

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados a saber:

- a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
- b) NOTAS DE DESGLOSE, Y
- c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

ANTECEDENTES, PERSONALIDAD JURIDICA Y CREACION DEL ORGANISMO, PATRIMONIO, OBJETO, ADMINISTRACION DEL ORGANISMO, FUNCIONES Y PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PÚBLICA.

Antecedentes

Nuestra Entidad Paramunicipal, Organismo Autónomo, que depende de la Secretaria del Bienestar, se creo con la finalidad de recrear y promover el Deporte en la Ciudad de Tijuana, B.C. ,subsidiado por el Ayuntamiento de Tijuana, para poder llevar acabo las acciones sociales en beneficio de la comunidad.

En virtud de la creciente actividad y necesidad de agilizar los trámites para llevar a cabo los programas de las diversas áreas de "promoción deportiva" en las diversas Unidades Deportivas, así como Auditorio Municipal, se buscó el crear un Organismo Paramunicipal que tuviese patrimonio propio y que administrara sus recursos y desarrollara de manera ágil los procedimientos encaminados a la ejecución de sus diversos programas.

1.- Autorizacion e Historia:

En Sesión de Cabildo del día 18 de noviembre de 1996, el XV Ayuntamiento de Tijuana acordó la creación del Organismo Descentralizado denominado Instituto Municipal del Deporte, acuerdo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California del 13 de diciembre de 1996, y que a la letra dice:

PRIMERO: "Se aprueba la creación del Organismo Descentralizado así como la estructura orgánica y la definición de atribuciones denominado Instituto Municipal del Deporte de Tijuana, Baja California (I.M.D.E.T.)", en los términos de los artículos 73, 74, 77, 78 y demás relativos y aplicables de la Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, en relación con la Ley de Estímulo y Fomento del Deporte, la Ley Estatal del Deporte y la Cultura Física para el Estado de Baja California.

SEGUNDO: "Se derogan las disposiciones que otorgan competencia en materia de deporte al Organismo Descentralizado denominado Desarrollo Social Municipal (DESOM), contenidas en su respectivo acuerdo de creación tomado en sesión ordinaria de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana de fecha 5 de agosto de 1993".

TERCERO: "Se solicita al C. Presidente Municipal, para que convoque a la Junta de Gobierno de DESOM, a efecto de que determine dicho órgano el traspaso de los bienes en propiedad y administración en su caso al I.M.D.E.T. a propuesta debidamente justificada del titular de la Dirección de DESOM dentro de los treinta días siguientes al inicio de la vigencia de los presentes puntos de acuerdo; la entrega y traspaso de los bienes a que se refiere el presente punto de acuerdo, así como la transferencia del personal, se hará de conformidad con las leyes y reglamentos que rigen tales materias, debiéndose realizar las diligencias necesarias en el lugar, fecha y hora que previamente determine el C. Presidente Municipal". Con fecha 20 de enero de 1997 se llevó a cabo la entrega - recepción entre ambos Organismos. El presente Acuerdo entró en vigor al día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

2.- Panorama Económico y Financiero

El patrimonio del Instituto del Deporte, se integrará por los bienes y derechos que aporten los Gobiernos Municipal, Estatal o Federal, así como aquellos que adquiera lícitamente por otros conceptos, como también los ingresos que se generen por el usufructo de las instalaciones deportivas, dichos bienes o derechos deberán tener como destino, facilitar el cumplimiento de las atribuciones y ejercicio de las facultades del Instituto del Deporte.

La situación económica y financiera de la Entidad, fue aceptable durante el periodo que se informa, tomando en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por el Ayuntamiento de Tijuana por concepto de subsidio por la cantidad de \$8,675,254.62 m.n. así como los ingresos propios recaudados por \$6,281,596.15 m.n. fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera; apegados a las actividades programadas en nuestro POA 2025, autorizados por nuestra Junta de Gobierno.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto

El Instituto del Deporte, tiene por objeto encauzar, promover, desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando a los organismos y asociaciones implicadas en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos para uso de la ciudadanía y creando la estructura social necesaria para el desarrollo permanente, progresivo y continuo del deporte, en apoyo al desarrollo integral de los habitantes de Tijuana, en el ámbito social e individual.

b) Principal actividad.

Contribuir a formar una ciudad incluyente mediante la promoción del Deporte y la recreación para el desarrollo humano, encausando, promoviendo y desarrollando la cultura física en la ciudadanía en general ofreciendo espacios deportivos para uso de la ciudadanía y creando la estructura social necesaria para el desarrollo permanente, progresivo y continuo del deporte.

c) Ejercicio Fiscal

La presenta información Contable, Financiera, Presupuestal y Programática corresponde al mes de Marzo del Ejercicio Fiscal 2025.

d) Regimen Juridico

Esta Entidad se rige por los siguientes Ordenamientos Jurídicos:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California
- Ley de Fiscalización y Rendición de cuentas del Estado de Baja California
- Ley de Presupuesto y Gasto Publico del Estado de Baja California
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Adquisiciones, Contrataciones de Servicios y Arrendamientos para el Municipio de Tijuana y su Reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Publica para el Estado de Baja California
- Criterios Generales Presupuestales para la Administración Publica Municipal
- Las demás que nos competan

e) Consideraciones Fiscales del Ente.

Esta Entidad se encuentra registrada en Sistema de Administración Tributaria, como Persona Moral con Fines no Lucrativos, con Actividades Económica de Actividades Asistenciales, dentro de las principales obligaciones Fiscales que debe de atender el Instituto son:

- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
 - Entero de Retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
 - Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales
- Así como también se tiene obligación del pago de Impuesto sobre Nomina
- 1.80 Impuesto sobre Nomina - Gobierno del Estado de B.C.

f) Estructura Orgánica Básica

De acuerdo a nuestro Reglamento Interno, esta Entidad se integra con la siguiente Estructura Administrativa:

- 1.- Junta de Gobierno
- 2.- Dirección
- 3.- Comisario asignado a la Entidad por parte de la Sindicatura Procuradora
- 4.- Subdirección Técnica
- 5.- Subdirección de Instalaciones Deportivas
- 6.- Subdirección Administrativa

• Cada área con su personal correspondiente para desempeñar las funciones que le competen de acuerdo al Reglamento Interno de la Entidad.

g) fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Sin información que revelar

4.- Bases de preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio fiscal se considero lo siguiente:

- a) Se ha observado la Normatividad aplicable y emitida por la CONAC, las disposiciones legales aplicables, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para la emisión de los Estados Financieros.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados Básicos.
Las bases de preparación de los Estados Financieros de esta Entidad aplican los postulados siguientes:
 - 1.- Sustancia Económica
 - 2.- Entes Públicos.
 - 3.- Existencia Permanente
 - 4.- Relevancia Suficiente
 - 5.- Importancia Relativa
 - 6.- Registro e Integración Presupuestaria
 - 7.- Consolidación de la Información Financiera
 - 8.- Devengo Contable
 - 9.- Valuación
 - 10- Dualidad Económica
 - 11.- Consistencia
- d) Normatividad supletoria **SIN INFORMACION QUE REVELAR**
- e) Para las Entidades que por Primera vez estén implementando la base devengo de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán : Revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base. **SIN INFORMACION QUE REVELAR**

5.- Políticas de Contabilidad Significativa
SIN INFORMACION QUE REVELAR

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
SIN INFORMACION QUE REVELAR

7.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo que se reporta, mostrando una variación negativa la cual es menor en comparación al ejercicio 2024

La variación que representa el Activo al 31 de Marzo del 2025, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación Positiva por \$ 33,523.00 del rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a la recaudacion de ingresos propios se cubrieron necesidades y se atendieron las necesidades no atendidas con anterioridad en adquisiciones de servicios y materiales para el mantenimiento de unidades deportivas asi como para eventos deportivos.
- b) La variación positiva por \$123,258.00 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe principalmente a que algunas las cuentas por cobrar del mes de enero se pagaron en el periodo declarado, por lo que esto disminuyo el saldo de este rubro.
- c) La variación positiva por \$501,615.00 del rubro de bienes muebles se debe principalmente a la adquisición de computadoras, equipo de sonido y maquinaria para la limpieza de las unidades deportivas.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
SIN INFORMACION QUE REVELAR

9.- Reporte de la Recaudación

a) Analisis del comportamiento de la recaudacion 2025

PERIODO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25
INGRESOS PROPIOS	1,918,768	2,564,450	1,995,126	
SUBSIDIO MUNICIPAL	2,809,254	1,746,967	4,119,034	
PERIODO	may-25	jun-25	jul-25	ago-25
INGRESOS PROPIOS				
SUBSIDIO MUNICIPAL				
PERIODO	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
INGRESOS PROPIOS				
SUBSIDIO MUNICIPAL				

b) Proyeccion de la recaudacion de ingresos en el mediano plazo

PERIODO	2025	2026	2027	2028
INGRESOS PROPIOS	\$ 24,698,525.00	\$ 25,439,481.00	\$ 26,202,685.00	\$ 26,988,745.00
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 37,486,000.00	\$ 37,486,000.00	\$ 37,486,000.00	\$ 37,486,000.00
TOTAL	\$ 62,184,525.00	\$ 62,925,481.00	\$ 63,688,685.00	\$ 64,474,745.00

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
SIN INFORMACION QUE REVELAR

11.- Calificaciones Otorgadas
SIN INFORMACION QUE REVELAR

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

* Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades, evitando duplicidad de funciones.

*Ley de Contabilidad Gubernamental: Estable los criterios generales que rige la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

*Normatividad Contable: Su objeto es efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes y regulando las operaciones contables.

*Normatividad Presupuestaria: Nos indican como ejecutar el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización contable y presupuestaria.

*Normatividad Administrativa / Paramunicipales: Su objetivo es prevenir y controlar que se regule el funcionamiento de las dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal, asegurando el manejo eficiente y transparente de los recursos humanos, materiales y financieros.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

La Entidad se encuentra trabajando continuamente en la adecuación de la estructura contable y presupuestal en el Sistema SAAGC.NET, sistema avalado por la CONAC para la emisión de informes y/o reportes financieros, contables, presupuestales y programáticos, todo en el marco de la Armonización Contable, actualización de formatos y procesos de registro en el sistema, para atender en tiempo y forma los requerimientos de la Contabilidad Gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, rápida y oportuna, con transparencia para la Rendición de Cuentas.

13.- Información por Segmentos

SIN INFORMACION QUE REVELAR

14.- Eventos Posteriores al Cierre

SIN INFORMACION QUE REVELAR

15.- Partes Relacionadas

Como Entidad Paramunicipal, dependemos del Ayuntamiento de Tijuana, a través de la Secretaría del Bienestar y/o la Tesorería Municipal, son quien nos pueden orientar en la toma de decisiones financieras y operativas. de otra forma " No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

- 1.- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- 2.- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
SUBSIDIO MUNICIPAL / AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 8,675,255
INGRESOS PROPIOS	\$ 6,478,345
OTROS INGRESOS	\$ 2,197
SUMA	\$ 15,155,797

NOTA 1

Concepto	Importe	%
SUBSIDIO MUNICIPAL / AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 8,675,255	100%
INGRESOS PROPIOS, OTROS INGRESOS	\$ 6,478,345	83%

Ingresos de la Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 6,478,345

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

- 1.- Se detallan cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de Marzo del 2025.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 17,184,390
SERVICIOS PERSONALES	\$ 6,670,546
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 1,853,423
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 1,474,168
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 1,488,943
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,854,012
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,503,290
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,010,554

NOTA 2

Servicios Básicos	\$	722,779	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$	4,000,827	
Otros Servicios Generales	\$	286,948	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			\$ 273,476
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS		\$	273,476
AYUDAS SOCIALES		\$	273,476
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA			
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y AMORTIZACIÓN			\$
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			\$
PERDIDA CAMBIARIA		\$	-
GASTOS FINANCIEROS		\$	-
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			\$ 17,457,866

NOTA 3

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8% o mas del total de los gastos:

Servicios Básicos	\$	722,779	16%
-------------------	----	---------	-----

Las partidas del cuadro anterior, se refiere al gasto de lo que conllevan los servicios medicos , Farmacéuticos y de Laboratorio, para medicamentos, Servicios Básicos para la realizacion de estudios clinicos, Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios para pagos de honorarios medicos.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

- 1.- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Concepto	2025		2024	
BANCOS/TESORERÍA	\$	3,148,404	\$	3,137,381
DEPÓSITOS EN GARANTIA	\$	45,609	\$	45,609
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	22,630	\$	130
CAJA DE INGRESOS	\$	-	\$	-
SUMA	\$	3,216,642	\$	3,183,119

NOTA 1

BANCOS TESORERIA

Banco	Importe
HSBC 4057720625	\$ -
HSBC 4057720617	\$ -
HSBC 4057720609	\$ -
BANORTE 1090676658	\$ 1,197,537
BANORTE 1090660983	\$ 4,125
BANORTE 1090671073	\$ 939,398
BANORTE 1090665447	\$ 1,007,344
SUMA	\$ 3,148,404

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
SUMA	\$.00

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE (DIRECCION)	\$ 5,000
FONDO REVOLVENTE (SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA)	\$ 8,000
FONDO REVOLVENTE (SUBDIRECCION TECNICA)	\$ 5,000
FONDO REVOLVENTE (SUBDIRECCION INSTALACIONES)1 y 2	\$ 4,630
SUMA	\$ 22,630

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

- 2.- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 228,674	\$ 70,801
Servicios personales por cobrar a corto plazo	\$ -	
Honorarios asimilables por cobrar a corto plazo	\$ 138	\$ 138
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 228,536	\$ 70,663
Ayuntamiento de Tijuana/ Subsidio	\$ -	
CUENTAS POR COBRAR DEUDORES DIVERSOS	\$ 75,153	\$ 109,768
Gastos por comprobar	\$ 9,194	\$ 32,714
Faltantes de cortes de caja IMDET	\$ 8,523	\$ 8,565
Funcionarios y empleados	\$ 36,136	\$ 36,136
Deudores Diversos	\$ 21,300	\$ 32,353
SUMA	\$ 303,827	\$ 180,569

NOTA 2

- * Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos a comprobar.
 - * Otros Derechos a recibir efectivo y Equivalentes a Corto Plazo
Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 3.- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en 90,180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	
	Monto	Vencimiento
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Rosa Beatriz Meza Amavizca	\$ 25,353	> 365
Rubén Arturo Rodríguez	\$ 3,700	> 365
Fernando Moreno Ayón	\$ 870	> 365
Jacobs Machado Francisco Javier	\$ 3,872	> 365
Oswaldo Esequiel Hjar	\$ 2,341	< 365
		< 365
SUMA	\$ 36,136	< 365
Deudores Diversos		
Servicios Profesionales de Operación SA de CV	\$ 21,300	> 365
	\$ -	> 365

INVENTARIOS (Inventarios los bienes disponibles para su transformación)

- 4.- Sin informacion que relevar

ALMACENES

- 5.- Sin informacion que relevar

INVERSIONES FINANCIERAS

- 6.- Sin informacion que relevar

- 7.- Sin informacion que relevar

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Se informa de manera agrupada los saldos Bienes Muebles e Inmuebles, así como el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada y su respectivo porcentaje.

* Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ -	\$ -
EDIFICIOS / OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
EDIFICACIONES NO HABITACIONALES EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 6,277,907.21	\$ 6,277,907.21
SUMA BIENES INMUEBLES	\$ 6,277,907.21	\$ 6,277,907.21

NOTA 4

Este saldo de Edificaciones no Habitacionales en Bienes de Dominio Publico viene de ejercicios anteriores y está en proceso de depuración, ya que no fue eliminado al término de las edificaciones contratadas.

* Bienes Muebles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	828,204	828,204
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,120	8,120
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,419,223	1,251,371
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	316,050	316,050
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	140,324	112,924
APARATOS DEPORTIVOS	1,314,128	1,314,128
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	69,448	69,448
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	34,440	34,440
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,426,712	2,426,712
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	179,721	179,721
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5,000	5,000
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	1,684,572	1,628,932
OTROS EQUIPOS	2,734,160	2,483,436
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	427,117	427,117
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	11,587,217	11,085,602
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO 10% anual	-636,829	-636,829
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOB Y EQUP EDUCACIONAL Y RECREACION 5 % anual	-307,517	-307,517
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE 20% anual	-1,100,173	-1,100,173
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD 20% anual	-500	-500
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 10% anual	-666,918	-666,918
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA 10% anual	-812	-812
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-2,712,749	-2,712,749

NOTA 5

NOTA 7

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los saldos de activos Intangibles y diferidos, su monto y naturaleza.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 170,522	\$ 170,522
SUMA BIENES INTANGIBLES:	\$ 170,522	\$ 170,522

NOTA 6

* ACTIVO DIFERIDO

Se informa que esta entidad paramunicipal, NO cuenta con Activo Diferido

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10.- De acuerdo a los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC),

OTROS ACTIVOS

Concepto	Sin informacion que relevar	
	2025	2024
Otros Activos Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Marzo.

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	7,736,176	4,775,711
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
SUMA DE PASIVO	7,736,176	4,775,711

NOTA 8

Pasivo Circulante

1.- Cuentas y Documentos por pagar

Concepto	Importe	MAYOR A 365	MENOR A 365
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:	473,042		
Cuentas de sueldos, finiquitos y honorarios asimilables por pagar de empleados y exempleados en proceso de depuracion		286,691	
<i>Sueldos por pagar nomina</i>	104,021		
<i>Hernandez Rodriguez Ma. Rocio</i>	8,235		
<i>Osuna Barco Julio</i>	16,058		
<i>Velasquez Quintanar Fernando</i>	10,429		
<i>Silva Alcantar Marco Antonio</i>	18,940		
<i>Enriquez Martinez Claudia</i>	25,006		
<i>Vega Gutierrez Ruben</i>	1,491		
<i>Lona Ulloa Jose Alberto</i>	2,716		
<i>Jose Manuel Avila Avila</i>	2,460		
<i>Mendez Lopez Italivi Lucia</i>	1,000		
<i>Ochoa Mejia Ignacio</i>	1,000		
<i>Felix Montenegro Jose Angel</i>	441		
<i>Morales Velazquez maria isabel</i>	1,078		
<i>Alberto Rodriguez Lozada</i>	3,938		
<i>Andrade Cacho Maria de la Luz</i>	760		
<i>Armenta Uribe Armando</i>	85		
<i>Alvaro Aguero Ruelas</i>	1,823		
<i>Honorarios asimilables</i>	-56,857		
<i>Jaimes Munguia Zenaido</i>	1,097		
<i>Romero Ayala Maribel</i>	54,083		
<i>Garnica Lares Francisco Javier</i>	3,077		
<i>Martha Patricia Gutierrez Treviño</i>	25,606		
<i>Armando Cardona Salgado</i>	49,861		
<i>Cesar David Galaz Lugo</i>	10,345		
Cuentas de remuneraciones por pagar en proceso de depuracion		186,351	
<i>Prima Vacacional</i>	3,455		
<i>Gratificación de fin de año</i>	159,102		
<i>Compensaciones</i>	10,158		
<i>Previsión social múltiple</i>	13,636		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	587,086		
Retenciones y contribuciones por pagar provisionados al 31 de marzo			466,687
<i>Retenciones de ISR por Salarios por Pagar IMDET</i>	249,840		
<i>Ret. ISR Honorarios IMDET</i>	26,690		
<i>Ret. de IVA por Honorarios IMDET</i>	35,498		
<i>Retenciones de ISR Hono Asimilados</i>	130,244		
<i>ISR Ret Resicos</i>	8,033		
<i>Ret ISR Arrendamiento</i>	16,382		
Retenciones y contribuciones por pagar en proceso de depuracion		120,399	
<i>Retenciones de ISR por Salarios por Pagar IMDET</i>	-519		
<i>Cid White Christian Moises</i>	793		
<i>Estrada Galvez Jesus Alfonso</i>	870		
<i>Alan Guillermo Marin Lopez</i>	270		
<i>Lizaola Medina Eduardo Javier</i>	-280		
<i>HIJAR AIROLA OSWALDO ESEQUIEL</i>	-6		
<i>Ret a Deport Liga Municipal de Atletismo A.C Milla</i>	4,847		
<i>Ret a Deport Liga Estatal de Atletismo A.C Maraton</i>	6,738		
<i>Retención federacion Mexicana de Atletismo</i>	33,320		
<i>Retenciones ISR ret resicos</i>	1,476		
<i>Impuestos Estatal del 1.8%</i>	75,206		
<i>Retenciones ISR honorarios asimilados</i>	-2,037		

	Retenciones ISR honorarios	1,625		
	Retenciones IVA honorarios	3,419		
	Recargos SAT	-5,324		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			5,574,901	
<i>Cuentas de Proveedores por pagar provisionados al 31 de marzo</i>				
	Farmacias Modernas de Tijuana, SA de CV	1,103,705		3,923,283
	Instituto Nefrologico de Tijuana SA DE CV	572,328		
	COI Centro Oncologico Internacional SAPI DE CV	1,385,944		
	Gustavo Flores Benitez	16,996		
	Angel Mariano Lopez Flores	7,200		
	Hospital Guzman S.A DE C.V	564,526		
	Luis Angel Solis Castañeda	120,891		
	Imacces SA DE CV	29,025		
	Mercaderías Jon	122,669		
	132 cuentas de Proveedores por pagar en proceso de depuracion			1,651,618
	Monedero Electrónico Xiga Sa De Cv	2,889		
	Centro Medico Florence Sa De Cv	39,045		
	Medical Servives Intemational Sa De Cv	100		
	Radiologia Y Tomografia De Baja California Sa De Cv	62,925		
	Califarma De Baja California Sapi De Cv	2,263		
	Gustavo Estolano Ojeda	360		
	Lopez Esparza Federico	46,450		
	Instituto Nefrologico De Tijuana Sa De Cv	73,892		
	Arturo Garcia Perez	7,280		
	Flores Diaz Ruben	360		
	Abel Escobedo Gonzalez	720		
	Martha Ofelia Avila Rodriguez	1,050		
	Javier Medina Lopez	360		
	Olivares Rodriguez Sergio	700		
	Luciano Muñoz Duran	13,983		
	Materiales Tijuana Sa De Cv	119,245		
	Olga Cecilia Gonzalez Canizalez	766		
	Imelda Zapien Aviles	25,230		
	Unico Textil S. De R.L De C.V.	67,952		
	Publicidad Elite S. De R.L. De C.V.	2,636		
	Papelena Breva S.A De C.V.	2,878		
	Mario Moreno Lopez	11,151		
	Infinity Papelerias S. De R.L. De C.V.	23,096		
	Central De Verduras Tijuana S. De R.L. De C.V.	44,745		
	Baja Paint, S.A. De C.V.	52,061		
	Gas Silza, S.A. De C.V.	28,752		
	Raul Estrada Gonzalez	9,686		
	Comision Federal De Electricidad	-117,856		
	Marte Lopez Gomez	360		
	Tienda Verde S.A. De C.V.	134,050		
	Soto Gil Enrique	12,836		
	Reyes Hernandez Angelica Maria	22,282		
	Corral Quintero Jorge	13,920		
	Jose Manuel Jimenez Muñoz	36,192		
	Raul Alfredo Andrade Alvarado	15,519		
	Copiadoras Digitales De Tijuana Sa De Cv	18,964		
	Alberto Ramirez Casillas	4,600		
	Catalina Dolores Sandoval Ramos	43,175		
	Compañía Embotelladora Del Fuerte, S.A De R.L. De C.V.	50		
	Valenzuela Espinosa Miguel Alfonso	5,700		
	Roldan Ortega Martha	-1,557		
	Barrera Pacheco Juan Mariano	21,280		
	Bernardo Saenz Molina	706		
	Meigar Belmont Hugo	414		
	Olivares Rodriguez Salvador	547		
	Alfonso Alvarez Lopez	700		
	Karla Edith Reyes Alvarado	1,836		
	Lopez Ramirez Mariano	1,080		
	Servando Sandoval Nuñez	243		
	Ricardo Villalobos Pacheco	2,296		
	Sanitarios De Tijuana S De Ri De Cv	14,975		
	Celso Vasquez Vasquez	51,517		
	Vittoria Scoccia Villa	7,039		
	Jesus Santiago Sanchez Machado	5,246		
	Qualitas Compañía De Seguros S.A De C.V.	44,080		
	Jose Luis Ruink Romero	8,823		
	Sergio Alberto Morales Sanchez	608		
	Alejandro Felix Martinez Caamaño	14,048		
	Sistemas De Copiado Digitales De Baja California S.A. De C.V.	32,480		
	David Choy Juy	1,740		
	Jose Luis Cid Garcia	243		
	Fernando Octavio Hernandez De La Mora	42,920		
	Tenedora El Coli S.A. De C.V.	-2,160		
	Eric Omar Gomez Briones	1,950		
	Adriana Elizabeth Rios Guerrero	87		
	Herbert Isais Andreu	486		
	Impulsora Industrial Guadalajara, S.A. De C.V.	100,068		
	Gobierno Del Estado De Baja California	243		
	Femco Rio Sa De Cv	1,914		
	Samaria Cruz Santiago	2,070		
	Ferreteria Hipodromo S De Ri De Cv	19,124		
	Reyna Noemi Benitez Dorantes	270		
	Sergio Carreon Marcial	270		



RESPONSABILIDAD DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal del Deporte de Tijuana

PRIMER AVANCE DE GESTION 2025
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE, DE TIJUANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2025

Km Ortopedica S De Ri De Cv	1,629		
Ricardo Gonzalez Barrios	90		
Albercas Vallarta Sa De Cv	61,500		
Compañia Calzaturera Sa De Cv	3,491		
Baja Rentals Sa De Cv	5,600		
Amado Cruz Anguiano	3,500		
Karla Renee Meza Rojo	57,683		
Gerardo Noriega Martinez	20,000		
Ortiz Perez Israel	89,277		
Tovar Zapata Aaron	40		
Luis Fabian Acosta Gonzalez	-30,000		
Tamales Tia Juana S De Ri De Cv	1,097		
Karina Montes Enriquez	360		
R&R Servicio Industrial Del Pacifico	2,320		
Jorge Rene Jimenez Rafael	1,540		
Claudia Angelica Caldera Yañez	360		
Proveedor De Servicios Kb Del Norte S De Ri De Cv	800		
Andrea Isabel Alvarez Montoya	360		
Rebeca Bañales Ley	1,400		
Lizeth Delgado Barrera	-16,066		
Jose Luis Ruink Romero	2,500		
Sergio Alberto Morales Sanchez	180		
Alejandro Felix Martinez Caamaño	96		
Sistemas De Copiado Digitales De Baja California S.A. De C.V.	17,797		
David Choy Juy	818		
Tenedora El Coli S.A. De C.V.	1,900		
Eric Omar Gomez Briones	-986		
Adriana Elizabeth Rios Guerrero	360		
Herbert Isais Andreu	720		
Impulsora Industrial Guadalajara, S.A. De C.V.	25		
Femco Rio Sa De Cv	-398		
Samaria Cruz Santiago	700		
Reyna Noemi Benitez Dorantes	2,093		
Km Ortopedica S De Ri De Cv	96,259		
Ortiz Perez Israel	-396		
Velez Martinez Juan Carlos	70		
Jorge Rene Jimenez Rafael	178,425		
Paulino Pineda Lizarraza	-52,412		
El Segundo Faro	-4,328		
Expins	5,280		
Enrique Soto Gil	3,150		
Ana Maria De La Mora Medina	1,203		
Eduardo Marian Lora	243		
Vima Villegas Bartolini	1,058		
Comisiones Por Ventas	-13,105		
Alfonso Alvarez Lopez	243		
David Choy Juy	-800		
centavos	-5		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		5	
Transferencias otorgadas en proceso de depuracion			5
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,101,142	
Otras cuentas por pagar a corto plazo al 31 de marzo			570,456
Aportaciones Empleados Servicios Medicos	570,456		
Otras cuentas por pagar en proceso de depuracion		530,686	
Apoyos y subsidios por pagar a corto plazo	2,000		
Credito FAMSA	211		
Seguros Argos	28,251		
Fimubac SA de CV	5,946		
Partidos	33,782		
Auditorio	4,000		
Depositos en Garantia Eventos IMDET	23,306		
Deposito Auditorio Municipal	179,052		
Deposito Mariano Matamoros	200		
Deposito CREA	1,000		
Deposito Salvatierra	1,000		
Deposito Reforma	3,500		
Deposito Gimnasio Independencia	2,500		
Andrade Nava Alberto	41		
Kolibri Verde SA de CV	11,295		
Apoyo Con Deducible	37,935		
Juan Rubio Antonio	2,866		
Servicios Profesionales de Operación SA de CV	8,640		
Guerra Montaño Jose Isaac D.D. ejercicios anteriores	966		
Adalberto Sanchez Velasco D.D. ejercicios anteriores	195		
Luis Angel Luna Martinez	928		
IMSS Aportaciones Empleados	183,073		
SUMA PASIVO CIRCULANTE		7,736,176	2,775,745
			4,960,432

Nota 8

Bajo el concepto de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo esta constituido por: \$473,042.00 de los cuales \$283,968.00 de sueldos y finiquitos por pagar de ex empleados de años anteriores en proceso de depuracion. \$189,074.00 remuneraciones adicionales y especiales por pagar de años anteriores en proceso de depuracion.

De las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo esta constituido por \$587,086 de los cuales \$465,142.00 son de Retenciones y contribuciones provisionados al 31 de marzo 2025. \$121,944.00 es la suma de Retenciones y contribuciones por pagar de saldos considerados de ejercicios anteriores al 2024 y que estan en proceso de depuracion.

En la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo esta constituido por \$5,574,901.00 de los cuales \$3,815,008.00 son por concepto de proveedores de productos y servicios y servicios medicos pendientes de pago al 31 de Marzo del 2025, la diferencia de \$ 1,759,893.00 corresponde a 132 cuentas con saldos pendientes de pago de ejercicios anteriores al 2023 que estan en proceso de depuracion.

En la cuenta de Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo esta constituido por un saldo de \$5.00 cuenta con saldo pendiente de pago de ejercicios anteriores al 2023 que estan en proceso de depuracion.

En Otras Cuentas por pagar a corto plazo esta constituido por \$1,101,142.00 de los cuales \$154,943.00 corresponden por concepto de retenciones de Servicios medicos a empleados, diferencia de \$946,199.00 corresponde a 20 cuentas con saldos pendientes de ejercicios anteriores al 2023 que estan en proceso de depuracion.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2.- Sin informacion que revelar

Pasivos Diferidos

3.- Sin informacion que revelar

Provisiones

4.- Sin informacion que revelar

Otros Pasivos

Sin informacion que revelar

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto En el periodo que se informa no tuvo variaciones al Patrimonio Contribuido.

2.- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Como se observa en el Estado Financiero, la variacion se refiere unicamente al desahorro al 31 de marzo de 2025 por un monto de \$ -2,302,069.00 por el saldo obtenido del resultado de restar los egresos a los ingresos.

Concepto	Importe	
SUPERAVIT DONADO	\$	-
SERVICIOS PERSONALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS		
SERVICIOS GENERALES		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	13,453,289
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	-
REVALÚOS	\$	-
RECTIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES		-229
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS		-2,302,069
PERDIDA CAMBIARIA		
GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	\$	11,150,991

NOTA 1

(3) Las rectificaciones de ejercicios anteriores son las adecuaciones que la Administración ha realizado para apegarse a las principales reglas de registro y valorización del patrimonio publicados en Diario Oficial de la Federación del 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del registro y valorización del Patrimonio, publicados en el Diario Oficial de la Federación del 13 de diciembre de 2011.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2025		2024	
BANCOS/TESORERÍA	\$	3,148,404	\$	3,137,381
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	-	\$	-
CAJA DE INGRESOS	\$	22,630	\$	131
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$	45,609	\$	45,609
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	3,216,642	\$	3,183,120

NOTA 1

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

Sin informacion que relevar

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2025		2024	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$	535,138	-\$	14,108,408
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.				
Depreciación	\$	-	\$	-
Amortización	\$	-	\$	-
Incrementos en las provisiones	\$	-	\$	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$	-	\$	-
Incremento en cuentas por cobrar	\$	-	\$	-
Partidas extraordinarias	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	535,138	-\$	14,108,408

NOTA 2

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Concepto:	Ingresos	Egresos
Estado de Actividades	\$ 15,155,797	\$ 17,959,482
Más:		
Partidas no consideradas en el Estado de Actividades		
Activos Fijos Adquiridos en el periodo	\$	-
Utilidad en cambios		
Menos:		
Partidas consideradas en el Estado de Actividades que No están dentro del presupuesto		
Depreciación acumulada	\$	-
Gastos financieros	\$	-
Comisiones pagadas		
Transitorios		
Intereses ganados	\$	-
Ganancia cambiaria		
Resultado Presupuestal	\$ 15,155,797	\$ 17,959,482

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$ 15,153,600

2. Más ingresos contables no presupuestarios

2,197

2.1 Ingresos Financieros	\$ 2,197.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -

2.3 Disminución del exceso de estimaciones por perdida 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	\$ -

3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos capital	\$ -	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	

4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES \$ 15,155,797

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS \$ 17,959,482

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ 6,004,906
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 512,326	
2.2 Materiales y Suministros	\$ 4,990,965	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ 167,852	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 27,399.99	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 306,363	
2.9 Activos biológicos	\$ -	
2.10 Bienes muebles	\$ -	
2.11 Activos intangibles	\$ -	
2.12 Obra pública en bienes de dominio publico	\$ -	
2.13 Obra pública en bienes propios	\$ -	
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	\$ -	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	\$ -	

3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ 5,503,290
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
3.6 Otros gastos	\$ 5,503,290	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES \$ 17,457,866

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables:

	CONCEPTO	
7100	Valores	\$ -
	7110 Valores en Custodia	\$ 1,137,596,985
	7120 Custodia de Valores	\$ 1,137,596,985
	Emisión de Obligaciones	\$ -
	Avales y Garantías	\$ -
	Juicios	\$ -
	Inversion mediante proyectos para prestacion de servicios (pps) y similares	\$ -
	Bienes en Concesionados o en Comodato	\$ 4,170,000
	Suma Cuentas de Orden Contables	\$ 4,170,000

Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de Ingresos:

2025

8100	Ley de Ingresos	\$ 92,294,975
8110	Ley de Ingresos Estimada	62,184,525
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	47,030,925
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	15,153,600
8150	Ley de Ingresos Recaudada	14,956,851

Cuentas de Egresos:

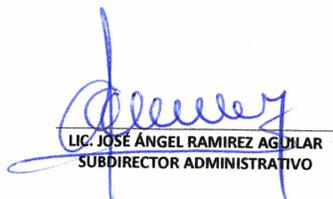
2025

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	62,184,525
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,231,506
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	17,953,019
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	13,675,854
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	13,659,853
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,659,853

Se firma cada Estado Financiero (documento) con la Leyenda "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLES CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


LIC. LUIS ÁNGEL LUNA MARTÍNEZ
ENCARGADO DE DESPACHO IMDET


LIC. LAURA MAGALI GARCIA SANTIAGO
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD


LIC. JOSÉ ÁNGEL RAMÍREZ AGUILAR
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO