



TIJUANA
XXV AYUNTAMIENTO

RESPONSABILIDAD
DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal
del Deporte de Tijuana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2026

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 Secretaría de Desarrollo Humanista, 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 a cabo 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.- Autorización 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 Estimulo 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 \$8,801,869.54 m.n. así como los ingresos propios recaudados por \$6,001,951.00 m.n. fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera; apegados a las actividades programadas en nuestro POA 206, 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 presente información Contable, Financiera, Presupuestal y Programática corresponde al mes de Marzo del Ejercicio Fiscal 2026.

d) Regimen Jurídico

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 Público del Estado de Baja California
- Ley General de Contabilidad Gubernamental



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2026

- 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 Pública para el Estado de Baja California
- Criterios Generales Presupuestales para la Administración Pública 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 variación que representa el Activo al 31 de Marzo del 2026, se integra de la siguiente manera:

a) La variación positiva por \$1,882,388.00 del rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a los ingresos recaudados del mes, y que se atendieron parcialmente las necesidades mensuales como pago de servicios, servicios medicos y materiales para el mantenimiento de unidades deportivas así como para eventos deportivos.

b) La variación negativa por \$-1,081,771.00 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe principalmente a ingresos pendientes de recaudar y cuentas de saldos por cobrar que no se han cubierto en su totalidad en el periodo declarado, en comparacion del mes anterior el saldo de este rubro en referencia aumento. Son ingresos pendientes de recaudar que quedaron devengados al 31 de marzo de 2026, los cuales en un plazo menor de 30 dias seran recaudados.

c) Sin informacion que reportar .



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

SIN INFORMACION QUE REVELAR

9.- Reporte de la Recaudación

a) Analisis del comportamiento de la recaudacion 2026

PERIODO	ene-26	feb-26	mar-26	abr-26	total
INGRESOS PROPIOS	1,704,250	2,679,739	1,624,258	0	
SUBSIDIO MUNICIPAL	2,502,105	2,633,406	3,666,358	0	
PERIODO	may-26	jun-26	jul-26	ago-26	
INGRESOS PROPIOS	0			0	
SUBSIDIO MUNICIPAL	0			0	
PERIODO	sep-26	oct-26	nov-26	dic-26	
INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	6,008,247
SUBSIDIO MUNICIPAL	0	0	0	0	8,801,870

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

PERIODO	2026	2027	2028	2029
INGRESOS PROPIOS	\$ 28,954,249.48	\$ -	\$ -	\$ -
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 37,486,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 66,440,249.48	\$ -	\$ -	\$ -

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 de Desarrollo Humanista 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

1) 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

Concepto	Importe
SUBSIDIO MUNICIPAL / AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 8,801,870
INGRESOS PROPIOS	\$ 6,008,247
OTROS INGRESOS	\$ -
SUMA	\$ 14,810,117

Concepto	Importe	%
SUBSIDIO MUNICIPAL / AYUNTAMIENTO DE TIJUANA	\$ 8,801,870	24%
INGRESOS PROPIOS, OTROS INGRESOS	\$ 6,008,247	24%

Ingresos de la Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 6,001,951

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 2026.

Concepto	Importe	NOTA 2
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 19,114,764	
SERVICIOS PERSONALES	\$ 8,960,882	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 2,507,261	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 1,336,982	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 1,986,007	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 3,130,631	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,022,874	
SERVICIOS GENERALES	\$ 7,131,008	
Servicios Básicos	\$ 3,641,214	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 3,254,182	
Otros Servicios Generales	\$ 235,613	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 269,700	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	\$ 269,700	
AYUDAS SOCIALES	\$ 269,700	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y AMORTIZACIÓN	\$ 63,313	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	
PERDIDA CAMBIARIA	\$ -	
GASTOS FINANCIEROS	\$ -	
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 19,447,777	NOTA 3

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 16% o mas del total de los gastos:

Servicios Básicos	\$ 3,641,214	24%
-------------------	--------------	-----

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 realización 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,702,349	\$ 2,835,960
DEPÓSITOS EN GARANTIA	\$ 45,609	\$ 45,609
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 16,000	\$ -
CAJA DE INGRESOS	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 4,763,957	\$ 2,881,569

NOTA 1: EL SALDO ESTA CONSTITUIDO POR \$4,763,957.00 DE LOS CUALES \$4,702,349 SON SALDOS BANCARIOS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2026, \$16,000.00 SE SON LOS FONDOS FIJO DE LAS CAJAS CHICAS DEL INSTITUTO \$5,000 DIRECCION, \$5,000.00 SUBDIRECCION TECNICA Y \$6,000.00 DE LA SUBDIRECCION DE INSTALACIONES Y LA DIF DE \$45,608.50 PROVIENE DEL EJERCICIO FISCAL 2019 Y SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACION .

NOTA 1



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

BANCOS TESORERIA

Banco	Importe
HSBC 4057720625	\$ -
HSBC 4057720617	\$ -
HSBC 4057720609	\$ -
BANORTE 1090676658	\$ 747,558
BANORTE 1090660983	\$ 50,782
BANORTE 1090671073	\$ 1,764,983
BANORTE 1090665447	\$ 2,139,026
SUMA	\$ 4,702,349

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)	\$ -
FONDO REVOLVENTE (SUBDIRECCION TECNICA)	\$ 5,000
FONDO REVOLVENTE (SUBDIRECCION INSTALACIONES)1 y 2	\$ 6,000
SUMA	\$ 16,000

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	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 367,776	\$ 70,801
Servicios personales por cobrar a corto plazo	\$ 18,222	
Honorarios asimilables por cobrar a corto plazo	\$ 138	\$ 138
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 339,416	\$ 70,663
Ayuntamiento de Tijuana/ Subsidio	\$ -	
CUENTAS POR COBRAR DEUDORES DIVERSOS	\$ 72,616	\$ 109,768
Gastos por comprobar	\$ 13,514	\$ 32,714
Faltantes de cortes de caja IMDET	\$ 23	\$ 8,565
Funcionarios y empleados	\$ 36,137	\$ 36,136
DEUDORES DIVERSOS	\$ 22,942	\$ 32,353
SUMA	\$ 430,393	\$ 180,569

NOTA 2

Concepto	206	Vencimiento
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Monto	
Honorarios asimilables por cobrar a corto plazo	\$ 138	> 365
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 339,416	<30
SUMA	\$ 339,554	

NOTA 2

- * Bajo el concepto de cuentas por cobrar a corto plazo esta constituido por: \$357,776.00 de los cuales \$138.00 son de honorarios asimilables en proceso de depuración (anexo dictamen) ya que es un saldo anterior a 2023. \$339,416.00 son ingresos por servicios del mes de marzo pendientes de recaudar en el mes de abril 2026, y \$18,222 sueldos por pagar por cuestiones bancarias del empleado.
- * Las cuentas por cobrar Deudores Diversos esta constituido por: \$72,616.00 de los cuales \$13,514.00 estan clasificadas en gastos por comprobar las cuales se encuentran en proceso de reclasificación para realizar los procesos y gestiones de cobro correspondientes y en caso de que se determinen incobrables proceder a su depuración. \$36,137.00 son saldos de cuentas por cobrar que estan en proceso de revision y recuperacion y \$22,942 de deudores diversos.
- * 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

Concepto	2026	
Gastos por Comprobar	Monto	Vencimiento
Karla Renee Meza Rojo	\$ 6,759	> 365
Claudia Miriam Benitez Dorantes	\$ 200	> 365
Fernando Dominguez Gonzalez	\$ 6,556	> 365
SUMA	\$ 13,514	
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 Híjar	\$ 2,342	> 365
SUMA	\$ 36,137	< 365
Deudores Diversos		
Albercas Vallarta SA de CV	\$ 10	> 365
Servicios Profesionales de Operación SA de CV	\$ 21,300	> 365
Compañía Embotelladora del Fuerte	\$ 1,632	> 365
SUMA	\$22,942	

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	2026	2025
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

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 termino de las edificaciones contratadas.

- * Bienes Muebles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
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	1,419,223
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	316,050	316,050
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	140,324	140,324
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	216,009	216,009
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5,000	5,000
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	1,810,736	1,810,736
OTROS EQUIPOS	3,148,160	3,148,160
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	427,117	427,117
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	12,163,669	12,163,669
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRATIVO 10% anual	-776,588	-759,575
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOB Y EQUIP EDUCACIONAL Y RECREACION 5% anual	-317,410	-315,127
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE 20% anual	-1,100,173	-1,100,173



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD 20% anual	-500	-500
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 10% anual	-828,705	-784,689
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA 10% anual	-812	-812
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-3,024,189	-2,960,876

- 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	2026	2025
SOFTWARE	\$ 170,522	\$ 170,522
SUMA BIENES INTANGIBLES:	\$ 170,522	\$ 170,522

* **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

Sin informacion que relevar		
Concepto	2026	2025
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 de 2026.

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	11,337,701	5,962,740
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
SUMA DE PASIVO	11,337,701	5,962,740

* **Pasivo Circulante**

- 1.- Cuentas y Documentos por pagar

Nota	Concepto	2026	2025
a)	Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	854,496	1,772,713
b)	Proveedores por Pagar Corto Plazo	9,613,234	3,327,240
c)	Transferencias Otorgadas por Pagar Corto Plazo	5	5
d)	Retenciones y Contribuciones por Pagar Corto Plazo	412,362	466,140
e)	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	457,604	396,641
	SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	11,337,701	5,962,740

a) **Servicios Personales por Pagar Corto Plazo**

Se presenta desglose de las cuentas exigibles y pagadas en 2026 y las que corresponden a saldos provenientes de ejercicios anteriores en proceso de depuración.

Concepto	2026
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Permanente a corto plazo	455,599
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a corto plazo	53,278
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar	345,620
Suma Servicios Personales	854,496

Nota 5

DESGLOSE REMUNERACIONES POR
PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER
PERMANENTE CP

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DÍAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DÍAS)
2111-1-01 Sueldos por Pagar		
2111-1-01-01 Sueldos por Pagar Nomina	37,216	79,374
2111-1-01-02 Hernandez Rodriguez Maria Rocio	0	8,235
2111-1-01-03 Osuna Barco Julio	0	16,058
2111-1-01-04 Velazquez Quintanar Fernando		10,429
2111-1-01-05 Silva Alcantar Marco Antonio		18,940
2111-1-01-06 Enriquez Martinez Claudiaia		25,006
2111-1-01-09 Vega Gutierrez Ruben		1,491
2111-1-01-13 Lona Ulloa Jose Alberto		2,716
2111-1-01-27 Jose Manuel Avila Villa		2,460
2111-1-131101 Sueldo Tabular Personal Permanente		24,647
Subtotales	229,028	24,647
Suma Servicios Personales	266,244	189,355
	455,599	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

DESGLUCE REMUNERACIONES POR
PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER
TRANSITORIO CP

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DÍAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DÍAS)
2111-2-1 Honorarios Asimilables a Salarios por Pagar		
2111-2-1-02 Mendez López Itálvi Lucia		1,000
2111-2-1-03 Ochoa Mejía Ignacio		1,000
2111-2-1-04 Felix Montenegro Jose Angel		441
2111-2-1-05 Morales Velazquez Maria Isabel		1,078
2111-2-1-06 Rodriguez Lozada Jose Alberto		3,938
2111-2-1-07 Andrade Cacho María de la Luz		760
2111-2-1-08 Armenta Uribe Armando		85
2111-2-1-10 Alvaro Agüero Ruelas		1,823
2111-2-1201 Honorarios Asimilables a Salarios a Pagar	20,000	-120,915
2111-2-2 Finiquitos por Pagar		
2111-2-2-01 Jaimes Munigua Zenaído		1,097
2111-2-2-02 Romero Ayala Maribel		54,083
2111-2-2-04 Garnica Lares Francisco Javier		3,077
2111-2-2-06 Gutierrez Treviño Martha Patricia		25,606
2111-2-2-07 Armando Cardona Salgado		49,861
2111-2-2-08 Cesar David Galaz Lugo		10,345
Subtotales	20,000	33,278
Suma Servicios Personales		53,278

DESGLUCE REMUNERACIONES
ADICIONALES Y ESPECIALES POR
PAGAR

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DÍAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DÍAS)
2111-3-13102 Prima de Antigüedad	62,153	
2111-3-13202 Prima Vacacional	17,430	3,455
2111-3-13203 Gratificación Fin de Año	79,686	179,417
2111-3-13401 Compensaciones		1,620
2111-5-15403 Compensaciones		1,859
Subtotales	159,269	186,351
Suma Servicios Personales		345,620

Bajo el concepto de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo esta constituido por: \$854,496.00 de los cuales \$445,512.00 son de sueldos, finiquitos y
Nota 5 Honorarios Asimilables por pagar que quedaron provisionados al 31 de Marzo de 2026. La diferencia por \$408,984.00 son de sueldos, finiquitos y honorarios
asimilables por pagar a exmpleados de años anteriores en proceso de depuracion.

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se presenta desglose de las cuentas exigibles y pagadas en 2026 y las que corresponden a saldos provenientes de ejercicios anteriores en proceso de depuracion.

Concepto	2026
Proveedores por pagar a corto plazo	9,613,234
Suma Proveedores	9,613,234

Nota 6

DESGLUCE DE PROVEEDORES
POR PAGAR

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DÍAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DÍAS)
2112-1-000001 Comision Estatal de Servicios Publicos de Tijuana	3,464,136	
2112-1-000002 Monedero Electronico Xiga	0	2,889
2112-1-000004 Centro Medico Florence Sa De Cv	0	39,045
2112-1-000005 Medical Services International Sa De Cv		100
2112-1-000006 Farmacias Modernas de Tijuana, SA de CV	103,132	
2112-1-000007 Radiologia Y Tomografia De Baja California Sa De Cv		30
2112-1-000008 Califarma De Baja California Sapi De Cv		2,263
2112-1-000009 Gustavo Estolano Ojeda		360
2112-1-000010 Federico Lopez Esparza	5,900	
2112-1-000012 Instituto Nefrologico de Tijuana SA DE CV	1,193,663	73,892
2112-1-000017 Arturo Garcia Perez	1,960	
2112-1-000018 Flores Diaz Ruben		360
2112-1-000023 Abel Escobedo Gonzalez		720
2112-1-000026 Martha Ofelia Avila Rodriguez	2,030	
2112-1-000028 Javier Medina Lopez		360
2112-1-000029 Sergio Olivares Rodriguez		
2112-1-000031 Luciano Muñoz Duran		
2112-1-000032 Materiales Tijuana Sa De Cv		119,245
2112-1-000039 Olga Cecilia Gonzalez Canizalez		766
2112-1-000042 Imelda Zapien Aviles		25,230
2112-1-000048 Unico Textil S. De R.L De C.V.		67,952
2112-1-000051 Publicidad Elite S. De R.L De C.V.		2,636
2112-1-000052 Papeleria Breva S A De C.V.		2,878
2112-1-000053 Mario Moreno Lopez	2,619	11,151
2112-1-000058 Infinity Papelerias S. De R.L De C.V.		23,096
2112-1-000060 Central De Verduras Tijuana S. De R.L De C.V.		44,745
2112-1-000063 Baja Paint, S.A. De C.V.		52,061
2112-1-000064 Gas Silza	39	28,752
2112-1-000066 Cervezas Cuauhtemoc Mochtezuma	78,250	
2112-1-000068 Ricardo Arturo Raya Morales	17,906	
2112-1-000069 Raul Estrada Gonzalez		9,686
2112-1-000091 Comision Federal de electricidad		-3,751
2112-1-000094 Marte Lopez Gomez		360
2112-1-000095 Tienda Verde S.A. De C.V.		134,050
2112-1-000097 Soto Gil Enrique		12,836
2112-1-000100 Annalina Maria Ruiz Hernandez	700	1 nan



TIJUANA
XXV AYUNTAMIENTO

RESPONSABILIDAD
DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal
del Deporte de Tijuana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

DESGLUCE DE PROVEEDORES
POR PAGAR

2112-1-000103 Manuel Rodolfo Peña Villegas		
2112-1-000108 Corral Quintero Jorge		13,920
2112-1-000109 Jose Manuel Jimenez Muñoz		36,192
2112-1-000111 Raul Alfredo Andrade Alvarado		15,519
2112-1-000113 Copiadoras Digitales De Tijuana Sa De Cv		18,964
2112-1-000115 Alberto Ramirez Casillas		1,800
2112-1-000117 Catalina Dolores Sandoval Ramos		43,175
2112-1-000123 Compañia Embotelladora Del Fuerte, S.A De R.L. De C.V.		50
2112-1-000129 Maria Victoria Ernestina Tovar Soots	1,400	
2112-1-000134 Roldan Ortega Martha		-1,557
2112-1-000136 Juan Mariano Barrera Pacheco		
2112-1-000138 Eduardo Alberto Leon Sau	2,100	
2112-1-000141 Bernardo Saenz Molina		706
2112-1-000143 Melgar Belmont Hugo		414
2112-1-000152 Olivares Rodriguez Salvador		547
2112-1-000162 Karla Edith Reyes Alvarado		1,836
2112-1-000163 Lopez Ramirez Mariano		1,080
2112-1-000166 Servando Sandoval Nuñez		243
2112-1-000170 Ricardo Villalobos Pacheco		2,296
2112-1-000172 Sanitarios De Tijuana S De Rl De Cv		14,975
2112-1-000173 Celso Vasquez Vasquez		51,517
2112-1-000174 Vittoria Scoccia Villa		7,039
2112-1-000175 Jesus Santiago Sanchez Machado		5,246
2112-1-000179 Qualitas Compañia De Seguros S.A De C.V.		44,080
2112-1-000180 Victor Manuel Mardueño de la Paz		8,823
2112-1-000190 Ocuvision SA de Cv		608
2112-1-000192 Federico Garcia Tirado		14,048
2112-1-000194 Lucero Galicia Bravo		32,480
2112-1-000195 Mauricio Martinez Reyes		1,740
2112-1-000197 Gonzalo Jimenez Orci		243
2112-1-000198 Anselmo Gallegos Capetillo		42,920
2112-1-000199 Gerardo de Jesus Melgar Belmont		-2,160
2112-1-000201 Liga Municipal de Atletismo		1,950
2112-1-000204 Farmacias Ecologicas		87
2112-1-000207 Socorro Isabel Hernandez Berrelleza		486
2112-1-000208 Samuel Navarro Alvarez	69,848	
2112-1-000214 Ruben Garcia Noriega		100,068
2112-1-000215 Emilio Vargas Huerta		243
2112-1-000216 Sergio Raul Vizcarino Bejarano		1,914
2112-1-000220 Julio Gurrola Rodriguez		-30
2112-1-000222 Galvan Garcia Raul	2,716	
2112-1-000223 Guillermo Marin Salazar		270
2112-1-000227 Raquel Ibarra Ifiguez		270
2112-1-000228 Virginia Salas Vargas		1,629
2112-1-000231 Yida Rico Garcia		90
2112-1-000238 Francisco Flores Lopez		61,500
2112-1-000240 Araceli Miron Rebolledo		3,491
2112-1-000246 Centro de Sordera y Lenguaje	5,200	
2112-1-000252 Mario Delgadillo Tovar	2,100	
2112-1-000255 Dinamica en Infraestructura Deportiva DIDSA S de RL de CV		57,683
2112-1-000258 Loyes Ingenieria, S de R.L. de C.V.		20,000
2112-1-000260 Ingenieria Estructural PDC S de RL de CV		89,277
2112-1-000273 Impresos y Papeleria Ocaña	8,338	
2112-1-000280 Cruz Roja Mexicana IAP	374,024	
2112-1-000288 Clips Mart S.A. cv C.V.		1,097
2112-1-000294 Aaron Peralta Mata		360
2112-1-000300 David Perez Martinez		2,320
2112-1-000304 Unidad Medico Quirurgica	324	
2112-1-000311 Luis Leonardo Arce Moreno	3,129	
2112-1-000312 Jose Martin Arce Ramirez		360
2112-1-000315 Genoveva Ochoa Ortiz	2,800	
2112-1-000316 Unidad Oncologica Ambulatoria SC	293,160	
2112-1-000321 Hospital de Salud Mental	5,951	800
2112-1-000322 Luis Gerardo Herrera Gomez		360
2112-1-000348 Telefonos del noroeste	0	
2112-1-000354 Jose Luis Ruink Romero	5,700	
2112-1-000355 Sergio Alberto Morales Sanchez		180
2112-1-000368 Alejandro Felix Martinez Caamaño		96
2112-1-000373 Sistemas De Copiado Digitales De Baja California S.A. De C.V.		17,797
2112-1-000388 David Choy Juy		18
2112-1-000397 Jose Vera Ramirez	0	
2112-1-000405 Tenedora El Coli S.A. De C.V.		1,900
2112-1-000416 Eric Omar Gomez Briones		-986
2112-1-000424 Adriana Elizabeth Rios Guerrero		360
2112-1-000438 Herbert Isaías Andreu		720
2112-1-000444 Impulsora Industrial Guadalupe, S.A. De C.V.		25
2112-1-000518 Juan Mariano Barrera Pacheco	11,620	
2112-1-000520 Femco Rio Sa De Cv		-398
2112-1-000569 Samaria Cruz Santiago		
2112-1-000571 Fernando Batiz Armenta	7,000	
2112-1-000665 Reyna Noemi Benitez Dorantes		2,093
2112-1-000690 Coi Centro Oncologico Internacional SAPI DE CV	515,384	
2112-1-000720 Km Ortopedica S De Rl De Cv		96,259
2112-1-000735 Ricardo Gonzalez Barrios		
2112-1-000976 Gustavo Flores Benitez	886	
2112-1-000982 Angel Mariano Lopez Flores	700	
2112-1-001101 Mantenimiento Industrial PMK	55,118	
2112-1-001164 Alexa Anahi Romero Landa	32,480	
2112-1-001212 Imaccos	58,201	
2112-1-001244 Jose Lino Miranda Chavez	5,616	
2112-1-001245 Expins	11,750	
2112-1-001275 Mercaderias Jon	1,051,256	
2112-1-001320 Jacqueline Miranda Hernandez	39,295	
2112-1-001325 Raul Esau Flores Barragan	24,181	
2112-1-001353 Proyecto y Desarrollo Savar	245,557	
2112-1-001357 F&V Premium Company	225,057	
2112-1-001356 Carlos Rene Gonzalez Mendoza	10,800	
2112-1-001358 Julio Espino Medina	21,077	
2112-1-001359 Irene Fernandez Hernandez	2,160	
2112-1-001364 Jose Luis Huerta Medina	8,084	
2112-1-0001172 Jorge Rene Jimenez Rafael	178,425	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2026

2112-1-00241 Ana Maria De La Mora Medina		1,203
2112-1-00245 Eduardo Marian Lora		243
2112-1-00259 Vima Villegas Bartolini		1,058
2112-1-34801 Comisiones Por Ventas		-13,105
2112-1-000156 Alfonso Alvarez Lopez		243
Centavos	1	
Subtotales		8,151,772
Suma Proveedores		1,461,462
		9,613,234

Nota 6

Nota 6 En la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo esta constituido por \$9,613,234.00 de los cuales \$7,973,347.00 son por concepto de proveedores, servicios publicos, y materiales de limpieza pendientes de pago al 31 de marzo de 2026, \$178,425 son de 1 cuentas por pagar del ejercicio 2024, la cual esta en proceso de revision y/o cancelacion, la diferencia de \$ 1,461,462.00 corresponde a 100 cuentas con saldos pendientes de pago de ejercicios anteriores al 2023 que estan en proceso de depuracion.

c) Transferencias por Pagar a Corto Plazo

Se presenta desglose de las cuentas exigibles y pagadas en 2026 y las que corresponden a saldos provenientes de ejercicios anteriores en proceso de depuracion.

Concepto	2026
Otras Ayudas	5
Suma Transferencias por pagar	5

Nota 5

Nota 5

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DIAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DIAS)
2115-6-44103 Otras Ayudas	0	5
suma	0	5

Nota 7

Nota 7 En la cuenta de Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo esta constituido por un saldo de \$5.00 es un saldo de ejercicios anteriores al 2023 que esta en proceso de depuracion.

d) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Se presenta desglose de las cuentas exigibles y pagadas en 2026 y las que corresponden a saldos provenientes de ejercicios anteriores en proceso de depuracion.

Concepto	2026
Impuestos y Derechos por Pagar a corto plazo	75,206
Impuestos sobre Nominas y otros que deriven de una relacion laboral	222,262
Otras Contribuciones y Retenciones por Pagar a corto Plazo	114,895
Suma Retenciones por pagar CP	412,362

Nota 8

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DIAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DIAS)
2117-3-1 Impuesto Estatal de 1.6%		75,206
Subtotales	0	75,206
Suma Impuestos y Derechos		75,206

DESGLUCE IMPUESTOS Y DERECHO
POR PAGAR

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DIAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DIAS)
2117-5-1 Retenciones de ISR por Salarios por Pagar	222,262	
Subtotales	222,262	0
Suma Impuestos sobre nominas		222,262

DESGLUCE IMPUESTOS SOBRE
NOMINAS

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DIAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DIAS)
2117-6-01 Retenciones de ISR Honorarios	5,825	
2117-6-02 Retencion de IVA Honorarios	2,601	3,024
2117-6-03 Pension Alimenticia:		
2117-6-03-001 Cid White Christian Moises		793
2117-6-03-002 Estrada Galvez Jesus Alfonso		870
2117-6-03-003 Alan Guillermo Marin Lopez		270
2117-6-03-004 Lizaola Medina Eduardo Javier		-280
2117-6-03-006 Hajar Airola Osvaldo Ezequiel		-6
2117-6-03-007 Javier Vargas Montaño	1,654	
2117-6-03-008 Jose Adrian Osuna Enciso	2,456	
2117-6-04 Retencion Deportistas Liga Mpal de Atletismo (medio maraton)		6,738
2117-6-05 Retencion Deportistas Liga Mpal de Atletismo (milla internacional)		4,847
2117-6-06 Retencion Honorarios Asimilados	49,205	
2117-6-07 Retencion Federacion Mexicana de Atletismo	28,490	4,830
2117-6-08 ISR Retencion Resicos	2,536	
2117-6-10 Retencion ISR Arrendamiento	504	

DESGLUCE OTRAS
CONTRIBUCIONES Y RETENCIONES



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

2117-6-11 Retencion IVA Arrendamiento	538	
Subtotales	93,808	21,086
Suma Otras Contribuciones y Retenciones por pagar	114,895	

De las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo esta constituido por \$412,363.00 de los cuales \$316,070.00 son de Retenciones y contribuciones por pagar provisionados al 31 de marzo de 2026.\$96,293.00 es la suma de Retenciones y contribuciones por pagar de saldos considerados de ejercicios anteriores al 2024 y que estan en proceso de depuracion.

e) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se presenta desglose de las cuentas exigibles y pagadas en 2026 y las que corresponden a saldos provenientes de ejercicios anteriores en proceso de depuracion.

Concepto	2026
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	457,604
Suma Otras Cuentas por Pagar CP	457,604

Nota 9

DESGLOCE OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	Vencimiento	
	2026 (MENOR A 365 DIAS)	AÑOS ANTERIORES (MAYOR A 365 DIAS)
2119-1-02 Apoyos y Subsidios		2,000
2119-9-01 Famsa		211
2119-9-02 Seguros Argos		28,251
2119-9-03 Fimubac		5,945
2119-9-04 Aportacion Empleados Servicios Medicos	97,690	
2119-9-05 Partidos		33,782
2119-9-06 Auditorio		4,000
2119-9-13 Depositos en Garantia	23,306	
2119-9-14 Deposito Auditorio Mpal		179,051.60
2119-9-16 Deposito Mariano Matamoros		200.00
2119-9-17 Deposito Crea		1,000.00
2119-9-20 Deposito Salvatierra		1,000.00
2119-9-21 Deposito Reforma		3,500.00
2119-9-22 Deposito Gimnasio Independencia		2,500.00
2119-9-25 Andrade Nava Alberto		41.01
2119-9-31 Kolibri Verde		11,294.63
2119-9-68 Apoyo con deducible		37,935.00
2119-9-69 Juan Rubio Antonio		2,866.13
2119-9-70 Servicios Profesionales de Operación SA de CV		8,640.00
2119-9-74 Guerra Montaño Jose Isaac D.D. ejercicios anteriores		965.98
2119-9-74 Adalberto Sanchez Velasco D.D. ejercicios anteriores		194.95
2119-9-76 Luis Angel Luna Martinez		928.00
2119-9-80 Credispinra	12,300	
Subtotales	133,296	324,307
Suma Otras Contribuciones y Retenciones por pagar	457,604	

Nota 9

En Otras Cuentas por pagar a corto plazo esta constituido por \$457,604.00 de los cuales \$133,296.00 corresponden a retenciones pendientes de pago al 31 de marzo, la diferencia de \$324,308.00 corresponde a 21 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 2026 por un monto de \$4,637,660.00 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	\$ 14,126,248
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$



TIJUANA
XXV AYUNTAMIENTO

RESPONSABILIDAD
DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal
del Deporte de Tijuana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

REVALÚOS	\$	-
RECTIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES		-229
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS		-4,637,660
PERDIDA CAMBIARIA		
GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	\$	9,488,359

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	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,702,349	\$ 2,835,961
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
CAJA DE INGRESOS	\$ 16,000	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 45,608	\$ 45,608
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,763,957	\$ 2,881,569

NOTA 1

Nota 1:

EL SALDO ESTA CONSTITUIDO POR \$4,763,957.00 DE LOS CUALES \$4,702,349 SON SALDOS BANCARIOS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2026, \$16,000.00 SE SON LOS FONDOS FIJO DE LAS CAJAS CHICAS DEL INSTITUTO \$5,000.00 DIRECCION, \$5,000.00 SUBDIRECCION TECNICA Y \$6,000.00 DE LA SUBDIRECCION DE INSTALACIONES Y LA DIF DE \$45,608.50 PROVIENE DEL EJERCICIO FISCAL 2019 Y SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACION.

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	2026	2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,882,388	\$ 683,991
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	\$ 1,882,388	\$ 683,991

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	\$ 14,810,117	\$ 19,384,464
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	\$ 14,810,117	\$ 19,384,464



TIJUANA
XXV AYUNTAMIENTO

RESPONSABILIDAD
DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal
del Deporte de Tijuana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 14,810,117
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	\$ -	
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		\$ 14,810,117

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 19,384,464
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ 3,022,874
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 400,519	
2.2 Materiales y Suministros	\$ 2,622,355	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
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	\$ -	
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		\$ 3,086,187
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 63,313	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
3.6 Otros gastos	\$ 3,022,874	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$ 19,447,777



TIJUANA
XXV AYUNTAMIENTO

RESPONSABILIDAD
DE TODOS

IMDET
Instituto Municipal
del Deporte de Tijuana

PRIMER AVANCE DE GESTION FINANCIERA ENE-MZO 2026
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026

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	\$ -
	Avaless 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:

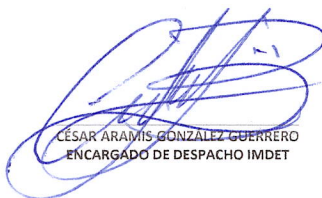
Cuentas de Ingresos:

	2026
8100 Ley de Ingresos	85,006,778
8110 Ley de Ingresos Estimada	66,440,249
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	51,630,133
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8140 Ley de Ingresos Devengada	329,328
8150 Ley de Ingresos Recaudada	14,480,788

Cuentas de Egresos:

	2026
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	66,440,249
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	47,055,785
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	19,384,464
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	19,384,464
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	11,467,883
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	11,467,883

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"


CÉSAR ARAMIS GONZÁLEZ GUERRERO
ENCARGADO DE DESPACHO IMDET


ELBA PAOLA LOPEZ MEDINA
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD


NAYELI GARCÍA PÉREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO