |
| <b>HSBC Fondos Federales</b>                                        |               |     |                      |
| <b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>                       |               |     | <b>\$ 14,085,400</b> |
| <b>Banorte Inversión Temporal</b>                                   |               |     |                      |
| Banorte S.A. Cta. 0502489637                                        | \$ 82,294     | W)  |                      |
| 0503723460 Inv. Ramo 28 2018                                        | \$ 680,710    | X)  |                      |
| 0298494914 Inv. Zofemat                                             | \$ 6,847,226  | Y)  |                      |
| <b>BBVA Bancomer Inversión Temporal</b>                             |               |     |                      |
| 2048489394 Inv. Predial BBVA                                        | \$ 378,993    | Z)  |                      |
| <b>BanBajío Inversión Temporal</b>                                  |               |     |                      |
| 13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)                 | \$ 35,799     | AA) |                      |
| 13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda) | \$ 3,053,537  | AB) |                      |
| 13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)               | \$ 3,000,930  | AC) |                      |
| 13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)                        | \$ 46,324     | AD) |                      |

**Efectivo:**

- 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.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

- 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 de la cuenta de predial y nomina
- M) Representa el saldo de cajero predial
- N) Representa el saldo de la cuenta HSBC nomina
- O) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- Q) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 31 de marzo del 2025 a un Tipo de Cambio de \$20.3182 M.N. por dólar.
- R) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.

### **Bancos, Dependencias y Otros:**

- S) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva apertura da para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2024
- 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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

### **Inversiones Temporales**

W,X, Y) 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.

Z) Representa el saldo de la cuenta de Predial que se encuentra en inversión.

AA) Representa el saldo de la cuenta de Disposición del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión.

AB) Representa el saldo de la cuenta del Fondo de Reserva del Fideicomiso 16905-12-85 que se encuentra en inversión concentradora.

AC) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora

AD) 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    | AE)          |
| Comisión Federal De Electricidad      | \$ 1,637,798 | AF)          |

AE) y AF) 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:**

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$ 17,365,295</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------|

Se integra:

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| <b>I.- Deudores Diversos a Corto Plazo</b> | <b>\$ 17,358,009</b> |
| <b>II. Préstamos a Empleados</b>           | <b>\$ 7,286</b>      |

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

- 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.

|                                                   |              |                      |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b> |              | <b>\$ 17,358,009</b> |
| <b>A) Gastos por comprobar</b>                    |              | <b>405,672</b>       |
| Miranda Valadez Verónica                          | \$ 118,000   |                      |
| Campoy Castillo Jaime                             | \$ 100,000   |                      |
| Méndez Meléndez David Salomón                     | \$ 51,072    |                      |
| Alvarado Avena Santos de Jesús                    | \$ 50,000    |                      |
| Urías Barajas Daniela Lizbeth                     | \$ 46,600    |                      |
| Mercado de Santiago Francisco Joaquín             | \$ 40,000    |                      |
|                                                   |              |                      |
| <b>B) Faltantes de Caja</b>                       |              | <b>\$ 21,685</b>     |
| Rentería Meza Cristhian                           | \$ 14,647    |                      |
| Soto Muzquiz Lilia Gabriela                       | \$ 4         |                      |
| Muñoz Rodríguez Miguel Aramis                     | \$ 74        |                      |
| Montellano Martínez Martin                        | \$ 193       |                      |
| Ramírez Ramírez Juan Pablo                        | \$ 6,068     |                      |
| Romero Lupercio Erika Paola                       | \$ 3         |                      |
| Parra Chávez Alicia Esmeralda                     | \$ 10        |                      |
| Casales Moreno Ximena                             | \$ 102       |                      |
| Rodríguez Gardea Yesica A.                        | \$ 584       |                      |
| <b>C) Cheques devueltos</b>                       |              | <b>\$ 1,198,165</b>  |
| Cheques devueltos MN                              | \$ 1,198,165 |                      |
| <b>D) funcionarios y Empleados</b>                |              | <b>\$ 20,386</b>     |
| Dagnino Montaña Silvia María                      | \$ 7,341     |                      |
| Abarca Valenzuela Said Eduardo                    | 10           |                      |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                   |               |                      |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| López Aguilar Martha Alicia       | 5,400         |                      |
| Lomelí Díaz Christian             | 442           |                      |
| Pedroza Oliveros Erik             | 7,193         |                      |
| <b>E) Otros Deudores Diversos</b> |               | <b>\$ 15,712,100</b> |
| Comisión Federal de Electricidad  | \$ 15,699,195 |                      |
| Andrade Alvarado Raúl Alfredo     | \$ 4,377      |                      |
| Vázquez Hernández Ignacio Abraham | \$ 720        |                      |
| Llantas y servicios falcro        | \$ 7,808      |                      |

II.- 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.

|                                 |          |                 |
|---------------------------------|----------|-----------------|
| <b>Préstamos a Empleados</b>    |          | <b>\$ 7,286</b> |
| Gómez Urrutia María Leticia     | \$ 3,000 |                 |
| Herrera Sastre Zamira Alejandra | \$ 2,286 |                 |
| Guzmán Audelo Jorge Humberto    | \$2,000  |                 |

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b> | <b>\$ 766,220</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|

|                                                               |            |                   |
|---------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central</b> |            | <b>\$ 766,220</b> |
| Gobierno del Estado de Baja California                        | \$ 739,708 |                   |
| Comercio Automotriz                                           | 23,403     |                   |

El saldo de esta cuenta representa las cuentas de anticipo en este trimestre fueron por pago de capacitación y evaluación de competencias básicas de la función del policía y otro tramite de compra de municiones.

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

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b> | <b>\$ 987,443</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b> | <b>\$ 129,529</b> |
| <b>B) Deudores Diversos a Largo Plazo</b>     | <b>\$ 857,914</b> |

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

- 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>B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios</b> | <b>\$ 857,914</b> |
| <b>Gastos por Comprobar de Ex Funcionarios</b>               | <b>\$ 24,279</b>  |
| Martínez Mendoza Francisco Javier                            | \$ 24,279         |
| <b>Ex Funcionarios y empleados</b>                           | <b>\$ 61,390</b>  |
| Orozco López Eduardo Diego                                   | \$ 44,162         |
| Martínez Mendoza Francisco Javier                            | \$ 17,228         |
| <b>Otros Deudores Diversos</b>                               | <b>\$ 730,042</b> |
| 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 Publica                      | \$ 8,767          |
| Camacho Hernández Gerardo Omar                               | \$ 8,381          |
| Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.                        | \$ 518            |
| Equipos Eléctricos de Baja California                        | \$ 90             |
| <b>Préstamos a Ex Empleados</b>                              | <b>\$ 6,000</b>   |
| Saldaña Pérez Manuel                                         | \$ 6,000          |
| <b>Deudores por Anticipos a largo plazo</b>                  | <b>\$ 36,202</b>  |
| Secretaria 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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

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.

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

|                                                                      |                         |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$ 1,239,769,466</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|

Se integra por los siguientes conceptos:

|                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>A) Terrenos Oficina Central</b>                               | <b>\$ 945,208,891</b> |
| <b>B) Edificios Públicos Recursos Propios</b>                    | <b>\$ 277,352,507</b> |
| <b>C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b> | <b>\$ 6,774,583</b>   |
| <b>D) Construcciones en Proceso En Bienes Propios</b>            | <b>\$ 6,628,592</b>   |
| <b>E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización</b>    | <b>\$ 3,804,893</b>   |

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>A) Terrenos Oficina Central</b>   | <b>\$ 945,208,891</b> |
| 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         |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                    |    |            |  |
|------------------------------------|----|------------|--|
| 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 |  |
| 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  |  |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                              |    |           |  |
|------------------------------|----|-----------|--|
| Playas De Santander          | \$ | 1,766,624 |  |
| Fracc. Mar de Puerto Nuevo I | \$ | 1,689,547 |  |
| Ejido Primo Tapia            | \$ | 1,519,718 |  |
| Col. Benito Juárez           | \$ | 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 31 de marzo del 2025.

| <b>B) Edificios Públicos Recursos Propios</b>                                                         |    | <b>\$</b>  | <b>277,352,507</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------------|
| Subdelegación de la Secretaria 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 Civico para SSC Col. Villa Turistica                                                          | \$ | 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  |                    |
| Rehabilitación Edificio central de Bomberos                                                           | \$ | 5,034,887  |                    |
| Unidad Deportiva Andrés Luna Reconstrucción Camp. Futbol 7                                            | \$ | 4,713,539  |                    |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                                                                                  |    |           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|--|
| 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 Publica 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 |  |
| Habilitación de Sala de Audiencias para Juicios                                                  | \$ | 1,599,441 |  |
| Ampliación de Desarrollo Comunitarios Ángela Alemán                                              | \$ | 1,542,201 |  |
| 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 |  |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                                                                                             |    |         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|--|
| 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 |  |
| 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.

|                                                                                                  |    |            |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------------|
| <b>C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>                                 |    | <b>\$</b>  | <b>37,252,934</b> |
| <b>Edificación Habitacional en Proceso</b>                                                       |    |            |                   |
| Edificación Habitacional en Proceso Oficina Central                                              | \$ | 550,902    |                   |
| <b>Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central</b>                                    |    |            |                   |
| Edificación No Habitacional en Proceso Oficina Central                                           | \$ | 4,238,033  |                   |
| <b>División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso</b>                   |    |            |                   |
| División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Oficina Central          | \$ | 0          |                   |
| <b>Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central</b>                           |    |            |                   |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central                                  | \$ | 8,365,999  |                   |
| Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central | \$ | 24,098,000 |                   |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

C) El saldo representa el monto de las construcciones que al 31 de marzo 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 31 DE MARZO 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 BARDA 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        |
| 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          |
|                                                                | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>\$ 6,774,583.45</b> |

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                               |              |                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>E) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización</b> |              | <b>\$ 3,804,893</b> |
| 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   |                     |

**BIENES MUEBLES:**

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bienes Muebles</b> | <b>\$ 289,376,375</b> |
|-----------------------|-----------------------|

Se integra por las siguientes cuentas:

|                                                        |                       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>A) Mobiliario y Equipo De Administración</b>        | <b>\$ 37,200,802</b>  |
| <b>B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b> | <b>\$ 6,009,857</b>   |
| <b>C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</b>  | <b>\$ 613,491</b>     |
| <b>D) Equipo De Transporte</b>                         | <b>\$ 178,613,106</b> |
| <b>E) Equipo De Defensa y Seguridad</b>                | <b>\$ 5,188,511</b>   |
| <b>F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>     | <b>\$ 61,751,903</b>  |

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

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>A) Mobiliario y Equipo De Administración</b>      | <b>\$ 37,200,802</b> |
| Muebles De Oficina Y Estantería                      | \$ 3,548,266         |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería             | \$ 3,998             |
| Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información | \$ 30,914,707        |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos          | \$ 150,000           |
| Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración        | \$ 2,583,832         |

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

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b> | <b>\$ 6,009,857</b> |
| Equipos Y Aparatos Audiovisuales                       | \$ 943,922          |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                                   |    |           |  |
|---------------------------------------------------|----|-----------|--|
| Aparatos Deportivos                               | \$ | 2,463,002 |  |
| Cámaras Fotográficas Y De Video                   | \$ | 1,675,365 |  |
| Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | \$ | 927,568   |  |

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

|                                                       |    |           |                |
|-------------------------------------------------------|----|-----------|----------------|
| <b>C) Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio</b> |    | <b>\$</b> | <b>613,491</b> |
| 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.

|                                  |    |             |                    |
|----------------------------------|----|-------------|--------------------|
| <b>D) Equipo De Transporte</b>   |    | <b>\$</b>   | <b>178,611,811</b> |
| Automóviles y Equipos Terrestres | \$ | 171,903,190 |                    |
| 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

|                                         |    |           |                  |
|-----------------------------------------|----|-----------|------------------|
| <b>E) Equipo De Defensa y Seguridad</b> |    | <b>\$</b> | <b>5,188,511</b> |
| Equipo de Defensa y Seguridad           | \$ | 5,188,511 |                  |

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

|                                                                  |    |            |                   |
|------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------------|
| <b>F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>               |    | <b>\$</b>  | <b>61,751,903</b> |
| Maquinaria Y Equipo De Construcción                              | \$ | 36,249,741 |                   |
| Maquinaria y Equipo Industrial                                   | \$ | 57,240     |                   |
| Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado                        | \$ | 963,536    |                   |
| Equipo De Comunicación Y Telecomunicación                        | \$ | 16,124,823 |                   |
| Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos | \$ | 840,763    |                   |
| Herramientas Y Máquinas-Herramienta                              | \$ | 4,338,189  |                   |
| Otros Equipos                                                    | \$ | 3,177,611  |                   |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 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 31 de marzo del 2025.

### CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE MARZO 2025

| DESCIPCIÓN                                                       | OFICIALIA MAYOR | REGISTRO CONTABLE | DIFERENCIA |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------|
| Muebles De Oficina Y Estantería                                  | \$ 3,548,266    | \$ 3,548,266      | \$ 0       |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería                         | \$ 3,998        | \$ 3,998          | \$ -       |
| Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información             | \$ 30,914,707   | \$ 30,914,707     | \$ -       |
| 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                                  | \$ 1,675,365    | \$ 1,675,365      | \$ -       |
| 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                                 | \$ 171,903,190  | \$ 171,903,190    | \$ -       |
| 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                        | \$ 16,124,823   | \$ 16,124,823     | \$ -       |
| Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos | \$ 840,763      | \$ 840,763        | \$ -       |
| Herramientas Y Máquinas-Herramienta                              | \$ 4,338,189    | \$ 4,338,189      | \$ -       |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                |                       |                       |             |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Otros Equipos  | \$ 3,177,611          | \$ 3,177,611          | \$ -        |
| <b>TOTALES</b> | <b>\$ 289,376,375</b> | <b>\$ 289,376,375</b> | <b>\$ 0</b> |

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| <b>Activos Intangibles</b> | <b>\$ 20,084,505</b> |
|----------------------------|----------------------|

|                                                  |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>A) Software</b>                               | <b>\$ 2,979,377</b>  |
| <b>B) Licencias Informáticas e Intelectuales</b> | <b>\$ 17,105,128</b> |
| <b>Software</b>                                  | <b>\$ 2,979,377</b>  |
| Software varios                                  | \$ 2,979,377         |
| <b>Licencias</b>                                 | <b>\$ 17,105,128</b> |
| Licencias Informáticas e Intelectuales           | \$ 17,105,128        |

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 Publica.

|                                          |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Depreciación acumulada de muebles</b> | <b>\$ \$196,052,519</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|

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

| NOMBRE DE LA CUENTA                                                            | VIDA UTIL | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2022 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2023 | DEPRECIACION ANUAL EJERCICIO 2024 | DEPRECIACION 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                               |
| 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 Mobiliarios 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 Mobiliario 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                          |
| <b>Depreciación Acumulada Muebles Oficina Central</b>                          |           | <b>\$121,995,711.39</b>                  | <b>\$11,607,824.46</b>            | <b>\$31,905,820.56</b>            | <b>30,543,162.41</b>              | <b>\$196,052,518.82</b>                  |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

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

### P A S I V O

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b> | <b>\$ 53,610,803</b> |
|----------------------------------------|----------------------|

|                                                                                             |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>                                      | <b>\$ 77,941</b>     |
| <b>B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central</b> | <b>\$ 2,065,794</b>  |
| <b>C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo</b>                           | <b>\$ 2,106,479</b>  |
| <b>D) Participaciones y Aportaciones a Municipios Oficina Central</b>                       | <b>\$ 267,898</b>    |
| <b>E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>                              | <b>\$ 7,230,185</b>  |
| <b>F) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                                             | <b>\$ 41,862,506</b> |

#### Desglose:

A) El saldo representa al 31 de marzo del 2025 la provisión de sueldos asimilados a salarios que se pagaran en el mes de abril de 2025.

|                                                                          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>                   | <b>\$ 77,941</b> |
| <b>Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP</b>  |                  |
| Sueldos X Pagar Personal Permanente                                      | \$ 0             |
| <b>Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a CP</b> |                  |
| Sueldos por Pagar Asimilados a Salarios                                  | \$ 77,941        |

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 31 de marzo del 2025.

|                                                                                             |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central</b> | <b>\$ 2,065,794</b> |
| Sandoval López Heberto                                                                      | 2,323               |
| Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. De C.V                                                  | 2,148               |
| Ramírez Robles Claudia Karina                                                               | 16,848              |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                                      |         |  |
|------------------------------------------------------|---------|--|
| Mayoral Hernández Sergio                             | 5,864   |  |
| Cuén Gandarilla Juan Manuel                          | 751     |  |
| Muñoz Flores Sergio                                  | 3,606   |  |
| Hernández Crisanto Irene                             | 36,159  |  |
| Andrade Alvarado Raúl Alfredo                        | 32,996  |  |
| Comisión Estatal De Servicios Públicos De Tijuana    | 528,449 |  |
| Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.             | 6,361   |  |
| Serrano Monzón Mario Alberto                         | 1,509   |  |
| CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.               | 245,149 |  |
| Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito B.C.    | 63,286  |  |
| Rosarito Sur Construcciones SA de CV                 | 601     |  |
| International de Baja California, S.A. de C.V.       | 22,407  |  |
| Ayala Berumen Manuel Francisco                       | 27,980  |  |
| Pérez Veloz Juan Manuel                              | 28,705  |  |
| Difusora MLVH S.A de C.V                             | 27,216  |  |
| Sevilla García Alejandro                             | 250     |  |
| Meza Orozco Jaime Ramiro                             | 6,472   |  |
| Mendoza Almanza Juan Manuel                          | 127,008 |  |
| Torres Cabral Miguel Ángel Rene                      | 9,310   |  |
| Garate Montero Juan Jesús                            | 76      |  |
| Compu Global Solutions S.A de C.V.                   | 109,438 |  |
| Padrón Ortiz Cesar Orlando                           | 539     |  |
| Pavimentos y Urbanizaciones del Pacífico             | 4,114   |  |
| Imagen Integral Mares S.C.                           | 5,704   |  |
| GK Grúas S.A de C.V.                                 | 11,151  |  |
| Contenedores Y Señalamientos Baja SAS. DE C.V.       | 78,570  |  |
| Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo                      | 2,403   |  |
| Fiscalía General del Estado de Baja California       | 6,000   |  |
| Fiscalía General del Estado de Baja California       | 14,772  |  |
| García Peñuñuri Mario                                | 138,380 |  |
| Aguilar Montero Gabriel                              | 437     |  |
| González Zamora Alan Christian                       | 5,533   |  |
| Velocity Vehicles México SA de CV                    | 119,517 |  |
| Fuentes Cabrera Juan Francisco                       | 15,335  |  |
| Robles Vela Alberto                                  | 1,075   |  |
| Productos Metálicos Steele S.A. de C.V.              | 447     |  |
| Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V. | 184,068 |  |
| Hernández Huerta Ángel Salvador                      | 1,000   |  |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                  |         |  |
|--------------------------------------------------|---------|--|
| Justo Campos Angélica                            | 244     |  |
| Chaires López Mario                              | 826     |  |
| Gaspar Molina María Isabel                       | 7,955   |  |
| Ramírez Pérez Jairo Fernando                     | 342     |  |
| Distribuidoras de Papelerías Gama S.A. de C.V.   | 1,442   |  |
| Bustamante León Myrna Alicia                     | 7,448   |  |
| Sánchez Castañeda Ignacio Rafael                 | 101,357 |  |
| Torres Blanco Eder Josué                         | 26,400  |  |
| Autopartes Especializadas Exo S. de R.L. de C.V. | 25,823  |  |

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

| <b>C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo</b> |              | <b>\$ 2,106,479</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico                          | \$ 1,098,303 |                     |
| Vive Inversión De Desarrollos S. De R.L. De C.V.                  | \$ 535,106   |                     |
| Angulo Sánchez José Miguel                                        | \$ 449,547   |                     |
| Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.                              | \$ 21,844    |                     |
| Cabrera Soria Sergio rene                                         | \$ 1,588     |                     |
| Construcciones del Pacifico AYC S de RL de CV                     | \$ 90        |                     |

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

| <b>D) Participaciones y Aportaciones por Pagar a corto plazo</b> |            | <b>\$ 267,898</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Aportación Mpal Zofemat                                          | \$ 267,898 |                   |

E) El saldo se integra por las retenciones efectuadas por concepto de impuestos y que al 31 de marzo del 2025 están pendientes de pago.

| <b>E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>                    |              | <b>\$ 7,230,185</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central</b>                    | \$ 9,094     |                     |
| ISR Retenciones Por Servicios Profesionales                                       | \$ 9,094     |                     |
|                                                                                   |              |                     |
| <b>Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central</b> | \$ 1,186,755 |                     |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                                                                          |    |           |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|--|
| ISSSTECALI                                                                                               | \$ | 1,186,755 |  |
|                                                                                                          |    |           |  |
| <b>Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central</b> | \$ | 3,729,743 |  |
| ISPT                                                                                                     | \$ | 3,692,978 |  |
| ISR Asimilados a Sueldos                                                                                 | \$ | 36,765    |  |

|                                                                          |    |           |  |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-----------|--|
| <b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central</b> | \$ | 2,304,593 |  |
| Cuotas Sindicales                                                        | \$ | 394,786   |  |
| Caja de Ahorro                                                           | \$ | 645,950   |  |
| Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)          | \$ | 327,747   |  |
| Pensión Alimenticia                                                      | \$ | 200,676   |  |
| Retención por Suspensión de Sindicatura                                  | \$ | 245,844   |  |
| BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA                                     | \$ | 110,350   |  |
| SEFUPU (Sec. De la Función Pública)                                      | \$ | 59,915    |  |
| Prestamos de ISSSTECALI a empleados base                                 | \$ | 54,843    |  |
| Argos Seguros                                                            | \$ | 50,024    |  |
| D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)                                       | \$ | 31,236    |  |
| Dinero Fácil y Rápido                                                    | \$ | 170,115   |  |
| C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)                            | \$ | 13,107    |  |
|                                                                          |    |           |  |

- F) 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

|                                                     |    |            |                   |
|-----------------------------------------------------|----|------------|-------------------|
| <b>F) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo</b>     |    | \$         | <b>41,862,506</b> |
| <b>Prestamos Recibidos a CP</b>                     | \$ | 29,092,000 |                   |
| Prestamo Banorte                                    | \$ | 29,092,000 |                   |
| <b>Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central</b> | \$ | 1,297,517  |                   |
| Las Cervezas Modelo en Baja California SA de CV     | \$ | 1,173,744  |                   |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                        |    |           |    |           |
|--------------------------------------------------------|----|-----------|----|-----------|
| 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     |    |           |
| Consortio 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       |    |           |
|                                                        |    |           |    |           |
| <b>Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina central</b>    |    |           | \$ | 9,767,537 |
| Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre            | \$ | 8,134,605 |    |           |
| Issstecali                                             | \$ | 1,606,103 |    |           |
| Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.                | \$ | 26,758    |    |           |
| Soto Muzquiz Lilia Gabriela                            | \$ | 71        |    |           |
| <b>Ingresos no identificados ejercicios anteriores</b> |    |           | \$ | 1,705,451 |
| Ingresos por conciliación 2018                         | \$ | 67,639    |    |           |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                |              |  |  |
|--------------------------------|--------------|--|--|
| 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:

|                                                                |                      |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo</b> | <b>\$ 14,072,435</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|

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 |

### PROVISIONES A CORTO PLAZO:

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <b>Provisiones a Corto Plazo</b> | <b>\$ 6,853,539</b> |
|----------------------------------|---------------------|

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central</b> | <b>\$ 6,853,539</b> |
| Provisión Varios                                       | \$ 6,770,044        |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                               |    |        |  |
|-------------------------------|----|--------|--|
| 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 nóminas, pensiones alimenticias, gastos de ejecución, multas sindicatura, entre otros.

|                                                      |           |                     |
|------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>                   |           | <b>\$ 1,158,624</b> |
| <b>Ingresos Transitorios Oficina Central</b>         | <b>\$</b> | <b>1,053,140</b>    |
| Concesión Maniob. Arrastre/ Almacén Vehículos        | \$        | 139,275             |
| Gastos De Ejecución Zfmt (20%)                       | \$        | 7,501               |
| 20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt                        | \$        | 535,790             |
| Reintegro De Obras                                   | \$        | 8,083               |
| Reparación De Daños Causados Bienes Del Mpio         | \$        | 19,817              |
| Redondeo                                             | \$        | 1,249               |
| Donación Voluntaria A Cruz Roja Mexicana             | \$        | 13,944              |
| Honorarios de juez de registro civil                 | \$        | 7,919               |
| Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito A.C. | \$        | 1,089               |
| Expedición de Actas de Nacimiento                    | \$        | 46,842              |
| Expedición de Actas de Otros Estados                 | \$        | 125,396             |
| Concesión Almacenamiento de Vehículos                | \$        | 146,234             |
| <b>Otros Pasivos Circulante</b>                      | <b>\$</b> | <b>105,485</b>      |
| ISR Asimilables a sueldos por clasificar             | \$        | 248                 |
| Rendimientos por clasificar                          | \$        | 46,025              |
| ISR Retenciones por servicios profesionales          | \$        | 59,211              |

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

### CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

|                                              |    |                      |
|----------------------------------------------|----|----------------------|
| <b>Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b> |    | <b>\$111,439,937</b> |
| <b>Otras Cuentas por Pagar LP</b>            |    | <b>\$ 7,062</b>      |
| Ruiz Ortega José Juan                        | \$ | 4,362                |
| Suarez Olivera Marcos Alberto                | \$ | 2,700                |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

### DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Deuda Pública a Largo Plazo</b> | <b>\$111,303,346</b> |
|------------------------------------|----------------------|

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo</b> |                |
| 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 31 de marzo 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:

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| <b>Pasivos Diferidos a largo Plazo</b> | <b>\$ 129,529</b> |
|----------------------------------------|-------------------|

Se integra de la siguiente forma:

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Venta De Terrenos Pagos En Abonos Oficina Central</b> | <b>\$ 129,529</b> |
| 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:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 31 de marzo del 2025.

### HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMINIO</b> | <b>\$1,343,752,647</b> |
|--------------------------------------|------------------------|

- 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 bomberera.

|                                                          |                |                         |
|----------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| <b>A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>      |                | <b>\$ 1,055,106,811</b> |
| <b>Patrimonio Recibido Oficina Central</b>               |                | <b>\$ 180,964,816</b>   |
| 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      |                         |
| Donaciones Diversas                                      | \$ 1,282,122   |                         |
| Remodelación De Edificios                                | \$ 14,815,624  |                         |
| Edificios Públicos                                       | \$ 61,786,331  |                         |
| Equipo De Seguridad                                      | \$ 4,275,468   |                         |
| <b>Bienes Inmuebles Oficina Central</b>                  |                | <b>\$ 874,045,149</b>   |
| 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 |                         |
| <b>Bienes Muebles Oficina Central</b>                    |                | <b>\$ 13,798</b>        |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|                                             |    |        |           |               |
|---------------------------------------------|----|--------|-----------|---------------|
| Herramientas Y Máquinas-Herramienta         | \$ | 13,798 |           |               |
| <b>Actualización de la Hacienda Pública</b> |    |        | <b>\$</b> | <b>83,047</b> |
| Actualización de la Hacienda Publica        | \$ | 9,365  |           |               |
| Actualización de Bienes Inmuebles           | \$ | 73,682 |           |               |

- B) Patrimonio Generado, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 31 de marzo 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 **DESAHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2025.

**Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central \$ 149,437,965**

Se presenta integración de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores

| INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL PRIMER 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  | \$ -        |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

|  |                             |                          |             |             |                          |             |
|--|-----------------------------|--------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------|
|  | 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        | \$ -        | \$ -        | \$ 118,390,258.76        | \$ -        |
|  | Resultado de Ejercicio 2022 | \$ 81,723,999.71         | \$ -        | \$ -        | \$ 81,723,999.71         | \$ -        |
|  | Resultado de Ejercicio 2023 | \$ 10,326,565.51         | \$ -        | \$ -        | \$ 10,326,565.51         | \$ -        |
|  | Resultado de Ejercicio 2024 | -\$ 67,314,526.70        | \$ -        | \$ -        | -\$ 67,314,526.70        | \$ -        |
|  | <b>Sumas</b>                | <b>\$ 397,520,844.27</b> | <b>\$ 0</b> | <b>\$ 0</b> | <b>\$ 397,520,844.27</b> | <b>\$ 0</b> |

| INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL PRIMER 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              | \$ -         | \$ -        | 41,893.27              | \$ -        |
|                                                                                                                                                    | Rectificación Patrimonial 2022     | 8,272,827.34           | \$ -         | \$ -        | 8,272,827.34           | \$ -        |
|                                                                                                                                                    | Rectificación Patrimonial 2023     | -18,061,248.28         | \$ -         | \$ -        | -18,061,248.28         | \$ -        |
|                                                                                                                                                    | <b>Sumas</b>                       | <b>-\$ 127,755,888</b> | <b>\$ 0</b>  | <b>\$ 0</b> | <b>-\$ 127,755,888</b> | <b>\$ 0</b> |

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

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

| DESCRIPCIÓN                            | 31-MZO-2025           | 31-DIC-2024          |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo                               | \$ 21,500             | \$ 21,500            |
| Bancos y Tesorería                     | \$ 114,280,571        | \$ 43,590,416        |
| Bancos/ Dependencias y Otros           | \$ 28,475,520         | \$ 6,765,686         |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 14,125,812         | \$ 14,085,400        |
| Depósitos en Garantía                  | \$ 1,687,798          | \$ 1,687,798         |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>   | <b>\$ 158,591,200</b> | <b>\$ 66,150,801</b> |

### BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

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

#### ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

| DESCRIPCIÓN DEL BIEN                                   | 31-MZO-2025             | 31-DIC-2024             | ADQUISICIONES<br>/RECLASIFICACION |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Terrenos Oficina Central                               | \$ 945,208,891          | \$ 945,208,891          |                                   |
| Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central    | \$ 255,791,057          | \$ 277,352,507          | \$ 21,561,449                     |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$ 36455,810            | \$ 6,774,583            | -\$ 29,681,227                    |
| Construcciones en Proceso En Bienes Propios            | \$ 6,628,592            | \$ 6,628,592            |                                   |
| Otros Bienes Inmuebles                                 | \$ 3,804,893            | \$ 3,804,893            |                                   |
| <b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>                          | <b>\$ 1,239,769,466</b> | <b>\$ 1,247,889,243</b> | <b>-\$ 8,119,777</b>              |

|                                               |                       |                       |                     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$ 37,200,802         | \$ 35,335,596         | \$ 1,865,206        |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | \$ 6,009,857          | \$ 6,009,857          |                     |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$ 613,491            | \$ 613,491            |                     |
| Equipo de Transporte                          | \$ 178,611,811        | \$ 178,611,811        | 0                   |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | \$ 5,188,510          | \$ 5,188,510          |                     |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | \$ 61,751,903         | \$ 61,751,903         |                     |
| <b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>                   | <b>\$ 289,376,375</b> | <b>\$ 287,511,169</b> | <b>\$ 1,865,206</b> |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

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                                                                   | 31-MARZO-2025  | 31-DICIEMBRE-2024 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios | \$152,393,954  | -\$ 55,838,975    |
| Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al afectivo             |                |                   |
| Estimaciones, Depreciaciones y deterioros                                  | 0              | -\$ 40,167,509    |
| Perdida en Tipo de Cambio                                                  | 0              | \$ 408,424        |
| Inversión Pública No Capitalizable                                         |                |                   |
| Utilidad en tipo de cambio                                                 | 73,826.53      | \$ 2,411,953      |
| Partidas Extraordinarias                                                   |                | -\$ 38,163,980    |
| Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación                    | \$ 152,320,127 | -\$ 17,674,995    |

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

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                        |           |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| 01 de Enero al 31 de Marzo 2025                                                    |           |                |
| (Cifras en Pesos)                                                                  |           |                |
|                                                                                    |           |                |
| 1.- Total de Ingresos Presupuestarios                                              |           | \$ 321,319,477 |
|                                                                                    |           |                |
| 2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios                                      |           | \$ 82,356      |
| 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                                    | \$ 82,356 |                |
|                                                                                    |           |                |
| 3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables                                    |           | \$ 0           |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                 | \$ -      |                |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | \$ 0      |                |
|                                                                                    |           |                |
| 4.- Total de Ingresos Contables                                                    |           | \$ 321,401,833 |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

| CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2025 |           |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                                                                 |           | <b>\$170,660,713</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                         |           | <b>\$8,538,929</b>   |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                                                            | -         |                      |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                                                                 | -         |                      |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)                                                                           | 1,865,206 |                      |
| 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)                                                                                |           |                      |
| 2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)                                                                                   |           |                      |
| 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)                                                                        | 1,367,462 |                      |
| 2.9 Activos biológicos                                                                                                       |           |                      |
| 2.10 Bienes inmuebles                                                                                                        |           |                      |
| 2.11 Activos intangibles (nota 5)                                                                                            |           |                      |
| 2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)                                                                      |           |                      |
| 2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)                                                                                 | 797,124   |                      |
| 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)                                                                               | 4,509,138 |                      |
| 2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                                                      |           |                      |
| 2.21 Otros egresos presupuestales no contables                                                                               |           |                      |
| 2.22 Almacén                                                                                                                 |           |                      |
| <b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>                                                                             |           | <b>\$9,841,065</b>   |
| 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 perdida o deterioro u obsolescencia                                        | -         |                      |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                 | -         |                      |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                                   |           |                      |
|---------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| 3.6 Otros gastos (nota 10)                        | 924,164   |                      |
| 3.7 Otros gastos contables no presupuestales      | 8,916,901 |                      |
| <b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b> |           | <b>\$171,962,848</b> |

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

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>Cuentas de Orden Contables</b> | <b>\$ 1,122,105,455</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|

Se integra por:

|                                 |                |                       |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>1.- Pasivos Contingentes</b> |                | <b>\$ 123,631,998</b> |
| 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:

|                                                   |                |                       |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>2.- Rezago</b>                                 |                | <b>\$ 766,541,220</b> |
| 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       |                       |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                                            |                |  |
|--------------------------------------------|----------------|--|
| 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 31 de marzo del 2025 están pendientes de pago.

|                                             |               |                       |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| <b>3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar</b> |               | <b>\$ 231,932,237</b> |
| <b>Terrenos</b>                             |               |                       |
| 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 Baldío              | \$ 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, pero que por diferentes causas no se han podido formalizar.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:**

|  |                      |  |
|--|----------------------|--|
|  | <b>31-MARZO-2025</b> |  |
|--|----------------------|--|



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025

| CTA                      |     | BALANZA DE COMPROBACIÓN                      | IMPORTE          |
|--------------------------|-----|----------------------------------------------|------------------|
| 8.1.1                    | 1.- | Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 1,125,459,406 |
| 8.1.2                    | 2.- | Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 810,428,405   |
| 8.1.3                    | 3.- | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | -\$ 7,341,616    |
| 8.1.4                    | 4.- | Ley de Ingresos Devengada                    | \$ 14,336        |
| 8.1.5                    | 5.- | Ley de Ingresos Recaudada                    | \$ 322,372,472   |
| REPORTES PRESUPUESTARIOS |     |                                              | IMPORTE          |
| Estimado                 |     |                                              | \$ 1,125,459,406 |
| Modificado               |     |                                              | \$ 1,132,820,728 |
| Devengado                |     |                                              | \$ 321,319,477   |
| Recaudado                |     |                                              | \$ 321,319,477   |

| FORMULA PRESUPUESTAL      | SALDO              | DIFERENCIAS     |
|---------------------------|--------------------|-----------------|
| Estimado                  | \$ 1,125,459,406 0 |                 |
| Estimado + Modificaciones | \$ 1,132,820,728   | -\$ 19,706      |
| Modificado Presupuestal   | -\$ 7,361,322      | -\$ 19,706      |
| Devengada                 | \$ 321,319,477     | -\$ 321,305,141 |
| Recaudada                 | \$ 321,319,477     | \$ 1,052,995    |

### CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2

AL 31 DE MARZO DE 2025

| BALANZA DE COMPROBACIÓN             | IMPORTE          |
|-------------------------------------|------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | \$ 1,100,459,406 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer  | \$ 908,972,475   |
| Modificaciones al Presup. Aprobado  | -\$ 32,264,757   |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 52,933,405    |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | \$ 3,007,117     |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | \$ 0             |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | \$ 167,827,824   |

| REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE          |
|--------------------------|------------------|
| Aprobado                 | \$ 1,100,459,406 |
| Modificado               | \$ 1,134,149,763 |
| Comprometido             | \$ 20,319,610    |
| Devengado                | \$ 170,660,713   |
| Ejercido                 | \$ 167,827,824   |
| Pagado                   | \$ 167,827,824   |

| FORMULA PRESUPUESTAL      | Saldo            | DIFERENCIAS     |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| Aprobado ptal             | \$ 1,100,459,406 | \$ 0            |
| Modificado – Comprometido | \$ 1,113,830,153 | -\$ 204,860,145 |
| Modificado Ptal           | -\$ 33,690,357   | \$ 1,425,600    |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 MARZO 2025**

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Comprometido – Devengado | \$ 150,341,103 | \$ 203,274,509 |
| Devengado – Ejercido     | \$ 2,832,889   | \$ 174,227     |
| Ejercido – Pagado        | \$ 0           | \$ 0           |
| Pagado                   | \$ 167,827,824 | \$ 0           |

**C.P. María Araceli Covarrubias Hernández**  
Dirección de Contabilidad

