



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

PERSONALIDAD JURÍDICA.

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

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

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

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

La Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos.

La Constitución Política del Estado de Baja California.

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

Ley de Hacienda Municipal del Estado de Baja California.

Ley de Ingresos Municipal,

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

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

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Delegación Primo Tapia
Delegación Plan Libertador

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 30 de Junio del 2026 son los siguientes:

Presidenta Municipal Constitucional:

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

Tesorerera 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 30 DE JUNIO DE 2026

Ejes	EJE 1 Nos toca hacer derechos sociales con bienestar					EJE 2 Nos toca hacer seguridad y paz social			EJE 3 Nos toca hacer Gestion Territorial	EJE 4 Nos Toca Hacer Impulso	
	Presidencia Municipal Cabildo										
Subejos Centrales	Presidencia Municipal	Oficilia Mayor	Secretaria de Bienestar Social	Delegación Primo Tapia	Consejeria juridica	Secretaria de Seguridad Ciudadana	Secretaria General	Sindicatura municipal	Secretaria de Desarrollo y Servicios Urbanos	Secretaria de Desarrollo Económico y Turismo	Tesoreria 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 Gobierno honesto, integro y libre de corrupcion Gobierno con humanismo Gobierno con resiliencia climática Gobierno con perspectiva de genero 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 30 DE JUNIO DE 2026

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de Junio del 2026, 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 30 DE JUNIO DE 2026

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de la operación, sin embargo, los importes en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio publicado en el D.O.F. al cierre de cada mes; correspondiendo para el 30 de Junio del 2026 \$17.47 por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares	
566264665 Banorte Dlls.	\$ 147,384.72
0114683382 BBVA Dólares	\$ 71,725.97
Complementaria	\$ 3,608,753.06

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 2025.

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

CUENTA CONTABLE DEPRECIACION	DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
1.2.6.3.1	DEP. ACUM. DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	\$1,961,484.37	312,916.88	\$2,274,401.25
1.2.6.3.2	DEP. ACUM. DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	\$3,998.00	5,400.00	\$9,398.00

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

1.2.6.3.3	DEP. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	3	\$25,109,770.57	3,420,938.40	\$28,530,708.97
1.2.6.3.4	DEP. ACUM. DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10	\$4,418,161.19	409,548.40	\$4,827,709.59
1.2.6.3.5	DEP. ACUM. DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	\$1,868,565.32	678,114.17	\$2,546,679.49
1.2.6.3.6	DEP. ACUM. DE EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	\$604,801.84	4,583.52	\$609,385.36
1.2.6.3.7	DEP. ACUM. DE EQ. DE TRANSPORTE Y OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	\$124,255,155.77	19,149,353.83	\$143,404,509.60
1.2.6.3.8	DEP. ACUM. DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10	\$3,634,133.27	277,125.23	\$3,911,258.50
1.2.6.3.9	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10	\$34,196,448.47	4,774,774.42	\$38,971,222.89
TOTAL			\$196,052,518.80	\$29,032,754.84	\$225,085,273.65

NOTAS:

- Con fundamento en las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por CONAC se determino 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 considero 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 2025 por un importe de \$29,032,754.84 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 30 de Junio de 2026.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado al 30 de Junio de 2026	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	\$ 1,098,883,556	\$ 1,098,883,556	\$ 617,120,538	\$ 481,763,018
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 166,222,403	\$ 209,522,294	\$ 108,671,086	\$ 100,851,208
Total	\$ 1,265,105,959	\$ 1,308,405,850	\$ 725,791,624	\$ 582,614,226

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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

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

Indicadores:

1.- Peso de la Deuda Pública 2026 en los ingresos totales (cifras primer trimestre):

Método de Calculo	Deuda Pública	/	Ingreso Total	*	100	=	Peso de la deuda
Formula	\$ 10,249,776	/	\$ 725,791,624	*	100		1.41%

Deuda Pública total	\$ 10,249,776
Ingreso Total 2026	\$ 725,791,624

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

Método de Calculo	Servicios de la deuda	/	Ingresos disponibles	*	100	=	Peso del servicio de deuda
Formula	\$ 4,277,399	/	\$617,120,538	*	100		0.69%

Servicios de la deuda	\$ 4,277,399
Ingresos disponibles (no incluye FISM)	\$ 617,120,538



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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 2025 por Fitch Ratings ratificó en '**A+(mex)**'; **perspectiva Estable**, la calificación del municipio de Playas de Rosarito, Baja California, manifestando que la perspectiva crediticia se mantiene Positiva.

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

PROCESOS DE MEJORA.

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

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

INFORMACION POR SEGMENTOS

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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 DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
INGRESOS DE GESTIÓN:**

Ingresos		\$ 730,717,647
A) Ingresos de Gestión		\$ 371,010,730
1) Impuestos	\$ 266,862,774	
2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 2,260,825	
3) Contribuciones de Mejoras	\$ 233,259	
4) Derechos	\$ 87,227,772	
5) Productos	\$ 1,449,965	
6) Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 12,976,135	
7) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	\$ -	
B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 354,780,894
1) Participaciones, Aportaciones y convenios	\$ 354,780,894	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

C) Otros Ingresos		\$ 4,926,023	
1)	Ingresos Financieros	\$ 18,206	
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,907,817	

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.

A) Ingresos de Gestión:			
1) Impuestos			\$ 266,862,774
Impuesto Predial	\$ 146,933,195		
Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	\$ 89,469,457		
Asistencia a Diversiones y Espect. Públicos			
Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	\$ 1,474,556		
Accesorios de Impuestos Oficina Central	\$ 4,901,775		
Otros Impuestos Oficina Central	\$ 10,563,722		
Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 13,520,069		

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

2) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$ 2,260,825
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	\$ 2,260,825	

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

3) Contribuciones de Mejoras		\$ 233,259
Aportaciones Part. Obras de Pavimentación Años Anteriores	\$ 233,259	

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		\$ 87,227,772
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	\$ 86,371,699	
Accesorios de Derechos Oficina Central	\$ 164,138	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	\$ 691,935	

5.- Productos : 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		\$ 1,449,965
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	\$ 1,449,965	

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

6) Aprovechamientos		\$ 12,976,135
Multas Oficina Central	\$ 7,728,888	
Aprovechamiento por Aportaciones y Cooperaciones	\$ 19,000	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	\$ 5,219,658	
Reintegros	\$ 72	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	\$ 8,517	
Aprovechamientos no comprendidos en Ley de Ingresos vigente, causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central		





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

B) Las participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones, se detallan como sigue:

1.- Las participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones: Representan las participaciones y aportaciones federales que por la recaudación de ingresos federales le corresponden al municipio que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las participaciones que en ingresos estatales le correspondan, de acuerdo a las fórmulas de distribución establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Baja California, y en los convenios de coordinación fiscal, celebrados, se integra como sigue:

B) Las participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.		
1.- Participaciones y Aportaciones		\$ 354,780,894
Participación Federal Fondo General	\$ 116,101,355	
Fondo Para Fortalecimiento de los Municipios.	\$ 65,668,506	
Convenios	\$ 14,929,339	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 21,631,788	
Fondo Para Infraestructura Social Municipal.	\$ 42,655,428	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	\$ 25,938,093	
Participación Federal Año Anterior	\$ 20,033,663	
Participación Uso Zona Federal Marítimo/Terrestre	\$ 12,031,218	
Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 7,431,135	
Fondo de Fiscalización	\$ 6,425,828	
Gasolina y Diesel	\$ 5,769,130	
Impuestos Estatales	\$ 4,136,884	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	\$ 347,152	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	\$ 3,494,512	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$ 1,156,368	
Participación Estatal año anterior	\$ 2,753,355	
Participación Expedición de Actas Estatales	\$ 1,338,306	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Impuesto sobre Tenencia Estatal	\$ 1,061,928	
Impuesto sobre Hospedaje	\$ 1,010,588	
Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 582,528	
Venta Final de Bebidas (Estatul)	\$ 283,790	

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

C) Otros Ingresos y Beneficios		\$4,926,023
Productos de Capital	\$ 18,206	
Sobrantes de Caja	\$ 18,206	

Otros Ingresos y Beneficios varios	4,907,817	
Otros Ingresos	\$ 4,675,478	
Utilidad en tipo de cambio	\$ 232,339	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 552,365,112
--------------------------------	-----------------------

A) Gastos de Funcionamiento		\$ 391,107,710
1.-Servicios Personales	\$ 273,352,634	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 148,243,542	
Seguridad Social	\$ 48,053,423	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 49,960,811	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 22,223,295	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 4,871,563		
2.- Materiales y Suministros		\$ 29,542,633	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 16,240,838		
Material y Artículos de construcción y de reparación	\$ 7,245,597		
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 2,869,579		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,912,897		
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	\$ 542,522		
Alimentos y utensilios	\$ 409,872		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 321,328		
3.- Servicios Generales		\$ 88,212,443	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 28,000,101		
Servicios Básicos	\$ 11,614,881		
Otros Servicios Generales	\$ 8,102,448		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 22,424,426		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 5,283,416		
Servicios Oficiales	\$ 2,931,615		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5,306,626		
Servicios de Arrendamiento	\$ 3,467,410		
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 1,081,520		

A) Los gastos de funcionamiento: Representan las erogaciones realizadas al 30 de Junio del 2026, por todos los servicios personales, materiales consumidos y servicios generales devengados, para cumplir con las metas y programas establecidos.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			\$ 41,160,876
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras		\$ 25,829,390	
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	\$ 24,397,273		
Transferencias al resto del Sector Público	\$ 1,432,117		
2.- Ayudas Sociales		\$ 15,331,486	
Ayudas Sociales a Personas	\$ 10,150,864		
Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros	\$ 5,180,622		
Ayudas para la construcción y mejoramiento de vivienda			
Donativos A Instituciones Sin Fines De Lucro			

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

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

15

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una, por el periodo del 1 de enero al 30 de Junio de 2026.

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 de Junio del 2026		
NOMBRE	IMPORTE	
IMJUVER		\$ 1,366,500
Subsidio	\$ 1,366,500	
PRODEUR		\$ 1,600,000
Subsidio	\$ 1,600,000	
COTUCO		\$ 2,226,580
Subsidio	\$ 2,226,580	
COPLADEM		\$ 1,750,000
Subsidio	\$ 1,750,000	
DIF		\$ 7,552,929
Subsidio	\$ 7,552,929	
IMDER		\$ 3,758,187
Subsidio	\$ 3,758,187	
IMMUJER		\$ 1,903,237
Subsidio	\$ 1,903,237	
IMAC		\$ 2,614,840
Subsidio	\$ 2,614,840	
IMPLAN		\$ 1,625,000
Subsidio	\$ 1,625,000	
TOTAL		\$ 24,397,273

1.-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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Hacienda y Crédito Público, el Estado de Baja California y el Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

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

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

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

C) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			\$ 4,277,399
1.-Intereses de La Deuda Pública		\$ 4,277,399	
Intereses COFIDAN	\$ 4,277,399		

C) Intereses de la deuda: Corresponde a lo que se pagó de intereses de la deuda por los meses de enero a junio del 2026.

D) Otros Gastos			\$ 3,294,459
Otros gastos varios		\$ 3,294,459	
Otros gastos varios	\$ 3,173,387		
Perdida cambiaria	\$ 121,072		

D) Otros Gastos: Se integra por el importe de gastos del Fondo Zofemat del ejercicio 2026 y la pérdida cambiaria por la valuación de los dólares existentes en cuentas bancarias.

E) inversión Publica		\$112,524,668
1.-Construcción en Bienes No Capitalizables	\$ 112,524,668	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

E) Inversión Pública: Se integra por el importe generado durante el ejercicio 2026 de las Construcciones en Bienes No capitalizables.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			\$ 185,608,134
Efectivo			\$ 21,500
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	\$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	\$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			\$ 116,632,370
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	\$ 11,995,062	C)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	\$ 7,148,337	D)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	\$ 59,226	E)	
0595065291 Banorte Tesorera	\$ 757,130	F)	
1096094674 Banorte Predial	\$ 93,489	G)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	\$ 12,027	H)	
1300374000 Banorte Auto Extranjeros 2025	\$ 668,096	I)	
1308006419 Banorte Rezago Predial	\$ 77,500,870	J)	
BBVA Bancomer			
0159159231 predial y Nomina BBVA	\$ 174,233	K)	
0116995063 cajero Predial BBVA	\$ 21,722	L)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	\$ 39,175	M)	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

BanBajio			
14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	\$ 15,003,138	N)	
13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva para Serv de la Deuda)	\$ 95	N)	
Bancos dólares			
566264665 Banorte Dlls	\$ 147,385	O)	
0114683382 BBVA Dólares	\$ 71,726	P)	
Complementaria	\$ 3,608,753	Q)	
Bancos/ Dependencias y Otros			\$ 53,310,863
Banorte Fondos Federales			
0298494914 Zofemat Banorte	\$ 2,404,701	R)	
1330724116 Banorte SEDATU 2025	\$ 900,754	S)	
1347326237 Banorte FISM 2026	\$ 42,724,470	T)	
1347326246 Fortamun 2026	\$ 8,181,692	U)	
HSBC Fondos Federales			
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 14,099,603
Banorte Inversión Temporal			
Banorte S.A. Cta. 0502489637	\$ 88,929	V)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	\$ 735,989	W)	
0298494914 Inv. Zofemat	\$ 6,515,682	X)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal			
2048489394 Inv. Predial BBVA	\$ 414,440	Y)	
BanBajio Inversión Temporal			
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	\$ 23,240	Z)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	\$ 3,230,447	AA)	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	\$	2,987,850	AB)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	\$	9,026	AC)	

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 es utilizada para recibir los ingresos diarios de las cajas recaudadoras, así como las participaciones federales y estatales.
- D) Representa el saldo de la cuenta productiva correspondiente al Fondo del Ramo 28.
- E) Representa el saldo de la cuenta de cheques para pago de nómina y gastos.
- F) Representa el saldo de la cuenta Tesorera.
- G) Representa el saldo de la cuenta Banorte Predial.
- H) Representa el saldo de la cuenta para las Terminales Móviles Cobro de Infracciones.
- I) Representa el saldo de la cuenta de Ingreso por autos extranjeros 2025.
- J) Representa el saldo del rezago de predial depositado.
- K) Representa el saldo de la cuenta de predial y nomina.
- L) Representa el saldo de cajero predial BBVA.
- M) Representa el saldo de la cuenta HSBC nomina.
- N) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Clásica correspondiente al Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito Banbajo y Reserva de la Deuda.
- O) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares de Banorte.
- P) Corresponde al saldo de la cuenta en dólares en BBVA.
- Q) Corresponde el importe de la cuenta complementaria de Bancos valuados al 30 de Junio del 2026 a un Tipo de Cambio de \$17.47 M.N. por dólar.

Bancos, Dependencias y Otros:

- R) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva Banorte aperturada para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
- S) Representa el saldo de recurso recibido por SEDATU para obras específicas.
- T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FISM (FIII) 2026





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2026

Inversiones Temporales

V,W y X) Representa el saldo de la cuenta de inversión en mesa de dinero de los recursos en inversión, aportaciones estatales y federales cuyo vencimiento es menor a tres meses, las cuales se detallan en el inciso de inversiones temporales.

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

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

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

AB) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Concentradora

AC) Representa el saldo de la cuenta Fideicomiso Fiduciario

Depósitos en Garantía Oficina Central		\$ 1,637,798
Comisión Federal De Electricidad	\$ 1,637,798	AD)

AD) Representa el depósito en garantía entregado a la Comisión Federal de Electricidad en ejercicio 2023.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,676,542
--	-------------

Se integra:

I.- Cuentas por Cobrar	\$ 3,100,000
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	\$ 4,523,419
III.- Deudores por Anticipos Corto plazo	\$ 40,123
IV.- Préstamos otorgados a corto plazo	\$ 13,000





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

I.- Cuentas por Cobrar, se integra por adeudo de paramunicipal PRODEUR por concepto de préstamo.

II.- Deudores diversos a corto plazo se integra de los siguientes conceptos:

- A) Gastos por comprobar, el saldo representa el total de los gastos pendientes de comprobar por conceptos de viáticos o atención a gastos relacionados con algún evento.
- 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 y laudos pendientes de liquidar.
- E) Otros deudores diversos, el saldo corresponde en su mayoría al importe pendiente de pago de la CFE derivado del convenio de recaudación de DPA y por pagos indebidos.

I.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		4,523,419
A) Gastos por comprobar		\$ 58,500
Miranda Valadez Veronica	\$ 50,000	
Aguilera Barajas David Leonardo	6,500	
Verdugo Contreras Iran Leonardo	2,000	
B) Faltantes de Caja		\$ 3,933
Grijalva Galdean Jesus Manuel	\$ 279	
Casales Moreno Ximena	\$ 1,445	
Rodríguez Gardea Yesica A.	\$ 176	
Montellano Martínez Martin	\$ 84	
De la Cruz Jimenez Evelin Elizabeth	\$ 499	
Lopez Beltran Vanessa Yaidali	\$ 350	
Holguín González Sandra Karina	\$ 1,100	
C) Cheques devueltos		\$ 1,091,327
Cheques devueltos MN	\$ 1,091,327	
D) funcionarios y Empleados		\$ 156,722
Martínez Castañeda Mariano	\$ 27,000	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Luquin Canal Enrique	\$ 18,080		
Bermudez Lopez Luis Alejandro	\$ 9,000		
Pedroza Oliveros Erik	\$ 7,193		
Madrid Ramírez Rita Guillermina	\$ 5,615		
López Aguilar Martha Alicia	\$ 5,400		
Guzmán Valencia Isaac Alonso	\$ 4,435		
Joya Contreras Naylin Monserratt	\$ 4,435		
Mora Ortiz Maximiliano	\$ 4,014		
Vera Sierra Anai	\$ 3,940		
Garcia Reyes Oswaldo Eduardo	\$ 3,940		
Estrada Ramírez Héctor Gerardo	\$ 3,503		
Cervantes Lujano José Alonso	\$ 3,503		
González Carmona Luis Fernando	\$ 3,503		
Araujo Torres Miriam Fernanda	\$ 3,377		
Carrillo Salas Juan Eduardo	\$ 3,377		
Bringas Reyes Saúl del Rosario	\$ 3,377		
Ramírez Aparicio Bernardino	\$ 3,377		
García Santiago Reyna Esmeralda	\$ 3,377		
Salas Aguilera Adrian Alberto	\$ 3,377		
Montellano Martínez Martin	\$ 3,377		
Rodríguez Arenas Mario Alberto	\$ 3,377		
Guzmán Carrillo Tristán Yair	\$ 3,377		
Dorantes Rosas Diego	\$ 3,377		
Benítez Zaragoza Maria Guadalupe	\$ 3,376		
Martínez Villaseñor Juan Carlos	\$ 3,376		
Plaza Beltrán Salvador	\$ 3,300		
López Carlos Josué	\$ 2,520		
Sánchez Gómez América	\$ 2,520		
Marroquin Lopez Juan Alberto	\$ 2,857		





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Gaytan Vazquez Ma. Guadalupe	\$ 1,000		
Lomelí Díaz Christian	\$ 442		
E) Otros Deudores Diversos		\$ 3,212,936	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 3,212,216		
Vázquez Hernández Ignacio Abraham	\$ 720		

III.- Deudores por Anticipos Corto plazo

III.- Deudores por Anticipos Corto plazo		\$ 40,123
Miranda Valadez Verónica	\$ 40,000	
Aguirre Ruiz Mauricio	118	
Peña Bustamante Jaime	\$ 5	

IV.-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.

IV.- Préstamos a Empleados		\$ 13,000
Gómez Urrutia María Leticia	\$ 3,000	
Ojeda Rivera Alma Maribel	\$ 5,000	
Casas Ponce Diana Fernanda	\$ 5,000	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 10,343,250
--	----------------------

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central		\$ 10,343,250
Proveedora de Baja de Equipos y Textiles S de RL de CV	\$ 3,883,799	
Secretaria de la Defensa Nacional	\$ 3,578,895	
Blindado Seguro SA de CV	\$ 2,061,900	
Comercializadora Californiana S de RL de CV	\$ 800,000	
Radiomovil Dipsa	\$ 18,656	

El saldo de esta cuenta representa en su mayoría, las cuentas de anticipo para compra de armas para la Secretaria de Seguridad Ciudadana y pagos a Equipos Telefónicos.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	960,556
---	----------------

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 129,529
B) Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 831,027

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

A) El saldo corresponde al registro de contrato de compra-venta de terreno pendiente de pago.

B) Deudores Diversos a Largo Plazo de Ex Funcionarios	\$ 831,027
Ex Funcionarios y empleados	\$ 67,164
Orozco López Eduardo Diego	\$ 44,163
Rentería Meza Cristian	\$ 14,647
Ramírez Ramírez Juan Pablo	\$ 6,068
Herrera Sstre Zamira Alejandra	\$ 2,286
Otros Deudores Diversos	\$ 721,661
Diseño Arquitectónico S.C. de R.L. de C.V.	\$ 389,835
Sedena	\$ 219,851
Editorial el Vigía, S.A. de C.V.	\$ 102,600
Instituto Superior de Seguridad Publica	\$ 8,767
Edificaciones RUMA S. de R.L. de C.V.	\$ 518
Equipos Eléctricos de Baja California	\$ 90
Préstamos a Ex Empleados	\$ 6,000
Saldaña Pérez Manuel	\$ 6,000
Deudores por Anticipos a largo plazo	\$ 36,202
Secretaria de la Defensa Nacional	\$ 28,562

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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 en espera de resolución de demandas para descuentos en finiquitos, así como saldo de contratistas y proveedores.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,705,995,391
--	-------------------------

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	\$	1,276,052,400
B) Edificios Públicos Recursos Propios	\$	277,631,088
C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	148,507,010
D) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	\$	3,804,893

A) Terrenos Oficina Central		\$ 1,276,052,400
Fracc. Vizcaino Residencial	\$	130,651,414
Colonia Reforma	\$	107,958,232
Col. Ejido Mazatlán	\$	93,354,100
Fracc. Industrial BARSAC	\$	90,928,110
Cañón El Cuervo (Gran Parque)	\$	85,129,094
Col. Constitución	\$	49,087,617
Col. Puesta Del Sol II	\$	46,062,164
Fracc. Terranova	\$	45,572,058
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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Fracc. Valles Del Mar	\$	24,197,933
Col. Puesta Del Sol	\$	20,402,163
Punta Azul	\$	18,676,710
Fracc. Real de Rosarito I	\$	19,636,752
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. Punta del Cielo	\$	13,933,127
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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Catalina Del Mar	\$	3,582,920	
Fracc. Chulavista	\$	3,283,000	
Zona Centro Seccion Carretera	\$	2,805,000	
Hacienda Las Flores	\$	2,714,430	
Fracc. Rancho La Capilla	\$	1,964,755	
Fraccionamiento Del Sol	\$	1,894,245	
Playas De Santander	\$	1,766,624	
Fracc. Mar de Puerto Nuevo I	\$	1,689,547	
Ejido Primo Tapia	\$	1,519,718	
Col. Benito Juarez	\$	1,503,770	
Col. Villas De Siboney	\$	1,118,052	
Fracc. Costa De Oro	\$	763,656	
Col. Zona Rural (Morelos)	\$	375,000	

A) El saldo corresponde al padrón de terrenos que el Ayuntamiento ha recibido en donación por parte de los fraccionamientos de distintas áreas de la ciudad, el cual se encuentra avalado y registrado en el padrón de bienes inmuebles de Oficialía Mayor, en el área de bienes inmuebles para su resguardo así también se encuentra debidamente conciliado al 30 de Junio del 2026.

B) Edificios Públicos Recursos Propios		\$ 277,631,088
Subdelegación de la Secretaria de Seguridad	\$	25,678,691
Reconstrucción Centro Comunitario Tonantzin	\$	24,571,563
Edificio Palacio Municipal	\$	23,997,062
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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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	
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	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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	
Habilitacion 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	
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	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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.

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$ 148,507,010
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	\$	33,182,242
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central		
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en proceso Oficina Central	\$	115,324,768

C) El saldo representa las Obras en proceso de Construcción, que a continuación se enlistan:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5111	PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-16/REMDELACION DEL PARQUE CHULA VISTA/ ING. JOSE MIGUEL ANGULO SANCHEZ	\$ 1,739,426.91
2504	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-05/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE REGINO ENTRE CALLE RIO LERMA Y CALLE CIPRIANO PORTUGAL, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./KALEN SERVICIOS Y PRODUCTOS	\$ 7,661,324.42
7266 y 8137	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-11/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DEL CIRCUITO DE CALLE BENITO JUAREZ Y/O AURORA DESDE CALLE IGNACIO MARISCAL ARROYO HASTA CALLE CALIPSO COL. COLINAS DEL SOL, PLAYAS DE ROSARITO./DAMAR INFRAESTRUCTURA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 24,115,823.03
6703	PRODEUR-PRON-2025-ROS-AD-05/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE CALLE ENRIQUE PEZTALOZA (CERRADA) INCLUYE INSTALACION DE LINEA DE AGUA POTABLE Y DRENAJE SANITARIO DESDE CALLE IGNACIO ALTAMIRANO A CALLE ACACIAS COL MAGISTERIAL, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./GAG PROYECTOS E INGENIERIA DE BAJA CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,405,094.23
6959 y 7940	PRODEUR-PRON-2025-ROS-LP-12/CONSTRUCCION DE SUB DELEGACION PRIMO TAPIA, DELEGACION PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./COPRON, S.A. DE C.V.	\$ 25,935,172.71
7934 y 8129	PRODEUR-PMU-2025-ROS-LP-01/ADECUACION PARA LA CONCLUSION DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO PARQUE COCINA CENTRAL, EN EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, ESTADO DE BAJA CALIFORNIA./FATPAD PROYECTOS S.A. DE C.V.	\$ 40,062,005.24
7948 y 8133	PRODEUR-PMU-2025-ROS-LP-02/ADECUACION PARA LA CONCLUSION DEL CIRCUITO CULTURAL DE PLAYAS: ADECUACION DE PARQUE Y CENTRO CULTURAL CON BIBLIOTECA ABELARDO L. RODRIGUEZ, EN EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO, ESTADO DE BAJA CALIFORNIA./MARTVAL GRUPO CONSTRUCTOR S.A DE C.V.	\$ 45,427,035.95
7662 y 8006	PRODEUR-PRON-2025-ROS-AD-06/MURO DE CONTENCIÓN DE CONCRETO ARMADO Y CUNETAS PLUVIALES EN INSTANCIA INFANTIL, LEONA VICARIO EN COLONIA EJIDO MORELOS, PLAYAS DE ROSARITO B.C./RODRIGO MARTINEZ GARCIA	\$ 709,289.64
3631	PRODEUR-PRON-2026-ROS-IS-02/ADECUACION DE TALLERES SERVICIOS URBANOS EN COLONIA BENITO JUAREZ, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./SUPERVISION Y PROYECTOS DRI, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,451,837.43
	TOTAL	\$148,507,010





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

D)Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización

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

D) Representa Donaciones de Terrenos de los fraccionadores en proceso de Regularización.

BIENES MUEBLES:

Bienes Muebles	\$ 334,400,310
-----------------------	-----------------------

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	\$ 51,417,627
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 7,480,771
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 671,468
D) Equipo De Transporte	\$ 204,700,903
E) Equipo De Defensa y Seguridad	\$ 5,188,511
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 64,941,030

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.

A) Mobiliario y Equipo De Administración		\$ 51,417,627
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 5,543,740	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 133,598	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 42,918,984	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$	150,000	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$	2,671,305	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$	7,480,771
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$	951,722	
Aparatos Deportivos	\$	2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$	3,138,479	
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:

C) Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio		\$	671,468
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$	90,234	
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$	581,234	

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

D) Equipo De Transporte		\$	204,700,903
Automóviles y Equipos Terrestres	\$	197,992,282	
Carrocerías y Remolques	\$	220,896	
Equipo aeroespacial	\$	379,232	
Otros equipos de Transporte	\$	6,108,493	

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

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

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 64,941,030
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 36,249,740	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 57,240	
Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 977,819	
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 19,034,724	
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,603,133	
Otros Equipos	\$ 3,177,611	

Así mismo se anexa tabla analítica, que muestra el comparativo entre las cifras consideradas en el padrón de oficialía mayor y la contabilidad al 30 de Junio del 2026.

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO de 2026

DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 5,543,740	\$ 5,543,740	\$ 0
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 133,598	\$ 133,598	\$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 42,918,984	\$ 42,918,984	\$ -
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ 2,671,305	\$ 2,671,305	\$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 951,722	\$ 951,722	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 2,463,002	\$ 2,463,002	\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 3,138,479	\$ 3,138,479	\$ -
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ 927,568	\$ 927,568	\$ -
Equipo Médico Y De Laboratorio	\$ 90,234	\$ 90,234	\$ -
Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$ 581,234	\$ 581,234	\$ -
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 197,992,282	\$ 197,992,282	\$ -
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	\$ -





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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	\$ 977,819	\$ 977,819	\$ -
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 19,034,724	\$ 19,034,724	\$ -
Equipo De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 840,763	\$ 840,763	\$ -
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 4,603,133	\$ 4,603,133	\$ -
Otros Equipos	\$ 3,177,611	\$ 3,177,611	\$ -
TOTALES	\$ 334,400,310	\$ 334,400,310	\$ 0

Activos Intangibles	\$ 18,264,875
----------------------------	----------------------

A) Software		\$ 5,529,376
B) Licencias Informáticas e Intelectuales		\$ 12,735,499
Software		\$ 5,529,376
Software varios	\$ 5,529,376	
Licencias		\$ 12,735,499
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 12,735,499	

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.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$225,322,984
---	----------------------

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES POR DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

CUENTA CONTABLE DEPRECIACION	DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2024	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
1.2.6.3.1	DEP. ACUM. DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	\$1,961,484.37	312,916.88	\$2,274,401.25
1.2.6.3.2	DEP. ACUM. DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	\$3,998.00	5,400.00	\$9,398.00
1.2.6.3.3	DEP. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	3	\$25,109,770.57	3,420,938.40	\$28,530,708.97
1.2.6.3.4	DEP. ACUM. DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10	\$4,418,161.19	409,548.40	\$4,827,709.59
1.2.6.3.5	DEP. ACUM. DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	\$1,868,565.32	678,114.17	\$2,546,679.49
1.2.6.3.6	DEP. ACUM. DE EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	\$604,801.84	4,583.52	\$609,385.36
1.2.6.3.7	DEP. ACUM. DE EQ. DE TRANSPORTE Y OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	\$124,255,155.77	19,149,353.83	\$143,404,509.60
1.2.6.3.8	DEP. ACUM. DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10	\$3,634,133.27	277,125.23	\$3,911,258.50
1.2.6.3.9	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10	\$34,196,448.47	4,774,774.42	\$38,971,222.89
	TOTAL		\$196,052,518.80	\$29,032,754.84	\$225,085,273.65

La depreciación representa el saldo acumulado correspondiente a las depreciaciones de los Bienes muebles al cierre del ejercicio 2025.

CUENTA CONTABLE DEPRECIACION	DESCRIPCIÓN	AMORTIZACION 2025	AMORTIZACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2025
1.2.6.5.4	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 237,710.79	\$ 237,710.79

Representa el valor de la amortización del ejercicio de licencias informáticas con vigencia de 5 y 3 años.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 60,072,270
---------------------------------	---------------

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 115,576
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 27,934,560
C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 472,979
D) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 47,475
E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,860,272
F) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,641,408

A) El saldo de esta cuenta representa la nomina pendiente de pago por concepto de Honorarios Asimilables a salarios pendientes de pago por \$115,576.

B) El saldo representa el importe del adeudo a los proveedores de bienes y servicios adquiridos, consumidos y devengados al 30 de Junio del 2026, el cual se integra como sigue:

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	\$ 27,934,560
Sandoval López Heberto	2,323
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. de C.V	2,148
Mayoral Hernández Sergio	5,864
Hernández Crisanto Irene	31,041
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	23,162
Proveedora Baja de Equipos y Textiles S de RL de CV	230,124
Vidal Torres Yadira Estela	427
González González Mauricio	1,836
Alfredo Calva Sánchez	20,000
Serrano Monzón Mario Alberto	1,509
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	245,149
Gobierno del Estado de B.C.	16,082
Aragón Harrison Carmen Olga	20,000
COPRON SA de CV	14,037,360
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	105,737
DIF	30,703
Perez Veloz Juan Manuel	6,257

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Meza Orozco Jaime Ramiro	6,472	
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
Compu Global Solutions SA de CV	109,438	
Jordan Implement de Mexico S de RL de CV	11,666	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	
Imagen Integral Mares S.C.	5,704	
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	2,403	
Digiproducs, S de RL de CV	14,772	
Velocity Vehicles México SA de CV	50,693	
Motorman de Baja California	119,491	
Robles Vela Alberto	1,075	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	25,892	
Pedro Miguel Jose Armando	11,016	
Gaspar Molina María Isabel	1,043	
Mora Navarro Mario Alberto	12,172	
Suministro y Abastecimiento de oficinas	25,400	
Tczone Internacional S de RL de CV	267,723	
Ramírez Pérez Jairo Fernando	342	
Bustamante León Myrna Alicia	39,589	
Sánchez Castañeda Ignacio Rafael	190,835	
Santibañez Garcia Alma Nohemi	88,958	
Torres Blanco Eder Josue	4,621	
Flores Torres Rosa Elena	7,564	
Proinsaco S de RL	30,144	
Popotla Urbanización SA de CV	460,401	
Kalen Servicios y productos SA de CV	9,220	
Chavez Rodriguez Julio Cesar	8,187	
Titi del Noroeste S.A. de C.V.	23,671	
Chong Rivas Talina	35,147	
Calderón Valerio Miguel Ángel	279,898	
GAG Proyectos e Ingeniería de Baja California S. de RL CV	266,828	
Pro Urbana Ingeniería Integral S. de R.L. de C.V.	377,404	
Damar Infraestructura S. de R.L. de C.V.	7,026,782	
Lozano Ponce Pablo Gabino	250,207	
Rentería Espinoza Guillermo	214,790	
García Guevara Hugo	78,149	
Niebla Diaz Alejandra	288,634	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Martínez García Rodrigo	1,060,270	
Supervisión Proyectos DRI S de RL de CV	974,613	
Anaya Méndez Juan Jesús	242,041	
Herrera González Oscar Daniel	17,792	
Comercializadora e Importadora LMG	28,886	
Núñez Romero Guillermo Ambrosio	266,292	
Ramírez Martínez Juan Bernardo	266,595	

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

C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 472,979
Angulo Sánchez José Miguel	449,547
Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	21,844
Cabrera Soria Sergio rene	1,588

D) El saldo representa el adeudo al 30 de junio de 2026 al fondo Zofemat.

D) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 47,475
Aportación Municipal Zofemat	\$ 47,475

E) El saldo se integra por las retenciones efectuadas por concepto de impuestos, cuotas sindicales, ISSSTECALI, que al 30 de Junio del 2026 están pendientes de pago.

E) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,860,272
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central	\$ 48,891
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	\$ 48,812
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales zofemat	79
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central	\$ 2,676,944
ISSSTECALI	\$ 2,662,989
Servicios Medicos	13,955
Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central	\$ 5,936,794
ISPT	\$ 5,652,350
ISR Asimilados a Sueldos	249,313





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

ISR ZOFEMAT (Asimilados a sueldos)	35,131		
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central		\$ 13,197,642	
Cuotas Sindicales	\$ 2,465,369		
Caja de Ahorro	\$ 1,334,300		
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	\$ 1,172,590		
Credito Global	\$ 27,236		
Pensión Alimenticia	\$ 202,190		
Retención por Suspensión de Sindicatura	\$ 6,646,130		
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	\$ 110,350		
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	\$ 52,838		
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base	\$ 65,388		
Argos Seguros	\$ 100,612		
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	\$ 86,062		
D.I.F (Retención del 0.002% de Obra)	\$ 4,711		
Dinero Fácil y Rápido	\$ 721,783		
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	\$ 13,107		
Venta de Terrenos S.U.T.S.T.E.M.I.D.B.C.	\$ 59,375		
Finmarv, S.A.P.I de C.V.	\$ 135,601		

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

En Otras cuentas por pagar la cuenta de Fondo zona federal representa los movimientos de las cuentas de Zofemat.

E) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo		\$ 9,641,408
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		\$ 421,583
Las Cervezas Modelo en Baja California SA CV	\$ 24,489	
Hisense México Property Management S de RL	104,877	
Manuel Lorenzo Davis y Aurora Armenta U.	38,316	
Inmobiliaria Silza SA de CV	125,128	
Inmobiliaria Creación SA de CV	7,433	
Santiago e Hijos SA de CV	24,438	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Administradora Mexicana de Hipodromo SA CV	13,016		
Novipolis Desarrollos SAPI de CV	11,440		
Keiser Randal J	10,000		
Rodríguez Macías Emmanuel predial AZ009011	8,974		
Banca Mifel SA	8,910		
López Estrada maría Esther (NOTARIA 19)	6,840		
BIM SA Fideicomiso	5,779		
MIRNA SUSANA ZEPEDA VALDEZ	5,210		
Sanders Flourie Monique	5,000		
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		
Otras Cuentas por Pagar a CP Oficina central		\$ 9,219,825	
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 8,197,651		
ISSSTECALI	995,351		
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	26,758		
Morales Aranda Norma Alicia	35		
Romero Lupercio Erika Paola	19		
Leal Luna Julissa	10		
Saldaña Escobar Karina	1		





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$ 10,249,776
--	----------------------

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 2026 de la siguiente manera:

FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE
31 ene 2026	\$ 1,615,522.78
28 feb 2026	1,626,158.30
31 mar 2026	1,636,863.85
30 abr 2026	1,647,639.86
31 may 2026	1,658,486.83
30 jun 2026	1,669,405.20
31 jul 2026	1,680,395.45
31 ago 2026	1,691,458.06
30 sep 2026	1,702,593.49
31 oct 2026	1,713,802.23
30 nov 2026	1,725,084.76
31 dic 2026	1,736,441.57

PROVISIONES A CORTO PLAZO:

Provisiones a Corto Plazo	\$ 5,906,789
----------------------------------	---------------------

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central	\$ 5,906,789
Provisión Varios	\$ 5,824,295
Provisión Gastos de Ejecución	2,394
Provisiones Nomina	78,025
Provisión Multas Sindicatura	2,075

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Otros Pasivos a Corto Plazo			\$ 1,717,804
Ingresos Transitorios Oficina Central		\$ 1,129,130	
Concesión maniobras arrastres vehículos	\$580,968		
Concesión Almacenamiento de Vehículos	120,258		
Expedición de Actas de Nacimiento otros Estados	133,203		
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	105,067		
Expedición de Actas de Nacimiento	89,400		
Reparación de daños causados a bienes del Municipio	71,287		
Honorarios de Juez de registro civil	18,177		
Donación Voluntaria a Cruz Roja	4,651		
Redondeo	3,783		
Gastos de Ejecución Zofemat 20%	2,324		
Donativo Club de Niños y Niñas Sección Rosarito	11		
Remanentes de Gastos Por Comprobar	1		
Otros Pasivos Circulante		\$ 588,674	
ISR Asimilables a sueldos por clasificar	\$ 248		
Rendimientos por clasificar Fondo Federal	175,844		
Rendimientos por clasificar	353,371		
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:

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$7,062
--	----------------

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

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$91,199,493
------------------------------------	---------------------





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	
Crédito Cofidan BC 4410 (9-Jun-15)	\$ 91,199,493

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 \$91,199,493 (Noventa y un millones ciento noventa y nueve mil cuatrocientos noventa y tres pesos 26/100 M.N.) al 30 de Junio de 2026, se encuentran pendientes de pago.

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

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

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

Se integra de la siguiente forma:

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

El saldo representa el registro del terreno en venta.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Muestra las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto al 30 de Junio del 2026.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 1,690,290,816
--------------------------------------	-------------------------





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

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.

A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$1,385,940,955
A) Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		\$ 1,385,867,273
Patrimonio Recibido Oficina Central		\$180,964,816
Mobiliario Y Equipo	\$ 565,158	
Equipo De Transporte	\$ 4,946,397	
Áreas Verdes	\$ 35,525,964	
Parques Y Jardines	\$ 1,290,538	
Terrenos	\$ 56,383,597	
Multas Fracc. No Autorizados	\$ 93,617	
Donaciones Diversas	\$ 1,282,122	
Remodelación De Edificios	\$ 14,815,624	
Edificios Públicos	\$ 61,786,331	
Equipo De Seguridad	\$ 4,275,468	
Bienes Inmuebles Oficina Central		\$1,204,888,659
Terrenos	\$ 806,805,673	
Equipamiento Urbano	\$ 2,524,438	
Panteones	\$ 1,249,541	
Unidades Deportivas	\$ 82,086,046	
Incorporación De Bienes Muebles E Inmueb. Ej. Anteriores	\$ 312,222,961	
Bienes Muebles Oficina Central		\$ 13,798
Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 13,798	
Actualización de la Hacienda Pública		\$ 73,682
Actualización de Bienes Inmuebles	\$ 73,682	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

B) **Patrimonio Generado**, representa el importe del Resultado del Ejercicio al 30 de Junio de 2026 **más** los Resultados de los Ejercicios anteriores **menos** las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

B) Hacienda Publica/Patrimonio Generado **\$482,702,395**

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Representa el importe del **AHORRO** obtenido por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio del 2026.

a) Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central **\$178,352,535**

b) Resultados de Ejercicios Anteriores **\$565,769,909**

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

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2026 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	\$ -	\$ -	-\$ 115,297	\$ -
	Resultado Ejercicio 1996	\$ 2,251,213	\$ -	\$ -	\$ 2,251,213	\$ -
	Resultado Ejercicio 1997	\$ 6,991,358	\$ -	\$ -	\$ 6,991,358	\$ -
	Resultado Ejercicio 1998	-\$ 11,731,340	\$ -	\$ -	-\$ 11,731,340	\$ -
	Resultado Ejercicio 1999	-\$ 2,787,734	\$ -	\$ -	-\$ 2,787,734	\$ -
	Resultado Ejercicio 2000	-\$ 7,823,823	\$ -	\$ -	-\$ 7,823,823	\$ -
	Resultado Ejercicio 2001	\$ 11,345,398	\$ -	\$ -	\$ 11,345,398	\$ -
	Resultado Ejercicio 2002	\$ 13,708,717	\$ -	\$ -	\$ 13,708,717	\$ -
	Resultado Ejercicio 2003	\$ 12,903,406	\$ -	\$ -	\$ 12,903,406	\$ -
	Resultado Ejercicio 2004	\$ 7,142,219	\$ -	\$ -	\$ 7,142,219	\$ -
	Resultado Ejercicio 2005	\$ 53,115,790	\$ -	\$ -	\$ 53,115,790	\$ -





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Resultado Ejercicio 2006	\$ 57,198,465	\$ -	\$ -	\$ 57,198,465	\$ -
Resultado Ejercicio 2007	\$ 43,024,971	\$ -	\$ -	\$ 43,024,971	\$ -
Resultado Ejercicio 2008	-\$ 32,679,176	\$ -	\$ -	-\$ 32,679,176	\$ -
Resultado Ejercicio 2009	-\$ 1,613,015	\$ -	\$ -	-\$ 1,613,015	\$ -
Resultado Ejercicio 2010	-\$ 146,894,974	\$ -	\$ -	-\$ 146,894,974	\$ -
Resultado Ejercicio 2011	-\$ 57,105,633	\$ -	\$ -	-\$ 57,105,633	\$ -
Resultado Ejercicio 2012	-\$ 37,645,108	\$ -	\$ -	-\$ 37,645,108	\$ -
Resultado de Ejercicio 2013	\$ 60,680,504	\$ -	\$ -	\$ 60,680,504	\$ -
Resultado de Ejercicio 2014	\$ 47,664,718	\$ -	\$ -	\$ 47,664,718	\$ -
Resultado de Ejercicio 2015	\$ 4,424,132	\$ -	\$ -	\$ 4,424,132	\$ -
Resultado de Ejercicio 2016	\$ 50,926,704	\$ -	\$ -	\$ 50,926,704	\$ -
Resultado de Ejercicio 2017	\$ 64,658,518	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 64,658,518	\$ -
Resultado de Ejercicio 2018	\$ 27,976,550	\$ -	\$ -	\$ 27,976,550	\$ -
Resultado de Ejercicio 2019	\$ 46,395,985	\$ -	\$ -	\$ 46,395,985	\$ -
Resultado de Ejercicio 2020	\$ 42,381,999	\$ -	\$ -	\$ 42,381,999	\$ -
Resultado de Ejercicio 2021	\$ 118,390,259	\$ 43,700	\$ 43,700	\$ 118,390,259	\$ -
Resultado de Ejercicio 2022	\$ 81,724,000	\$ -	\$ -	\$ 81,724,000	\$ -
Resultado de Ejercicio 2023	\$ 10,326,565	\$ 6,430	\$ 6,430	\$ 10,326,565	\$ -
Resultado de Ejercicio 2024	-\$ 67,314,527	\$ 341	\$ 341	-\$ 67,314,527	\$ -
Resultado de Ejercicio 2025	\$ 168,249,065			\$ 168,249,065	
Sumas	\$ 565,769,909	\$ 50,471	\$ 50,471	\$ 565,769,909	\$ -

C) Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores \$236,529,914

1.-Depreciacion Acumulada de Muebles de Oficina	\$ 105,666,950	
2.-Rectificacion Patrimonial Oficina Central	\$ 130,862,964	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

INTEGRACIÓN DE LAS AFECTACIONES Y EFECTO NETO REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2026 A LOS RESULTADOS DE RECTIFICACION PATRIMONIAL						
NO.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SALDO INICIAL	AFECTACIONES		SALDO FINAL	EFECTO NETO
			DEBE	HABER		
	Rectificación Patrimonial 2008	-\$ 15,621	\$ -	\$ -	-15,621	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2009	535,483	\$ -	\$ -	535,483	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2010	358,962	\$ -	\$ -	358,962	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2011	-113,212,172	\$ -	\$ -	-113,212,172	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2012	-5,229,455	\$ -	\$ -	-5,229,455	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2013	2,597,523	\$ -	\$ -	2,597,523	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2014	-145,727	\$ -	\$ -	-145,727	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2015	-64,055	\$ -	\$ -	-64,055	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2016	56,362	\$ -	\$ -	56,362	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2017	-85,986	\$ -	\$ -	-85,986	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2018	-3,936	\$ 4,066	\$ -	-8,002	\$ 4,066
	Rectificación Patrimonial 2019	234,857	\$ -	\$ -	234,857	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2020	-2,740,280	\$ -	\$ -	-2,740,280	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2021	119,604	\$ -	\$ -	119,604	\$ -
	Rectificación Patrimonial 2022	9,653,986	\$ 11,216	\$ -	9,642,770	\$ 11,216
	Rectificación Patrimonial 2023	-17,883,508	\$ 678,894	\$ -	-18,562,402	\$ 678,894
	Rectificación Patrimonial 2024	-2,070,117	\$ 125,140	\$ -	-2,195,257	\$ 125,140
	Rectificación Patrimonial 2025		\$ 2,174,070	\$ 24,500	-2,149,569	-\$ 2,149,569
	Sumas	-\$ 127,894,079	\$ 2,993,385	\$ 24,500	-\$ 130,862,964	-\$ 2,968,885





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

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

DESCRIPCIÓN	31-JUN-2026	31-DIC-2025
Efectivo	\$ 21,500	\$ 21,500
Bancos y Tesorería	\$ 116,632,370	\$ 43,030,647
Bancos/ Dependencias y Otros	\$ 53,310,863	\$ 83,444,715
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 14,005,603	\$ 13,972,934
Depósitos en Garantía	\$ 1,637,798	\$ 1,637,798
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 185,608,134	\$ 142,107,594

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-JUN-2026	31-DIC-2025	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	\$ 1,276,052,400	\$ 1,276,052,400	\$
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	277,631,088	276,833,964	797,124
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	148,507,010	260,036,552	111,529,542
Otros Bienes Inmuebles	3,804,893	3,804,893	0
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 1,705,995,391	\$ 1,816,727,809	-\$ 110,732,418





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 51,417,627	\$ 49,092,729	\$ 2,324,898
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 7,480,771	\$ 7,472,971	\$ 7,800
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 671,468	\$ 671,468	\$ 0
Equipo de Transporte	\$ 204,700,903	\$ 202,662,871	\$ 2,038,032
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 5,188,510	\$ 5,188,510	\$ 0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 64,941,031	\$ 63,853,830	\$ 1,087,201
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 334,400,310	\$ 328,942,379	\$ 5,457,931

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-JUNIO-2026	31-DICIEMBRE-2025
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 298,337,794	\$ 259,364,891
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo	\$ 29,587,668	\$ 29,587,668
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros	\$ 0	\$ 29,395,095
Perdida en Tipo de Cambio	\$ 121,072	\$ 322,007
Inversión Pública No Capitalizable		
Otros Gastos		
Utilidad en tipo de cambio	\$ 232,339	\$ 129,434
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 298,449,061	\$ 288,952,559

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 30 de Junio 2026
(Cifras en Pesos)

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

1.- Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 725,791,624
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 4,926,023
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	\$ 4,926,023	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4.- Total de Ingresos Contables		\$ 730,717,647

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$452,218,126
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 21,381,657
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración (nota 1)	2,332,698	
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)	2,038,032	
2.7 Equipo de defensa y seguridad (nota 3)		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas (nota 4)	1,087,201	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles (nota 5)		





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

2.12 Obra pública en bienes de dominio público (nota 6)	340,412	
2.13 Obra pública en bienes propios (nota 7)	1,451,837	
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)	14,131,477	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
2.22 Almacén		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$121,528,643
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (nota 9)	0	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros gastos (nota 10)	121,528,643	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$552,365,112

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuentas de Orden Contables	\$ 1,170,563,697
-----------------------------------	-------------------------





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Se integra por:

1.- Pasivos Contingentes		\$ 157,767,981
Juicios Penales	\$ 12,607,337	
Juicios Contenciosos	\$ 4,142,237	
Juicios Mercantiles	\$ 914,594	
Juicios Laborales	\$ 140,103,813	

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

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

2.- Rezago		\$ 744,966,423
Rezago De Impuesto Predial	\$ 455,589,778	
Rezago Multas De Transito	\$ 19,156,626	
Rezago Cuentas Por Cobrar De Vigil Y Pol Comercia	\$ 629,190	
Rezago Revalidación De Alcoholes	\$ 1,120,702	
Rezago De Estacionamiento Y Línea Amarilla	\$ 1,875,864	
Rezago De Convenios Diversos	\$ 6,133	
Rezago De Multas Por Sindicatura	\$ 2,535	
Rezago por Multas de Control Urbano	\$ 897,706	
Rezago por Multas de Transporte	\$ 1,318,998	
Rezago de Pavimentación	\$ 16,407,741	
Rezago por Multas Federales No Fiscales	\$ 4,808,740	
Rezago por Zona Federal Marítimo Terrestre	\$ 243,152,410	

2.- Rezago: Se muestra el saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores por concepto de Impuestos, Multas, Permisos entre otros, que al 30 de Junio del 2026 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		\$ 267,829,293
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	\$ 3,994,255	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Col. Lucio Blanco	\$ 48,646,774	
Col. Ampliación Constitución	\$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	\$ 17,076,092	
Col. Constitución	\$ 7,119,064	
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. 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	
Fracc. Baja California	\$ 13,984,795	
Fracc. Hacienda San Gabriel	\$ 23,698,090	

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





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

30-JUNIO-2026			
CTA		BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
8.1.1	1.-	Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,265,105,959
8.1.2	2.-	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 581,495,213
8.1.3	3.-	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 43,299,891
8.1.4	4.-	Ley de Ingresos Devengada	726,910,637
8.1.5	5.-	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 726,910,637

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	\$1,265,105,959
Modificado	\$1,308,405,850
Devengado	\$725,791,624
Recaudado	\$725,791,624

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	\$1,265,105,959	\$ 0
Estimado + Modificaciones	\$1,308,405,850	\$ 0
Modificado Presupuestal	-\$43,299,891	\$ 0
Devengada	\$725,791,624	\$ 1,119,013
Recaudada	\$725,791,624	\$ 1,119,013

CONCILIACION CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS 8.2

AL 30 de Junio de 2026

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,265,105,959
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 716,620,368
Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 46,977,831
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 145,941,799
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 6,807,822
Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 2,936
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 442,716,737

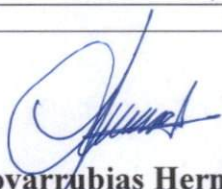




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	\$ 1,265,105,959
Modificado	\$ 1,312,083,790
Comprometido	\$ 595,463,423
Devengado	\$ 452,218,217
Ejercido	\$ 445,410,305
Pagado	\$ 442,688,628

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	\$ 1,265,105,959	0
Modificado – Comprometido	\$ 716,620,367	1
Modificado Ptal	-\$ 46,977,831	
Comprometido – Devengado	\$ 143,245,296	2,696,503
Devengado – Ejercido	\$ 6,807,822	0
Ejercido – Pagado	\$ 2,721,677	-2,724,613
Pagado	\$ 442,688,628	28,109


C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

