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

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Delegación Primo Tapia
Delegación Plan Libertador

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos, responsables del manejo y administración del Tercer Avance trimestral, por el período comprendido del 1ro. de enero al 30 de Septiembre del 2026 son los siguientes:

Presidenta Municipal Constitucional:
Del 01 de octubre de 2024 a la fecha
Mtra. María del Roció Adame Muñoz

Tesorera Municipal:
Del 01 de octubre de 2024 a la fecha
Mtra. Daniela Lizbeth Urias Barajas

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

De acuerdo al Plan Municipal de Desarrollo de Playas de Rosarito 2025-2027, el objetivo general es **:**

Lograr que Playas de Rosarito sea reconocido por el aumento sin precedentes del bienestar de sus habitantes y su contexto urbano, rural, social y económico, haciendo historia.
"Nos Toca Hacer Historia".

Misión

El 10mo Ayuntamiento es una institución humanista que, mediante la democracia participativa, se compromete a garantizar a los Rosaritenses justicia social, seguridad y desarrollo integral, administrando los recursos de manera honesta y libre de corrupción.

Visión

Para 2027 ser un gobierno transformador, que aspire a un Playas de Rosarito inclusivo, seguro y próspero, donde cada ciudadano tenga acceso a oportunidades de desarrollo y bienestar. A través de la colaboración con la comunidad, buscamos construir un futuro sostenible que respete los derechos humanos y el medio ambiente, promoviendo una cultura de paz y solidaridad.

Para lo cual el Plan Municipal de Desarrollo, está estructurado en 4 ejes temáticos como se ilustra en el siguiente esquema:

"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 SEPTIEMBRE 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										
Subejes Centrales	Presidencia Municipal	Oficilia Mayor	Secretaría de Bienestar Social	Delegación Primo Tapia	Consejería jurídica	Secretaria de Seguridad Ciudadana	Secretaria General	Sindicatura municipal	Secretaria de Desarrollo y Servicios Urbanos	Secretaria de Desarrollo Económico y Turismo	Tesorería Municipal
Programas Centrales	5	5	2	1	1	3	4	4	4	1	1
Acciones Centrales	49	69	48	16	37	37	25	30	86	63	
Subejes 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	
Politicas Transversales	Gobierno de territorio, no de escritorio Gobierno honesto, integro y libre de corrupcion Gobierno con humanismo Gobierno con reliciencia climatica 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.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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 emito 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 registró 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.

"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 SEPTIEMBRE 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 Septiembre del 2026 **$17.8413** por un dólar.

Activos en Moneda Extranjera:

Bancos Dólares		
566264665 Banorte Dlls.	$	139,378.71
0114683382 BBVA Dólares	$	84,904.81
Complementaria	$	3,777,226.05

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 SEPTIEMBRE 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:

1. 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:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable - Valor de desecho}}{\text{Vida Útil}}$$

2. El valor de desecho que se considero para la fórmula fue cero
3. La vida útil de cada bien se realizó con fundamento en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por CONAC
4. 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
5. 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 Septiembre de 2026.

Ingresos	Estimado Inicial	Modificado	Recaudado al 30 de Septiembre de 2026	Proyección de Recaudación
Libre Disposición	$ 1,098,883,556	$ 1,098,883,556	$ 842,955,312	$ 255,928,244
Transferencias Federales Etiquetadas	$ 166,222,403	$ 209,522,294	$ 162,833,053	$ 46,689,241
Total	**$ 1,265,105,959**	**$ 1,308,405,850**	**$ 1,005,788,365**	**$ 302,617,485**

"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 SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre):

Método de Calculo	Deuda Pública	/	Ingreso Total	*	100	=	Peso de la deuda
Formula	**$ 14,928,524**	/	**$ 1,005,788,365**	*	**100**		**1.48%**

Deuda Pública total	**$ 14,928,524**
Ingreso Total 2026	**$ 1,005,788,365**

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

Método de Calculo	Servicios de la deuda	/	Ingresos disponibles	*	100	=	Peso del servicio de deuda
Formula	**$ 6,300,843**	/	**$ 842,955,312**	*	**100**		**0.75%**

Servicios de la deuda	**$ 6,300,843**
Ingresos disponibles	**$ 842,955,312**

"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 SEPTIEMBRE 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 apega 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.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

OBLIGACIONES DE CARACTER LABORAL.

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

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

b) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
INGRESOS DE GESTIÓN:

Ingresos	**$1,012,735,733**

A) Ingresos de Gestión			**$ 474,663,257**	
1)	Impuestos	$ 312,753,203		
2)	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$ 3,338,577		
3)	Contribuciones de Mejoras	$ 339,962		
4)	Derechos	$ 135,805,287		
5)	Productos	$ 2,886,047		
6)	Aprovechamientos de Tipo Corriente	$ 19,540,182		
7)	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos, causadas en Ejercicios Anteriores	$ -		
B) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			**$ 531,125,108**	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

1)	Participaciones, Aportaciones y convenios	$ 531,125,108		
C) Otros Ingresos			**$ 6,947,368**	
1)	Ingresos Financieros	$ 18,578		
2)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ 6,928,790		

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			**$ 312,753,203**
	Impuesto Predial	$ 153,981,598		
	Impuesto Sobre Adquisición De Inmuebles	$ 112,045,264		
	Asistencia a Diversiones y Espect. Públicos	$ 2,447,428		
	Impuesto Sobre Actividades de Juegos con Apuestas o Sorteos	$ 2,229,137		
	Accesorios de Impuestos Oficina Central	$ 7,160,984		
	Otros Impuestos Oficina Central	$ 18,766,898		
	Impuestos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	$ 16,121,894		

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		**$ 3,338,577**
Cuotas De Recuperación De Servicios Médicos	$ 3,338,577	

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

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

3) Contribuciones de Mejoras		$ 339,962
Aportaciones Part. Obras de Pavimentación Años Anteriores	$ 339,962	

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		$135,805,287
Derechos por Prestación de Servicios Oficina Central	$ 134,555,376	
Accesorios de Derechos Oficina Central	$ 358,670	
Derechos Causados en Ejercicios Anteriores Oficina Central	$ 891,241	

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		$ 2,886,047
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Oficina Central	$ 2,886,047	

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

6) Aprovechamientos		$ 19,540,182
Multas Oficina Central	$ 12,516,908	
Aprovechamiento por Aportaciones y Cooperaciones	$ 319,000	
Accesorios de Aprovechamientos Oficina Central	$ 6,684,073	
Reintegros	$ 72	
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Oficina Central	$ 20,129	

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:

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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		**$ 531,125,108**
Participación Federal Fondo General	$ 177,120,660	
Fondo Para Fortalecimiento de los Municipios.	$ 98,502,759	
Fondo Para Infraestructura Social Municipal.	$ 63,983,142	
Fondo de Impuesto Sobre la Renta	$ 41,531,993	
Participación Federal Fondo Fomento Municipal	$ 38,447,480	
Convenio Impuesto Predial 7-Bis LCFE	$ 22,455,799	
Participación Federal Año Anterior	$ 20,033,663	
Participación Uso Zona Federal Maritimo/Terrestre	$ 14,996,157	
Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	$ 11,539,122	
Fondo de Fiscalización	$ 10,663,105	
Gasolina y Diesel	$ 9,445,346	
Impuestos Estatales	$ 6,550,115	
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	$ 4,558,731	
Participación Estatal año anterior	$ 2,753,355	
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	$ 1,809,084	
Participación Expedición de Actas Estatales	$ 1,890,114	
Impuesto sobre Hospedaje	$ 1,790,068	
Impuesto sobre Tenencia Estatal	$ 1,185,717	
Fondo de Impuesto sobre la Renta- Enajenación de Bienes	$ 1,071,285	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Inmuebles		
Venta Final de Bebidas (Estatal)	$ 450,261	
Subsidio Programa Regularización Vehículos Usados	$ 347,152	

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			**$6,947,368**
Productos de Capital		**$ 18,578**	
Sobrantes de Caja	$ 18,578		

Otros Ingresos y Beneficios varios		**6,928,790**	
Otros Ingresos	$ 5,972,129		
Bonificaciones por diferencia en precio	$ 517,275		
Utilidad en tipo de cambio	$ 439,386		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	**$ 799,046,394**

A) Gastos de Funcionamiento			**$ 604,980,749**
1.-Servicios Personales		**$ 405,401,471**	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$ 220,175,328		
Seguridad Social	$ 66,171,287		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$ 84,302,857		
Remuneraciones Adicionales y Especiales	$ 27,243,894		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$ 7,508,105		
2.- Materiales y Suministros		**$ 58,772,925**	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	$ 26,868,929		
Material y Artículos de construcción y de reparación	$ 9,110,125		
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	$ 5,004,379		
Materiales y Suministros para Seguridad	$ 4,123,800		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	$ 3,010,935		
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	$ 9,565,919		
Alimentos y utensilios	$ 653,229		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	$ 435,609		
3.- Servicios Generales		**$ 140,806,353**	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$ 40,082,712		
Servicios Básicos	$ 22,938,052		
Otros Servicios Generales	$ 13,099,010		
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	$ 35,255,847		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$ 8,307,864		
Servicios Oficiales	$ 5,142,375		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$ 5,934,818		
Servicios de Arrendamiento	$ 8,658,322		
Servicios de Traslado y Viáticos	$ 1,387,353		

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

"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 SEPTIEMBRE 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			**$ 60,240,033**
1.- Transferencias Internas Otorgadas A Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras		$ 38,403,809	
Transferencias Internas otorgadas a Paramunicipales	$ 36,762,423		
Transferencias al resto del Sector Público	$ 1,641,386		
2.- Ayudas Sociales		$ 21,836,224	
Ayudas Sociales a Personas	$ 14,071,169		
Ayudas Sociales por Desastres naturales y Otros Siniestros	$ 7,270,055		
Ayudas Sociales A Instituciones Sin Fines De Lucro	$ 495,000		

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

1.- Transferencias internas y asignaciones al sector público: Corresponde a las aportaciones por subsidio que se otorgan mensualmente a las entidades Paramunicipales del Ayuntamiento para que cumplan con sus metas establecidas en sus programas de trabajo. A continuación, se muestra el desglose de las aportaciones realizadas a cada una, por el periodo del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2026.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

INTEGRACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS A PARAMUNICIPALES AL 30 de Septiembre del 2026		
NOMBRE	**IMPORTE**	
IMJUVER		**$ 2,049,750**
Subsidio	$ 2,049,750	
PRODEUR		**$ 2,400,000**
Subsidio	$ 2,400,000	
COTUCO		**$ 4,014,668**
Subsidio	$ 4,014,668	
COPLADEM		**$ 2,333,333**
Subsidio	$ 2,333,333	
DIF		**$ 11,329,394**
Subsidio	$ 11,329,394	
IMDER		**$ 5,637,281**
Subsidio	$ 5,637,281	
IMMUJER		**$ 2,638,237**
Subsidio	$ 2,638,237	
IMAC		**$ 3,922,260**
Subsidio	$ 3,922,260	
IMPLAN		**$ 2,437,500**
Subsidio	$ 2,437,500	
	TOTAL	**$ 36,762,423**

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

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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			**$ 6,300,843**
1.-Intereses de La Deuda Pública		**$ 6,300,843**	
Intereses COFIDAN	$ 6,300,843		

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

D) Otros Gastos			**$ 5,470,791**
Otros gastos		**$ 5,470,791**	
Otros gastos varios	**$ 5,233,538**		
Perdida cambiaria	**$ 237,253**		

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		**$122,053,978**
1.-Construcción en Bienes No Capitalizables	**$ 122,053,978**	

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

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Efectivo y Equivalentes			**$ 154,373,690**
Efectivo			**$ 21,500**
Caja			
Fondo Fijo de Caja de Recaudación	$ 11,500	A)	
Fondo Fijo para Cajeros Automáticos	$ 10,000	B)	
Bancos y Tesorería			**$ 82,884,100**
Banorte			
0567488150 Banorte Tesorera	$ 6,948,688	C)	
0210218756 Banorte Ramo 28 2023	$ 15,322,954	D)	
0210218738 Banorte Nomina y Gastos	$ 34,525	E)	
0595065291 Banorte Tesorera	$ 2,798,176	F)	
1096094674 Banorte Predial	$ 523,229	G)	
1155001775 Banorte Terminal Portátil Cobro Infracciones	$ 12,032	H)	
1300374000 Banorte Auto Extranjeros 2025	$ 0	I)	
1308006419 Banorte Rezago Predial	$ 49,535,852	J)	
BBVA Bancomer			
0159159231 predial y Nomina BBVA	$ 178,285	K)	
0116995063 cajero Predial BBVA	$ 21,722	L)	
HSBC			
4056949621 HSBC Nómina	$ 39,175	M)	
BanBajio			
14228241 fideicomiso Clásica Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	$ 3,467,857	N)	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

13637426 Fideicomiso (Fondo Reserva para Serv de la Deuda)	$	95	N)	
Bancos dólares				
566264665 Banorte Dlls	$	139,379	O)	
0114683382 BBVA Dólares	$	84,905	P)	
Complementaria	$	3,777,226	Q)	
Bancos/ Dependencias y Otros				**$ 55,689,913**
Banorte Fondos Federales				
0298494914 Zofemat Banorte	$	1,554,513	R)	
1330724116 Banorte SEDATU 2025	$	0	S)	
1347326237 Banorte FISM 2026	$	44,912,933	T)	
1347326246 Fortamun 2026	$	9,222,467	U)	
HSBC Fondos Federales				
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)				**$ 14,140,379**
Banorte Inversión Temporal				
Banorte S.A. Cta. 0502489637	$	90,108	V)	
0503723460 Inv. Ramo 28 2018	$	745,816	W)	
0298494914 Inv. Zofemat	$	6,602,369	X)	
BBVA Bancomer Inversión Temporal				
2048489394 Inv. Predial BBVA	$	420,683	Y)	
BanBajio Inversión Temporal				
13637376 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Disposición)	$	23,288	Z)	
13637426 Inv. Fideicomiso (Fondo Reserva Para Servicio De La Deuda)	$	3,261,801	AA)	
13637277 Inv. Fideicomiso 16905-12-85 (Concentradora)	$	2,987,270	AB)	
13637483 Inv. Fideicomiso (Fondo Fiduciario)	$	9,044	AC)	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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 Banbajio 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 Septiembre del 2026 a un Tipo de Cambio de $17.8413 M.N. por dólar.

Bancos, Dependencias y Otros:

R) Representa el saldo de cuenta de cheques productiva Banorte que se apertura para el gasto corriente correspondiente al programa de la Zona Federal Marítimo Terrestre.
S) Representa el saldo de recurso recibido por SEDATU para obras especificas.
T) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de FISM (FIII) 2026
U) Representa el saldo de la cuenta de cheques productiva para la recepción de la portación federal de Fortamun (FIV) 2026

Inversiones Temporales

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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, que se encuentra vigente

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**$15,344,168**

Se integra:

I.- Cuentas por Cobrar	**$ 2,600,000**
II.- Deudores Diversos a Corto Plazo	**$ 12,674,043**
III.- Deudores por Anticipos Corto plazo	**$ 50,000**
IV.- Préstamos otorgados a corto plazo	**$ 20,125**

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:

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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			**12,674,043**
A) Gastos por comprobar		**$ 13,220**	
Verdugo Contreras Iran Leonardo	13,220		
B) Faltantes de Caja		**$ 3,856**	
Grijalva Galdean Jesus Manuel	$ 12		
Vergara Saucedo Jesus Antonio	$ 1,000		
Rodríguez Gardea Yesica A.	$ 1,111		
Montellano Martínez Martin	$ 1,732		
Lopez Beltran Vanessa Yaidali	$ 1		
C) Cheques devueltos		**$ 1,091,327**	
Cheques devueltos MN	$ 1,091,327		
D) funcionarios y Empleados		**$ 318,452**	
Felix Lizarraga Rosa Isela	$ 23,333		
Villalban Leon Jesus Emmanuel	$ 21,975		
Parra Alanis Yesenia	$ 18,000		
Lopez Resendiz Carmen	$ 17,143		
Castañeda Serrano Dolores Maria C.	$ 12,304		
Medrano Aguilar Ramon Celestino	$ 12,000		
Renteria Meza Alejandro	$ 11,897		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Marroquin Lopez Juan Alberto	$	9,750		
Beltran Parra Gabriela Alexandra	$	9,000		
Gonzalez Gonzalez Rosa Cristal	$	9,000		
Martínez Castañeda Mariano	$	9,000		
Montellano Martinez Martin	$	8,125		
Quevedo Ruiz Bianca Adilene	$	7,562		
Pedroza Oliveros Erik	$	7,193		
Gaytan Vazquez Ma. Guadalupe	$	7,000		
Guzman Audelo Jorge Humberto	$	6,198		
López Aguilar Martha Alicia	$	5,400		
Gutierrez Torres Marco Antonio	$	5,103		
Ontiveros Galdean Fernando	$	4,994		
Garcia Gonzalez Moises Enrique	$	4,714		
Luquin Canal Enrique	$	4,520		
Magdaleno Avalos Thalia Guadalupe	$	4,000		
Aguirre Pacheco Alejandra Isabel	$	4,000		
Isasi Contreras David	$	3,992		
Ortiz Ruvalcaba Omar	$	3,992		
Espinoza Mena Rodolfo	$	3,992		
Sanchez Araujo Manuel	$	3,670		
Ortiz Marquez Sergio Alejandro	$	3,670		
Nuñez Martinez Jose Omar	$	3,349		
Salas Aguilera Adrian Alberto	$	3,000		
Alvarado Villegas Cesar Eduardo	$	2,502		
Ramirez Ayala Cristopher Isael	$	2,500		
Diaz Vega Jose Angel	$	2,500		
Borzani Carrillo Isabel Cristina	$	2,041		

“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 SEPTIEMBRE DE 2026

Varo Torres Sandra	$	2,041		
Salinas Gonzalez Gloria Esthela	$	2,041		
Hidalgo Cervantes Norma Alicia	$	2,000		
Bermudez Lopez Luis Alejandro	$	2,000		
Castillo Diaz Jose Luis	$	1,496		
Arias Diaz Carlos Ernesto	$	1,481		
Rosales Govea Gabriela	$	1,427		
Parra Amparan Julio Cesar	$	1,427		
Casillas Rodriguez Hizhar Karin	$	1,368		
Franco Aranda Reymundo Alberto	$	1,368		
Castillo Martinez Jose Antonio	$	1,368		
Lopez Ayala Humberto	$	1,368		
Cordero Salceda Felix Alberto	$	1,368		
Aparicio Rivera Maria de Jesus	$	1,330		
Velazquez Acosta Maria de Jesus	$	1,330		
Guerrero Rodriguez Ilda Cecilia	$	1,330		
Rodriguez Juarez Mitzy Nallely	$	1,330		
Dominguez Martinez Maria Elizabeth	$	1,330		
Ibarra Acedo Solbeix	$	1,330		
Preciado Dominguez Adrian	$	1,330		
Sandoval Deras Francisco	$	1,330		
Del Razo Becerra Blanca Nohemi	$	1,330		
Mejia Lopez Maria Elena	$	1,328		
Lopez Gilbert Martha Guadalupe	$	1,328		
Lopez Perez Nancy Lucia	$	1,328		
Dueñas Ramirez Esmeralda	$	1,245		
Rodriguez Romo Jonathan	$	1,244		
Mazon Pratt Carlos Enrique	$	1,244		
Troncoso Garcia Miguel Ernesto	$	1,000		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Ventura Ibarra Christian	$	792		
Villarreal Caballero Leticia Guadalupe	$	634		
Pedraza Garcia Jose Leonel	$	631		
Cordero Chavez Felix Alberto	$	622		
Vega Chavez Jose Refugio	$	619		
Lira Vazquez Felix	$	618		
Roberto Lopez Uriel Ignacio	$	586		
Olvera Araujo Edgar Ivan	$	586		
Sanchez Pelayo Angel Nomar	$	557		
Saavedra Rosas Paola Marina	$	555		
Castañeda Baltazar Anayeli	$	555		
Esquivel Santacruz Claudia	$	548		
Aviles Zavala Milton Argel	$	545		
Contreras Gonzalez Marco Antonio	$	545		
De Leon Beltran Jose Carlos	$	545		
Vera Renteria Enrique	$	445		
Lomelí Díaz Christian	$	442		
Aviles Ruvalcaba Jose Guadalupe	$	434		
Perez Perez Genesis Damian	$	434		
Rodriguez Salas Javier	$	393		
Isasi Contreras Roman	$	393		
Velazquez Lopez Maria Azucena	$	392		
Rodriguez Ramirez Juan Aaron	$	392		
Flores Menchaca Eduardo Alonso	$	373		
Delgadillo Huerta Joaquin	$	366		
Aguilar Rivas Evelia	$	352		
Araujo Alvarez Giselle Anahi	$	348		
Cortes Chavez Rosangel	$	290		
Luis Guzman Cosme	$	279		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Lira Gallegos Roberto	$ 279		
Rodriguez Gonzalez Miguel Angel	$ 279		
Hernandez Rodriguez Juan Antonio	$ 279		
Guerrero Ponce Lorenzo	$ 279		
Nuñez Martinez Marbin	$ 279		
Quintero Guardado Miguel Angel de J	$ 279		
Garcia Porras Daniel	$ 241		
Alvarez Dorado Janeth	$ 241		
Alvarez Gris Haydee Yessenia	$ 241		
Martinez Monarrez Siddharta autama	$ 241		
Lopez Salazar Conrado	$ 241		
Zermeño Mendez Yesenia	$ 239		
Mancilla Maria del Refugio	$ 239		
Castañeda Gutierrez Carolina	$ 239		
Salceda Valdivia Julissa Guadalupe	$ 239		
Negrete Arce Cristina	$ 223		
Nuñez Napoles Ana Arleth	$ 223		
Muñoz Rodriguez Miguel Aramis	$ 196		
Talamantes Benavides Cristian Misael	$ 154		
Martinez Victorio Ricardo Jonathan	$ 154		
Magallanes Lira Juan Antonio	$ 155		
Solis Herrera Jesus Alberto	$ 143		
Soto Muzquiz Lilia Gabriela	$ 143		
Garcia Machado Cynthia Nayeli	$ 96		
E) Otros Deudores Diversos		**$ 11,247,188**	
Comisión Federal de Electricidad	$11,246,468		
Vázquez Hernández Ignacio Abraham	$ 720		

III.- Deudores por Anticipos Corto plazo

III.- Deudores por Anticipos Corto plazo	**$ 50,000**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Miranda Valadez Verónica	$	40,000	
Peña Bustamante Jaime	$	10,000	

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			**$ 20,125**
Gómez Urrutia María Leticia	$	3,000	
Ojeda Rivera Alma Maribel	$	4,000	
Casas Ponce Diana Fernanda	$	13,125	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	**$ 10,169,432**

Anticipo a Proveedores Moneda Nacional Oficina Central			**$ 10,169,432**
Proveedora de Baja de Equipos y Textiles S de RL de CV	$	2,418,312	
Secretaria de la Defensa Nacional	$	3,578,895	
Sevilla Comercial Motor Vehicles sa de cv	$	2,806,229	
Pedro Miguel Jose Armando	$	836,527	
3 X DOS GRADOS S.A. DE C.V.	$	508,039	
Radiomovil Dipsa	$	21,430	

El saldo de esta cuenta representa, los anticipos para compra de armas para la Secretaria de Seguridad Ciudadana, uniformes vehículos y pagos por Equipos Telefónicos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	**951,272**

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	**$ 129,529**
B) Deudores Diversos a Largo Plazo	**$ 821,743**

A) Documentos por Cobrar a Largo Plazo	**$ 129,529**

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

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			**$ 821,743**
Ex Funcionarios y empleados		$ 67,165	
Orozco López Eduardo Diego	$ 44,163		
Rentería Meza Cristian	$ 14,648		
Ramírez Ramírez Juan Pablo	$ 6,068		
Herrera Sstre Zamira Alejandra	$ 2,286		
Otros Deudores Diversos		$ 712,376	
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		
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		
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	**$ 1,797,105,247**

Se integra por los siguientes conceptos:

A) Terrenos Oficina Central	**$ 1,276,052,400**
B) Edificios Públicos Recursos Propios	**$ 364,859,556**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

C) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	**$**	**152,388,398**
D) Otros Bienes Inmuebles en Proceso de Regularización	**$**	**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	
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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Fracc. Misión del Mar	$	12,229,980	
Fracc. Puntazul Diamante	$	12,199,236	
Fracc. Agua Marina	$	11,944,060	
Fracc. Colinas Del Volcán	$	11,322,950	
Fracc. Real de Rosarito II	$	11,059,696	
Fracc. Cumbres De Rosarito	$	10,965,175	
Zona Centro Sección Playas	$	10,880,000	
Fraccionamiento Rosamar	$	8,538,200	
Lomas De Colorado	$	8,525,175	
Fracc. La Mina	$	7,846,144	
Col. Leyes De Reforma	$	7,703,484	
Fracc. Crosthwaite Segunda Sección	$	7,502,529	
Ampl. Lucio Blanco	$	5,537,163	
Col. Villa Bonita	$	4,834,728	
Fracc. Real Del Sol	$	4,790,190	
Vista Hermosa	$	4,392,184	
Rancho El Mirador	$	3,771,304	
Mar De Puerto Nuevo	$	3,715,095	
Catalina Del Mar	$	3,582,920	
Fracc. Chulavista	$	3,283,000	
Zona Centro 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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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 Septiembre del 2026.

B) Edificios Públicos Recursos Propios			**$ 364,859,556**
Centro cultural con biblioteca Abelardo L. Rodriguez (PRODEUR-PMU2025-ROS-LP-02)	$	45,427,036	
Centro de Desarrollo Comunitario Parque Cocina Central (PRODEUR-PMU2025-ROS-LP-01)	$	40,062,005	
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	
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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

DOMO Estructura tridimensional y laminas estructurales casa municipal	$	4,316,178	
Unidad Deportiva Ampliación Plan Libertador	$	4,050,000	
Unidad Deportiva Vista Marina de Playas de Rosarito B.C. (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-04)	$	3,685,719	
Unidad Deportiva Rosamar, Delegación Plan Libertador (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-03)	$	3,271,240	
Biblioteca Octavio Paz (Col Lucio Blanco) mejoramiento	$	3,052,835	
Dispensario Médico en Col. Cumbres del Mar Plan L	$	2,887,040	
Unidad Deportiva Emiliano Zapata, Col. Obrera Zona Centro (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-02)	$	2,742,041	
Skate Park Unidad Andres Luna Col. Reforma	$	2,661,609	
Cancha de Usos Múltiples de la Unidad Deportiva Villa Bonita (PRODEUR-ID-2014-ROS-IS-05)	$	2,456,122	
Construcción de 7 Unidades Básicas	$	2,316,422	
Rehabilitación parque real de Rosarito	$	2,180,921	
Unidad deportiva José Cruz Navarro Primo Tapia rehabilitación	$	2,159,553	
Mejoramiento De Instalaciones De Seguridad Publica Sector Norte (PRODEUR-SUBSEMUN-2015ROS-LP-01)	$	2,000,000	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla, Col. Independencia (PRODEUR-CE-2014-ROS-LP-01)	$	1,986,225	
Remodelación Oficina Relaciones Exteriores	$	1,790,361	
Const. de Bodega en 2do nivel del cubo en casa mpal	$	1,747,534	
Remodelacion del Parque Chula Vista (PRODEUR-PRON-2024-ROS-LP-16)	$	1,739,427	
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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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	$	1,240,376	
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	
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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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		**$ 152,388,398**
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	$ 7,044,648	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	$ 2,698,809	
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Oficina Central	$ 79,347,734	
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	$ 63,297,207	

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

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
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
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
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
5669	PRODEUR-R33-2026-ROS-IS-01/CONSTRUCCION DE TECHUMBRE METALICA PARA EXPLANADA EN ESCUELA PRIMARIA EL ROSARIO, UBICADA EN CALLE FRANCISCO VILLA 840, COLONIA AMPLIACION REFORMA, DELEGACION ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO B.C./CORPORATIVO ARKLAM DEL NORTE, S. DE R.L. DE C.V.	$ 1,807,688.66
5894	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-03/CONSTRUCCION DE CUBIERTA EN EXPLANADA CIVICA "ESCUELA PRIMARIA EJIDO MAZATLAN", COL. LUCIO BLANCO/INFRAESTRUCTURA DIKER S.A DE C.V.	$ 2,554,223.23

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

5854	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-04/CONSTRUCCION DE CUBIERTA EN EXPLANADA CIVICA DE ESCUELA PRIMARIA FEDERAL "JESUS GARCIA, COL. EJIDO MAZATLAN/INFRAESTRUCTURA DIKER S.A DE C.V.	$ 2,682,736.12
4695	CONSTRUCCION DE BANQUETA PERIMETRAL Y ALUMBRADO PUBLICO EN ESCUELA PRIMARIA RAFAEL MORALES GUTIERREZ EN LOS ARROYOS, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./PRODEUR-R33-2026-ROS-AD-02/ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V 2.25 - Recursos Federales	$ 549,419.54
5900	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-07/CONSTRUCCION DE LA RED DE AGUA POTABLE Y DRENAJE SANITARIO EN CALLE MAR DE CASPIO, COLINAS DE MAZATLAN DEL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO,B.C./SUPERVISION Y PROYECTOS DRI S. DE R.L DE	$ 2,149,388.87
4985	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-06/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA AVE. VILLA BONITA ENTRE CALLE VILLA CASCADA Y VILLA FLORESTA Y CALLE VILLA CASCADA ENTRE VILLA BONITA Y VILLA HIDALGO, FRACCIONAMIENTO VILLA BONITA, PLAYAS DE ROSARITO B.C./SUMINISTROS Y CONSTRUCCIONES DE TIJUANA S. DE R.L. DE C.V.	$ 2,969,235.13
4993	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-04/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE LA CALLE FRANCISCO VILLA HASTA EULALIO GUTIERREZ Y CALLE EULALIO GUTIERREZ HASTA DERECHO DE VIA DE CFE, CON 7 TOMAS DE AGUA Y 1 CAJA DE VALVULA, COLONIA REFORMA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V	$ 3,806,928.14
4989	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-03/PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE CIRCUITO DESDE CALZADA PUESTAS DEL SOL HASTA CALLE BAJA MALIBU, COLONIA PUESTAS DEL SOL II, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./CONSTRUCCIONES IRON BUILDING, S. DE R.L. DE C.V.	$ 4,838,179.96
5012	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE NUEVO TRAZO CALLE MINA DEL VALLE Y TRAMO DE CALLE MINA DEL CORONEL HASTA CALLE SEGOVIA, COL. LA MINA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./INFRAESTRUCTURA DIKER S.A DE C.V.	$ 4,650,751.00
5807	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-08/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE AV. SIERRA ENTRE AV. PARAISO OESTE Y CALLE PARAISO ESTE, COL. LOMAS DE ROSARITO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./FATPAD PROYECTOS S.A DE C.V.	$ 5,453,544.64
5743	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-06/REPARACION DE LA RAMPA DE ACCESO A LAS COMUNIDADES EJIDO VENUSTRIANO CARRANZA Y FRACCIONAMIENTO HACIENDA VISTA AL MAR, UBICADA EN EL KILOMETRO 54 1/2 DE LA CARRETERA TIJUANA-ENSENADA, EJIDO VENUSTRIANO CARRANZA./ CONSTRUCCIONES IRON BUILDING, S. DE R.L. DE C.V.	$ 2,613,837.55
5877	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-10/ PAVIMENTACION CON CARPETA ASFALTICA DE CIRCUITO VOLCANES-CARACOLES,PLAYAS DE ROSARITO,B.C./FATPAD PROYECTOS, S.A. DE C.V.	$ 14,417,830.15
5881	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-05/PAVIMENTACION DE LA CALLE EMILIO PORTES GIL EN COLONIA SANTA LUCIA ENTRE BLVD. LOS CUÑADOS Y CALLE BENITO JUAREZ, COL. SANTA LUCIA/LOS REMOS CONSTRUCTORA, S. DE R.L. DE C.V.	$ 5,159,754.31
5913	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-09/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE HUITZITON DESDE CALLE TOLLAN HASTA CALLE MOCTEZUMA, Y DESDE CALLE TENOCHTITLAN HASTA CALLE TIHUI, COLONIA AZTLAN, DELEGACION PLAN LIBERTADOR, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./SUPERVISION Y PROYECTOS DRI S. DE R.L DE C.V.	$ 2,876,324.32
6048	PRODEUR-R33-2026-ROS-IS-02/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DEL CIRCUITO ATLAS, DESDE CALLE COLINAS DE JUPITER HASTA CALLE SOL DE MARTE COL.	$ 2,425,260.29

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

	COLINAS DEL SOL, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./OBRAS CIVILES URBANAS, S.A DE C.V.	
6568	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-08/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE MAR CASPIO, ENTRE CALLE ADOLFO LOPEZ MATEOS Y JESUS CASTRO COLINAS DE MAZATLAN PLAYAS DE ROSARITO B.C./SUPERVISION Y PROYECTOS DRI S. DE R.L DE C.V	$ 3,351,701.67
7038	PRODEUR-PRON-2026-ROS-IS-03/PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE ISLA CEDILLAS ENTRE CALLE ISLA MUJERES Y CALLE ISLA DEL CARMEN, COL. LOMAS DE CORONADO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./ICABC S.C	$ 2,668,564.11
4712	CONSTRUCCION DE RAMPA DE ACCESO, DEL CENTRO COMUNITARIO JERRY LESTER, UBICADO EN CALLE BENITO JUAREZ, COLONIA PLAN LIBERTADOR, MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO,B.C./PRODEUR-R33-2026-ROS-AD-01/ALFA CONSTRUCCIONES URBANAS S.A DE C.V	$ 104,586.13
4710	REHABILITACION DE EXPLANADA CON FIRME DE CONCRETO EN BIBLIOTECA PUBLICA MORELOS, UBICADA EN CALLE CATALINA TORRES #1288, POBLADO MORELOS, PLAYAS DE ROSARITO, B.C./PRODEUR-R33-2026-ROS-AD-03/LOS REMOS CONSTRUCTORA S. DE R.L. DE C.V.	$ 65,924.25
5017	PRODEUR-R33-2026-ROS-LP-02/REHABILITACION DE PARQUE PUESTAS DEL SOL, COL. LOS VOLCANES, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./CORPORATIVO ARKLAM DEL NORTE, S. DE R.L. DE C.V.	$ 4,331,438.04
5039	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-01/RECONSTRUCCION DE SUBDELEGACION, COL. ZONA CENTRO, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./FATPAD PROYECTOS S.A DE C.V.	$ 21,255,119.56
5981	PRODEUR-PRON-2026-ROS-LP-07/CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA ROSARIO CASTELLANOS, EN ZONA SUR, PRIMO TAPIA, PLAYAS DE ROSARITO,B.C./CORPORATIVO ARKLAM DEL NORTE S. DE R.L. DE C.V.	$ 8,215,361.50
6993	PRODEUR-PRON-2026-ROS-AD-01/REHABILITACION Y EQUIPAMIENTO DE LAS OFICINAS DE LA PERRERA MUNICIPAL, COL. MORELOS/RODRIGO MARTINEZ GARCIA	$ 828,845.42
7027	PRODEUR-PRON-2026-ROS-AD-02/REHABILITACION DE LAS OFICINAS DE LA SECRETARIA GENERAL EN LA CASA MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO/RODRIGO MARTINEZ GARCIA	$ 1,108,922.11
	TOTAL	**$152,388,398**

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:

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Bienes Muebles	**$ 344,395,016**

Se integra por las siguientes cuentas:

A) Mobiliario y Equipo De Administración	$	53,407,493
B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	7,504,323
C) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	$	671,468
D) Equipo De Transporte	$	211,722,071
E) Equipo De Defensa y Seguridad	$	5,188,511
F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	65,901,150

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			**$ 53,407,493**
Muebles De Oficina Y Estantería	$	6,250,224	
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	$	133,598	
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	$	44,008,415	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	$	150,000	
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	$	2,865,256	

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

B) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			**$ 7,504,323**
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	$	954,221	
Aparatos Deportivos	$	2,463,002	
Cámaras Fotográficas Y De Video	$	3,159,532	
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:

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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			**$ 211,722,071**
Automóviles y Equipos Terrestres	$	205,013,450	
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:

F) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			**$ 65,901,150**
Maquinaria Y Equipo De Construcción	$	37,186,641	
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	$	4,626,353	
Otros Equipos	$	3,177,610	

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 Septiembre del 2026.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

CONCILIACION DE BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

DESCIPCIÓN	OFICIALIA MAYOR	REGISTRO CONTABLE	DIFERENCIA
Muebles De Oficina Y Estantería	$ 6,250,224	$ 6,250,224	$ 0
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	$ 133,598	$ 133,598	$ -
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	$ 44,008,415	$ 44,008,415	$ -
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	$ 150,000	$ 150,000	$ -
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	$ 2,865,256	$ 2,865,256	$ -
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	$ 954,221	$ 954,221	$ -
Aparatos Deportivos	$ 2,463,002	$ 2,463,002	$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	$ 3,159,532	$ 3,159,532	$ -
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	$ 205,013,450	$ 205,013,450	$ -
Carrocerías y Remolques	$ 220,896	$ 220,896	$ -
Equipo aeroespacial	$ 379,232	$ 379,232	$ -
Otros equipos de Transporte	$ 6,108,492	$ 6,108,492	$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	$ 5,188,511	$ 5,188,511	$ -
Maquinaria y equipo industrial	$ 57,240	$ 57,240	$ -
Maquinaria Y Equipo De Construcción	$ 37,186,641	$ 37,186,641	$ -
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	$ 4,626,353	$ 4,626,353	$ -
Otros Equipos	$ 3,177,610	$ 3,177,610	$ -
TOTALES	**$ 344,395,016**	**$ 344,395,016**	**$ 0**

Activos Intangibles	**$ 18,264,875**
A) Software	**$ 5,529,376**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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

Depreciación, Deterioro y Amortizacion 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.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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.

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**$ 107,803,754**

A) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	**$**	**115,576**
B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central	**$**	**71,756,144**
C) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	**$**	**4,642,758**
D) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**$**	**18,341,714**
E) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**$**	**12,947,562**

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 Septiembre del 2026, el cual se integra como sigue:

B) Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios Oficina Central		**$ 71,756,144**
Fatpad S.A de C.V.	28,062,351	
Corporativo Arklam del Norte S. de R.L. de C.V.	9,823,301	
Supervisión Proyectos DRI S de RL de CV	5,960,214	
Infraestructura Diker S.A. de C.V.	5,442,458	
COPRON SA de CV	5,347,734	
Damar Infraestructura S. de R.L. de C.V.	2,768,805	
ICABC S.C	1,796,680	
Obras Civiles Urbanas	1,695,437	
Suministros y Construcciones de Tijuana S. de R.L. de C.V.	1,445,602	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Martínez García Rodrigo	1,300,816	
Sánchez Castañeda Ignacio Rafael	1,095,108	
Alfa Construcciones Urbanas, S.A. de C.V.	688,372	
Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	614,391	
Motorman de Baja California	577,638	
Velocity Vehicles México SA de CV	481,589	
Proveedora Baja de Equipos y Textiles, S. de R.L. de C.V.	468,194	
Anaya Méndez Juan Jesús	360,318	
Calderón Valerio Miguel Ángel	353,538	
Nutranas SA de CV	323,246	
Comercializadora de Marret de BC	289,927	
CSI Tactical And Balistic S.A. de C.V.	245,149	
Nuñez Romero Guillermo Ambrosio	240,811	
Alfonso Vargas Angeles	219,240	
Lozano Ponce Pablo Gabino	214,862	
Ramírez Martínez Juan Bernardo	184,997	
Nevarez Machado Maria Aurelia	177,846	
Renteria Espinoza Guillermo	151,390	
Perez Veloz Juan Manuel	143,412	
Solis Castro Carlos	140,626	
Compu Global Solutions SA de CV	109,438	
Niebla Diaz Alejandra	96,919	
Mendoza Almanza Juan Manuel	96,552	
García Guevara Hugo	78,149	
Chong Rivas Talina	74,428	
Integracion de Soluciones Empresariales de Mexico S.A. DE C.V.	69,542	
Autoservicio Cordova S.A. de C.V.	54,270	
Digiproducts, S de RL de CV	49,848	
Angulo Villavicencio Jose Alejandro	47,587	
Pimpa S. De R.L. De C.V.	40,704	
Meza Orozco Jaime Ramiro	36,172	
Crisadi Pinturas y Recubrimientos S. de R.L. de C.V.	33,252	
Soluciones Viales S.A. de C.V.	31,860	
Hernández Crisanto Irene	31,041	
Proinsaco S de RL	30,144	
Andrade Alvarado Raúl Alfredo	23,162	

“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 SEPTIEMBRE DE 2026

Titi del Noroeste S.A. de C.V.	21,787	
Acabados y Pinturas Calette S.A. De C.V.	20,664	
Alfredo Calva Sánchez	20,000	
Aragón Harrison Carmen Olga	20,000	
Santibañez Garcia Alma Nohemi	17,792	
Gobierno del Estado de B.C.	16,082	
Sandoval López Heberto	14,175	
Mantenimiento 3 de la Baja S.A. de C.V.	13,800	
Torres Cabral Miguel Ángel Rene	9,310	
Comercializadora e Importadora LMG	8,456	
Chavez Rodriguez Julio Cesar	8,233	
Flores Torres Rosa Elena	7,564	
Iga De Tijuana S.A. de C.V.	6,480	
Rivas Lizarraga Carlos Javier	6,402	
Mayoral Hernández Sergio	5,864	
Imagen Integral Mares S.C.	5,704	
Bustamante León Myrna Alicia	5,504	
Elevadores Ev Internacional S.A. de C.V.	5,431	
Torres Blanco Eder Josue	4,621	
Pavimentos y Urbanizaciones del Pacifico	4,114	
Vidal Torres Yadira Estela	3,963	
Gaspar Molina María Isabel	3,765	
Montoya Rodríguez Ermix Rodrigo	2,403	
Mayoreo De Refacciones Tijuana S.A. de C.V	2,148	
González González Mauricio	1,836	
Serrano Monzón Mario Alberto	1,509	
Robles Vela Alberto	1,075	
Ramírez Pérez Jairo Fernando	342	

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

C) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		**$ 4,642,758**
Los Remos Constructora S DE R.L DE C.V	2,334,914	
Construcciones Iron Building S. de R.L. de C.V.	2,284,412	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Ingeniería Sahara S. de R.L. de C.V.	21,844	
Cabrera Soria Sergio rene	1,588	

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

D) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			**$ 18,341,714**
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP Oficina Central		$ 65,940	
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales	$ 65,861		
ISR Retenciones Por Servicios Profesionales zofemat	79		
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP Oficina Central		$ 4,273,163	
ISSSTECALI	$ 4,273,163		
Impuestos sobre Nomina y Otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP Oficina Central		$ 5,356,724	
ISPT	$ 5,053,352		
ISR Asimilados a Sueldos	264,764		
ISR ZOFEMAT (Asimilados a sueldos)	38,608		

Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP Oficina Central		$ 8,645,887	
Cuotas Sindicales	$ 893,818		
Caja de Ahorro	$ 748,614		
Promotora del Desarrollo Urbano de Playas de Rosarito (PRODEUR)	$ 1,918,309		
Pensión Alimenticia	$ 198,481		
Retención por Suspensión de Sindicatura	$ 3,871,048		
BANOBRAS S.N.C. FID 312 ICIC TIJUANA	$ 104,558		
SEFUPU (Sec. De la Función Publica)	$ 52,838		
Prestamos de ISSSTECALI a empleados base	$ 136,583		
Argos Seguros	$ 51,581		
D.I.F (Retención del 0.1% de Obra)	$ 106,809		
D.I.F (Retención del 0.002% de Obra)	$ 4,712		
Dinero Fácil y Rápido	$ 366,220		
C.M.I.C. (Cámara de la Industria de la Const)	$ 13,107		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Venta de Terrenos S.U.T.S.T.E.M.I.D.B.C.	$ 116,770		
Finmarv, S.A.P.I de C.V.	$ 62,439		

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			**$ 12,947,562**
Cuentas Por Pagar A Terceros Oficina Central		$ 438,308	
Inmobiliaria Silza SA de CV	125,128		
Hisense México Property Management S de RL	104,877		
Las Cervezas Modelo en Baja California SA CV	$ 41,214		
Manuel Lorenzo Davis y Aurora Armenta U.	38,316		
Santiago e Hijos SA de CV	24,438		
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		
Inmobiliaria Creación SA de CV	7,433		
López Estrada maría Esther (NOTARIA 19)	6,840		
BIM SA Fideicomiso	5,779		
MIRNA SUSANA ZEPEDA VALDEZ	5,210		
Sanders Flourie Monique	5,000		
Consorcio 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		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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		$ 12,509,254	
Fondo de la Zona Federal Marítimo Terrestre	$ 8,197,651		
ISSSTECALI	4,284,507		
Grupo Corporativo Del Prado S.A de C.V.	26,758		
Vega Avalos Jose Luis	107		
Vera Jimenez Juan Manuel	107		
Castelan Medina Hector	61		
Morales Aranda Norma Alicia	35		
Romero Lupercio Erika Paola	17		
Leal Luna Julissa	10		
Saldaña Escobar Karina	1		

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

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	**$ 5,175,329**

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

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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	**$ 5,646,880**

Otras Provisiones a Corto Plazo Oficina Central		**$ 5,646,880**
Provisión Varios	$ 5,564,385	
Provisión Gastos de Ejecución	2,394	
Provisiones Nomina	78,026	
Provisión Multas Sindicatura	2,075	

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

Otros Pasivos a Corto Plazo			**$ 1,350,414**
Ingresos Transitorios Oficina Central		**$ 617,704**	
20% Part. Edo. Y Fed Uso Zfmt	330,937		
Expedición de Actas de Nacimiento otros Estados	106,203		
Reparación de daños causados a bienes del Municipio	92,704		
Expedición de Actas de Nacimiento	39,065		
Honorarios de Juez de registro civil	19,335		
Donación Voluntaria a Cruz Roja	15,939		
Redondeo	6,996		
Concesión Almacenamiento de Vehículos	3,818		
Gastos de Ejecución Zofemat 20%	1,385		
Concesión maniobras arrastres vehículos	1,311		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Donativo Club de Ninos y Ninas Seccion Rosarito	11		
Otros Pasivos Circulante		**$ 732,710**	
ISR Asimilables a sueldos por clasificar	$ 248		
Rendimientos por clasificar Fondo Federal	291,768		
Rendimientos por clasificar	381,482		
ISR Retenciones por servicios profesionales	59,212		

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 Olvera Marcos Alberto	$ 2,700	

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO:

Deuda Pública a Largo Plazo	**$91,199,493**
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 Septiembre 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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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 Septiembre del 2026.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMINIO	**$ 1,690,278,917**

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 bombera.

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		

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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		

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

B) Hacienda Publica/Patrimonio Generado	**$518,027,300**

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

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

a) Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) Oficina Central	**$213,689,339**

b) Resultados de Ejercicios Anteriores	**$565,789,909**

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	$ -

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

	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	$ -
	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	$		$ 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	$ -	$	$ 118,390,259	$ -
	Resultado de Ejercicio 2022	$ 81,724,000	$ -	$ -	$ 81,724,000	$ -
	Resultado de Ejercicio 2023	$ 10,326,565	$		$ 10,326,565	$
	Resultado de Ejercicio 2024	-$ 67,314,527	$		-$ 67,314,527	$
	Resultado de Ejercicio 2025	$ 168,249,065		20,000	$ 168,269,065	20,000
	Sumas	**$ 565,769,909**		**$ 20,000**	**$ 565,789,909**	**$ 20,000**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

C) Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores $236,561,813

1.-Depreciacion Acumulada de Muebles de Oficina	$ 105,666,950	
2.-Rectificacion Patrimonial Oficina Central	$ 130,894,863	

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	$

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

	Rectificación Patrimonial 2022	9,653,986	$ 11,947		9,642,770	-$ 11,947
	Rectificación Patrimonial 2023	-17,883,508	$ 679,717	$ 2,322	-18,560,902	-$ 677,395
	Rectificación Patrimonial 2024	-2,070,117	$ 134,251		- 2,204,368	-$ 134,251
	Rectificación Patrimonial 2025		$ 2,197,625	$ 24,500	-2,173,125	-$ 2,173,125
	Sumas	**-$ 127,894,079**	**$ 3,027,606**	**$ 26,822**	**-$ 130,894,863**	**-$ 3,000,784**

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO 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	30-SEP-2026	31-DIC-2025
Efectivo	$ 21,500	$ 21,500
Bancos y Tesorería	$ 82,884,100	$ 43,030,647
Bancos/ Dependencias y Otros	$ 55,689,913	$ 83,444,715
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ 14,140,379	$ 13,972,934
Depósitos en Garantía	$ 1,637,798	$ 1,637,798
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 154,373,690**	**$ 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	30-SEP-2026	31-DIC-2025	ADQUISICIONES /RECLASIFICACION
Terrenos Oficina Central	$ 1,276,052,400	$ 1,276,052,400	$
Edificios Públicos Recursos Propios Oficina Central	364,859,556	276,833,964	88,025,592

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	152,388,398	260,036,552	-107,648,154
Otros Bienes Inmuebles	3,804,893	3,804,893	0
TOTAL BIENES INMUEBLES	**$ 1,797,105,247**	**$ 1,816,727,809**	**-$ 19,622,562**
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 53,407,493	$ 49,092,729	$ 4,314,764
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 7,504,323	$ 7,472,971	$ 31,352
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$ 671,468	$ 671,468	$ 0
Equipo de Transporte	$ 211,722,071	$ 202,662,871	$ 9,059,200
Equipo de Defensa y Seguridad	$ 5,188,510	$ 5,188,510	$ 0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 65,901,151	$ 63,853,830	$ 2,047,321
TOTAL BIENES MUEBLES	**$ 344,395,016**	**$ 328,942,379**	**$ 15,452,637**

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	**30-SEPTIEMBRE-2026**	**31-DICIEMBRE-2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	**$ 342,044,160**	**$ 259,364,891**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al afectivo	**$ 202,132**	**$ 29,587,668**
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros	$ 0	$ 29,395,095
Perdida en Tipo de Cambio	$ 237,253	$ 322,007
Inversión Pública No Capitalizable		
Otros Gastos		
Utilidad en tipo de cambio	$ 439,385	$ 129,434
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 341,842,028**	**$ 288,952,559**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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 Septiembre 2026		
(Cifras en Pesos)		
1.- Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 1,005,788,365**
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		$ 6,947,368
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	$ 6,947,368	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$ -	
3.2 ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4.- Total de Ingresos Contables		**$ 1,012,735,733**

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$802,139,215**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		***$ 138,559,820***
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración **(nota 1)**	4,346,116	
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)**	8,259,200	
2.7 Equipo de defensa y seguridad **(nota 3)**		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas **(nota 4)**	2,047,321	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles **(nota 5)**		
2.12 Obra pública en bienes de dominio público **(nota 6)**	65,315,781	
2.13 Obra pública en bienes propios **(nota 7)**	37,362,035	
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)**	21,229,367	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		***$135,466,999***
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones **(nota 9)**	0	
3.2 Provisiones	-	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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)**	135,466,999	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		***$799,046,394***

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuentas de Orden Contables	**$ 1,170,563,697**

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 Juicos 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	

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

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 Septiembre del 2026 están pendientes de pago.

3.- Bienes Inmuebles Por Regularizar		**$ 267,829,293**
Terrenos		
Fracc. Los Ramos	$ 3,994,255	
Col. Lucio Blanco	$ 48,646,774	
Col. Ampliación Constitución	$ 765,000	
Col. Ampliación Lucio Blanco	$ 17,076,092	
Col. Constitución	$ 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.

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:

		30-SEPTIEMBRE-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	$ 302,009,899
8.1.3	3.-	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-$ 43,299,891
8.1.4	4.-	Ley de Ingresos Devengada	1,006,395,952
8.1.5	5.-	Ley de Ingresos Recaudada	$1,006,395,952

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Estimado	$1,265,105,959
Modificado	$1,308,405,850
Devengado	$1,005,788,365
Recaudado	$1,005,788,365

FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
Estimado	$1,265,105,959	$ 0
Estimado + Modificaciones	$1,308,405,850	$ 0
Modificado Presupuestal	-$43,299,891	$ 0
Devengada	$1,005,788,365	$ 607,587
Recaudada	$1,005,788,365	$ 607,587

"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 SEPTIEMBRE DE 2026

CONCILIACION CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS 8.2

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 1,265,105,959
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 370,096,096
Modificaciones al Presup. Aprobado	-$ 46,977,832
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 142,544,982
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 70,674,805
Presupuesto de Egresos Ejercido	-$ 2,923
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 728,770,831

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
Aprobado	$ 1,265,105,959
Modificado	$ 1,312,083,790
Comprometido	$ 863,071,689
Devengado	$ 802,139,215
Ejercido	$ 728,742,734
Pagado	$ 728,742,734

FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
Aprobado ptal	$ 1,265,105,959	0
Modificado – Comprometido	$ 449,012,101	$ 78,916,005
Modificado Ptal	- $ 46,977,831	0
Comprometido – Devengado	$ 60,932,474	$ 81,612,508
Devengado – Ejercido	$ 73,396,481	-$ 2,721,676
Ejercido – Pagado	$ 0	-$ 2,923
Pagado	$ 728,742,734	$ 28, 097

C.P. María Araceli Covarrubias Hernández
Dirección de Contabilidad

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