

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

Ingresos	\$86,100,394
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDADO
Ingresos de Gestión	\$6,895,911	-	\$19,923,839	\$97,759	\$1,357,829	\$49,143	\$3,165	\$71,754	\$6,213,459	\$34,612,859
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	188,884		129,481	60,390				71,754		450,509
Contribuciones de Mejoras									4,934,822	4,934,822
Derechos				35,000					1,278,637	1,313,637
Productos de Tipo Corriente							3,165			3,165
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,707,027		19,794,358	2,369	1,357,829	49,143				27,910,726
Participaciones y transferencias	15,370,858	4,500,000	8,077,705	2,940,000	3,250,000	2,500,000	5,229,680	3,500,000	5,226,130	50,594,373
Participaciones y Aportaciones	265,000								2,026,130	2,291,130
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	15,105,858	4,500,000	8,077,705	2,940,000	3,250,000	2,500,000	5,229,680	3,500,000	3,200,000	48,303,243
Otros Ingresos y beneficios	832,289	2,150	13,323					1,899	43,501	893,162
Ingresos financieros		67						1,899	43,501	45,467
Otros Ingresos y beneficios	832,289	2,083	13,323							847,695
Total Ingresos	\$23,099,058	\$4,502,150	\$28,014,867	\$3,037,759	\$4,607,829	\$2,549,143	\$5,232,845	\$3,573,653	\$11,483,090	\$86,100,394



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Egresos	\$90,706,531
----------------	---------------------

DESCRIPCIÓN	DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDADO
Gastos de funcionamiento	\$21,735,743	\$4,210,202	\$26,232,837	\$2,349,541	\$4,214,848	\$1,774,881	\$4,385,825	\$3,408,408	\$8,943,117	\$77,255,407
Servicios Personales	16,475,079	1,569,429	7,781,055	1,832,721	2,960,596	1,537,299	2,265,120	2,242,292	7,374,927	44,038,518
Materiales y Suministros	1,078,676	164,248	2,881,809	102,559	139,555	71,513	309,884	260,984	601,705	5,610,933
Servicios Generales	4,181,988	2,476,525	15,569,973	414,261	1,114,697	166,069	1,810,821	905,133	966,485	27,605,957
Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	\$1,783,193		\$745,643	\$649,985		\$756,000	\$589,442			\$4,524,263
Subsidios y Subvenciones										
Ayudas Sociales	1,783,193		745,643	649,985		756,000	589,442			4,524,263
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$103,321	\$124,598	\$388,503	\$35,609	\$88,995	\$132,191	\$111,521	\$99,407	\$922,107	\$2,006,252
Estimaciones, Depreciaciones	103,321	104,207	388,503	35,609	88,995	132,191	111,521	99,407	922,107	1,985,861
Disminución de Inventarios										
Otros Gastos		20,391								20,391
Inversión Pública									\$ 6,920,614	\$6,920,614
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$23,622,257	\$4,334,800	\$27,366,983	\$3,035,135	\$4,303,843	\$2,663,072	\$5,086,788	\$3,507,815	\$16,785,838	\$90,706,531

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO):

DIF	COTUCO	IMDER	IMMUJER	IMPLAN	IMJUVER	IMAC	COPLADEM	PRODEUR	CONSOLIDADO
\$-523,199	167,350	\$647,884	\$2,624	\$303,986	\$-113,929	\$146,057	\$65,838	-5,302,748	\$-4,606,137

En el consolidado del Resultado del ejercicio representa un Desahorro de \$4,606,137



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Este importe representa el saldo de efectivo y Bancos al 31 de diciembre de 2025, en cada paramunicipal.

Efectivo y Equivalentes	\$ 10,490,020.
--------------------------------	-----------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$1,415,507
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	1,128,605
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	2,568,975
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	599,310
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	1,658,569
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	604,251
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	806,228
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	597,574
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	1,111,001

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Este importe se integra de la suma de los saldos al 31 de diciembre de 2025 de los préstamos otorgados a funcionarios y empleados, así como deudores diversos, cuentas por cobrar y gastos por comprobar en cada una de las paramunicipales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios	\$ 1,321,037
--	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$255,541
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	140,354
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	469,149
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	3,503
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	11,256
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	441,234



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Este importe se integra del saldo al 31 de diciembre de 2025 de Anticipo a proveedor de combustible Monedero Electrónico Xiga de la paramunicipal COTUCO.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios	\$ 5,053
--	-----------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	\$5,053

ALMACENES:

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

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

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Este importe se integra de los saldos al 31 de diciembre de 2025 de los deudores diversos y cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año en cada una de las paramunicipales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios	\$ 63,874,220
--	----------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$114,295
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	5,344
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	49,084
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	132,492
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	63,573,005

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Corresponde a los bienes inmuebles con los que cuentan las paramunicipales DIF.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 2,400,749
--	---------------------

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

BIENES MUEBLES

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

Bienes Muebles	\$13,701,198
-----------------------	---------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$2,024,683
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	1,244,189
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	3,251,475
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	363,885
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	802,708
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	879,795
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	729,561
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	744,822
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	3,660,080



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

ACTIVOS INTANGIBLES

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

Activos Intangibles	\$ 80,322
----------------------------	------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$23,610
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	43,198
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	13,514

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 de los bienes que generaron cada paramunicipal.

Depreciaciones, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes	(\$8,262,565)
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$-1,565,878
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	-745,678
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	-1,311,438
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-268,440
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	-485,047
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	-747,335
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	-461,785
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	-419,157
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	-2,257,808

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Corresponde al saldo de la cuenta Bienes en Comodato generada en paramunicipal PRODEUR.

Otros Activos No Circulantes	\$962,400
-------------------------------------	------------------



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	\$962,400

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,598,903
--	----------------------

PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$1,846,751
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	157,088
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	1,221,808
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	139,552
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	581,647
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	118,417
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	249,552
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	191,308
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	9,092,780

TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta representa títulos y valores de la paramunicipal COTUCO.

Títulos y valores a corto plazo	\$ 1,060
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	\$1,060

PROVISIONES A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta representa las provisiones varias de las paramunicipales DIF, IMDER e IMPLAN.

Provisiones a Corto Plazo	\$ 138,960
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$29,950
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	108,180
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	830



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

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

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 3,304,219
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	3,304,219

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 521,627
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	\$323,308
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	9,626
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	40,341
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	0
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	148,352
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	0

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones de cuentas por cobrar por concepto de pavimentación de los ejercicios 2005 al 2025 de la paramunicipal PRODEUR.

Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,969,144
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	0
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	0
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	0
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	0
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	\$2,477
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	0
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	0



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	0
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	\$55,966,667

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Donaciones de Capital	\$ 346,199
PARAMUNICIPAL	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	331,199
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	15,000

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO:

Este importe se integra por los importes registrados al 31 de diciembre de 2025 de las cuentas de Resultados del ejercicio, ejercicios anteriores, Revaluos y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores de cada paramunicipal.

Hacienda Pública / Patrimonio	\$10,992,664
-------------------------------	--------------

Se integra de la siguiente manera:

PARAMUNICIPAL	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Revalúo	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-\$523,199	\$5,009,411	0	-\$2,048,570
Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	167,350	1,483,738	0	2,203
Instituto Municipal del Deporte (IMDER)	647,884	-3,861,231	0	6,861,520
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	2,623	655,861	0	-94,538
Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN)	303,986	1,274,122	0	-183,329
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUVER)	-113,929	864,366	0	-132,143
Instituto de Arte y Cultura (IMAC)	146,058	831,863	0	-184,329
Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEM)	65,838	825,964	-\$119,900	-28,714
Promotora del Desarrollo Urbano (PRODEUR)	-5,302,748	4,442,508	0	0
Totales	-\$4,606,137	\$11,526,601	-\$119,900	\$4,192,100



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL SECTOR PARAMUNICIPAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Pesos)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

NOTAS DE MEMORIA

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

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

C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

