

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

1. ANTECEDENTES, PERSONALIDAD JURÍDICA, PERSONALIDAD JURÍDICA, PATRIMONIO, OBJETO, ATRIBUCIONES, ESTRUCTURA ORGANICA, LA JUNTA DE GOBIERNO, EL DIRECTOR, EL COMISARIO, DISPOSICIONES TRANSITORIAS Y PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PUBLICA.

1.1 ANTECEDENTES Y CREACIÓN

La creación del organismo descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, fue el día 06 de julio del 2001 y se origina de lo que fue la Subdirección de la Juventud del organismo paramunicipal denominado Desarrollo Social Municipal.

1.2 PERSONALIDAD JURÍDICA Y CREACIÓN DEL ORGANISMO.

En el acta No. 67 de la Sesión Ordinaria de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana celebrada el 14 de junio del 2001 se acordó por unanimidad de votos adoptar los siguientes puntos de acuerdo:

PRIMERO: Se aprueba la creación del organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio denominado Instituto Municipal para la Juventud (IMJUV), su estructura orgánica, objetiva y transitoria, mismo que se anexa al presente punto de acuerdo para que tenga por reproducido como si se insertara a la letra del mismo.

SEGUNDO: El presente acuerdo entrara en vigor al día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

TERCERO: Se derogan todas aquellas disposiciones que se opongan a la presente reforma. El 6 de julio de 2001 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el Acuerdo de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana mediante el cual se crea el Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominado Instituto Municipal para la Juventud (IMJUV), órgano descentralizado de la Administración Pública Municipal.

2. Panorama Económico y Financiero

PATRIMONIO

El Patrimonio del Instituto se integra:

I. Los recursos que se le asignen en el presupuesto de egresos del Ayuntamiento de Tijuana.

II. Las aportaciones, bienes y derechos que se le asignen los Gobiernos Municipales, Estatales o Federales u otras organizaciones interesadas en la atención de los jóvenes.

III. Los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquiera con ase a cualquier título legal.

IV. Los ingresos que obtenga por servicios que preste, los artículos que comercialice o cualquier acto de comercio relacionado con los fines del Instituto.

V. Los subsidios, donaciones y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, las cuales de ninguna manera podrán implicar condiciones contrarias al objeto del instituto y a lo que establecen su acuerdo de creación, las leyes y reglamentos correspondientes.

VI. Los productos y rentas derivados de sus bienes patrimoniales, así como aquellos que adquiera lícitamente por otro concepto. Dicho patrimonio deberá tener como destino el facilitar el cumplimiento de las atribuciones y ejercicio de las facultades del Instituto Municipal para la Juventud.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto

El Instituto Municipal para la Juventud tiene por objeto:

I. La elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población entre 12 y 29 años de edad en sus ámbitos sociales, económicos y participativos de nuestra sociedad.

II. Asesorar al Ayuntamiento en la planeación y programación de las políticas públicas y acciones encaminada al desarrollo de la juventud.

III. Actuar como órgano de consulta y asesoría de las dependencias y entidades municipales, así como proveer de información para la toma de decisiones e implementación de programas y acciones que incidan en el sector juvenil de la ciudad.

IV. Promover y orientar coordinadamente con las dependencias y entidades de la administración pública en el ámbito de sus respectivas competencias, las acciones destinadas a mejorar el nivel de vida de la Juventud, así como sus respectivas dentro de la sociedad, la cultura y sus derechos.

V. Fungir como representante del Gobierno Municipales materia de juventud, ante los Gobiernos Estatales y Municipales, organizaciones privadas, sociales y organismos internacionales, así como en las convenciones, encuentros y demás reuniones en las que el Ejecutivo solicite su participación.

b) Principal Actividad

IX. Realizar, promover y difundir estudios e investigaciones de la problemática y características de la juventud local

X. Auxiliar cuando lo requieran, a las dependencias y entidades de la administración pública en la difusión de los servicios que preste a la juventud.

XI. Participar en foros y convenciones en materia de atención a la juventud.

XII. Realizar consultas públicas, sondeos, muestreos y cualquier otro instrumento que permita diagnosticar las necesidades y situación de los jóvenes en el municipio; y con base en esta información elaborar las políticas y los programas necesarios con sus respectivos indicadores.

XIII. Recopilar datos y estadísticas que reflejen la situación de los jóvenes en el ámbito local, nacional y mundial.

XIV. Investigar las innovaciones que en el mundo existan en materia de atención a la problemática de los jóvenes, buscando su aplicación práctica en la localidad.

c) Ejercicio Fiscal

La presente Información Contable, Financiera, Presupuestal y Programática corresponde al Ejercicio Fiscal 2025

d) Régimen Jurídico

Este Organismo 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
- 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
- Las demás que nos competan.

e) Consideraciones Fiscales del Organismo.

Este Organismo se encuentra registrado en el Sistema de Administración Tributaria (SAT), como Persona Moral con Fines no Lucrativos, con Actividad Económica Servicios de orientación y trabajo social para la niñez y la juventud prestados por el sector público, Actividades culturales, asistenciales y otros servicios de apoyo a los negocios

- 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
- Declaración informativa mensual de Proveedores
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuestos sobre la renta.

f) Estructura Orgánica Básica

La organización administrativa del organismo no podrá crear en ningún caso más atribuciones que las previstas en el presente acuerdo; La distribución de competencias que este instrumento establece será asignada conforme a la departamentalización que se realice para la distribución del trabajo y el cumplimiento de los objetivos del Instituto.
La departamentalización y su organización y la distribución de funciones se establecerán en el Reglamento Interior para el efecto apruebe la Junta de Gobierno del Instituto.

El Instituto contara con los siguientes órganos de administración:

- I.- Junta de Gobierno
- II.- Comisario
- III.- Director

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

*** SIN INFORMACION 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 el 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, valoración 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 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 devengado 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.
- * Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado

**** 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

a) Vida útil y porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.0	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Autosmóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10

El Estado Analítico del Activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo, al que se reporta una variación positiva la cual es mayor en comparación al ejercicio 2025

La variación que representa el Activo al 30 de junio de 2025, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 149,374.53 mn del rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe al pago oportuno que se realiza de los recursos del subsidio del Ayuntamiento.
- b) La variación positiva por \$5,127.41 mn del derechos a recibir efectivo o equivalentes, se debe a los gastos por comprobar a empleados para diversos eventos.
- c) No existe variación en el rubro de derechos a recibir bienes o servicios.
- d) No existe variación en el rubro de bienes muebles, por la adquisición de equipo para uso de la Entidad.

8. Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

*** SIN INFORMACION QUE REVELAR ***

9. Reporte de la Recaudación.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

Los principales Ingresos de la Entidad se derivan de Subsidio, otorgado de manera mensual por parte del Ayuntamiento de Tijuana para cubrir los Servicios Personales y los Gastos Operativos. A continuación se detallan los ingresos recaudados trimestralmente:

Año 2026	Enero - Marzo	Abril - Junio	Julio - Septiembre	octubre-diciembre
INGRESOS POR SUBSIDIO	\$6,770,299.31	\$ -	\$ -	\$ -

1. El Subsidio anual para la paramunicipal es de \$19, 840,653.60 (Diez y nueve millones ochocientos cuarenta seiscientos cincuenta y tres pesos 60/100M.N.).

10. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda

En el Estado Analítico la deuda corresponde a cuentas por pagar a corto plazo, las cuales se integran principalmente de sueldos, retenciones y/o contribuciones por pagar de sueldos y salarios y pago a proveedores por la adquisición de bienes o servicios.

- Los principales acreedores son:
- 1.- Remuneraciones por pagar al personal
 - 2.- Proveedores
 - 3.- Retenciones y Contribuciones por pagar

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: establece 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 y la preparación de informes financieros de forma Armonizada que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informe y regulando las operaciones contables.

* Normatividad Presupuestaria: nos indica como ejecutar el gasto publico, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así como contribuir a fortalecer la Armonización Contable y presupuestaria .

* Normatividad Administrativa: su objetivo es prevenir y controlar que se regule el funcionamiento de las diferentes áreas del Organismo, asegurando el manejo eficiente y transparente de los recursos, humanos, materiales y financieros.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Esta Entidad se encuentra trabajando continuamente en la adecuación de la estructura contable y presupuestal en el Sistema SAACG NET, sistema avalado por CONAC para la emisión de informes y/o reportes financieros, contables, presupuestales y programáticos, todo en el marco de la Armonización Contable, haciéndolos mas automatizados, incluyendo la captura de los bienes muebles y depreciaciones, minimizando los tiempos y atendiendo los requerimientos de la Contabilidad Gubernamental y generando así mas 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

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsables sobre la Presentación razonable de los Estados Financieros

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la cuenta pública por el periodo del 01 de Enero al 30 de junio del 2025

Director

Lic. Christian Sebastian Ponce Hernandez a partir del 29 de julio de 2025.

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Lic. Brenda Medrano Ramos a partir del 29 de julio de 2025.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos y otros beneficios representan el 29.03 % del total de ingresos que recibió esta Entidad del 01 de Enero al 31 de marzo del 2026.

Los ingresos se percibieron de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	\$0.00
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$6,770,299.31
Otros Ingresos	-\$0.09
	<u>\$6,770,299.22</u>

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Mes	Participaciones
Enero	\$5,781,413.97
Febrero	\$450,706.74
marzo	\$538,178.51
Abril	\$0.00
Mayo	\$0.00
Junio	\$0.00

Mes	Participaciones
Julio	\$0.00
agosto	\$0.00
septiembre	\$0.00
octubre	\$0.00
Noviembre	\$0.00
Diciembre	\$0.00
Total	\$6,770,299.22

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

OTROS INGRESOS / PRODUCTOS FINANCIEROS

a) Ingresos recibidos por intereses ganados en las cuentas de bancos Citibanamex (No. De cuenta 70003331839 y 70015677234) y Bancomer (0116267289 Y 0118850410) y por concepto de devoluciones de pagos a proveedores.

Mes	Productos Financieros	Mes	Productos Financieros
Enero	\$0.00	Julio	\$0.00
Febrero	\$0.00	agosto	\$0.00
Marzo	-\$0.09	septiembre	\$0.00
Abril	\$0.00	octubre	\$0.00
Mayo	\$0.00	Noviembre	\$0.00
Junio	\$0.00	Diciembre	\$0.00
Total	-\$0.09	Total	-\$0.09

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Se detallan cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias, así como los gastos extraordinarios.

SERVICIOS PERSONALES

Este rubro representa el 25 % del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Remuneraciones al Personal Carácter Permanente	\$207,145.44
Remuneraciones al Personal Carácter Transitorio	\$310,733.29
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$192,491.12
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$227,265.92
Total de Servicios Personales	\$937,635.77

(10000) Servicios Personales

Servicios personal agrupo: sueldos, salarios, honorarios asimilables a salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral, pudiendo ser de carácter temporal o transitorio. Las plazas y contrataciones autorizadas para el ejercicio 2026 se desglozan: 14 plazas de confianza, 11 contrataciones de honorarios asimilables a salarios.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Este rubro representa el 4 % del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$66,630.04
Alimentos y Utensilios	\$26,959.68
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$755.01
Productos Químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$12,295.47
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$0.00
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$10,012.20
Total de Materiales y Suministros	\$116,653.40

(20000) Materiales y suministros

Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas.

SERVICIOS GENERALES

Este rubro representa el 8 % del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Servicios Básicos	\$13,327.00
Servicios de Arrendamiento	\$14,575.88
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$65,500.87
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$4,721.56
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$35,971.30
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$8,350.07
Otros Servicios Generales	\$11,480.00
Total de Servicios Generales	\$153,926.70

(30000) Servicios generales

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este rubro representa el 63 % del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Ayudas Sociales	\$1,127,590.90
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$1,127,590.90

(40000) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores públicos, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

Este rubro representa el 8 % del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	\$103,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$52,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$34,000.00
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible	\$189,000.00

(50000) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Este rubro representa el total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Depreciación de Bienes Muebles	\$2,044,271.00
Amortización de Activos Intangibles	\$0.00
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	\$0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 2,044,271.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Activo Circulante

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo total de esta cuenta es por la cantidad de \$7,415,569.45 m.n. (Siete millones cuatrocientos quince quinientos sesenta y nueve 45/100 M.N.), y comprende 4 cuentas bancarias activas con la Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, y Banco Nacional de México, S.A. inversiones temporales y fondos revolventes. Se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	2026	2025	
1111	EFFECTIVO	\$ 10,000.01	\$ 10,000.01	1
1112	BANCOS/TESORERIA	\$6,625,587.77	\$2,212,928.29	2
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-\$ 155.63	\$1.36	3
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$ -	-	
		6,635,432.15	\$ 2,222,929.66	

- Es el efectivo que se maneja en el Fondo Revolvente de Caja Chica.
- Comprende 4 cuentas bancarias activas con la Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, y Banco Nacional de México, S.A.
- Inversiones a corto plazo cuenta por comisiones ganadas al 31 de marzo de 2026.

BANCOS / TESORERIA

Cuenta	Monto	Utilización
Bancomer 0116267289	\$11,725.14	Pago de Becas
Bancomer 0118850410	\$30,178.74	Pago de Nomina
Banamex 70003331839	\$4,738,897.23	Gastos de operación
Banamex 70015677234	\$1,844,786.66	Pago Ayudas Sociales
	\$6,625,587.77	

INVERSIONES TEMPORALES

Cuenta	Monto	Utilización
114-02-01 Bancomer 0118850410	\$1.36	Cuenta de Inversion
114-03-01 Banamex 70003318395	\$0.00	Cuenta de Inversion
	\$1.36	

FONDO REVOLVENTE

Se integra de los siguientes fondos fijos de caja para gastos menores a cargo de:

Cuenta	Monto
Caja Chica Imjuv 2024	\$0.00
Caja chica Imjuv 2025	\$10,000.01
	\$10,000.01

Total Efectivo y Equivalentes \$6,635,589.14

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta es por un total de \$ 56,207.94 M.N. (cincuenta y seis mil doscientos siete pesos 96/100 M.N) de ingresos pendientes de recuperar, generados por el Derecho a Cobro, así como Deudores Diversos y se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 49,233.19	\$117,561.07
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,974.77	13,230.75
OTROS DEUDORES DIVERSOS	\$ -	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	-
	56,207.96	\$130,791.82

- Correspondientes a ingresos financieros con error contable en ejercicios anteriores.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Nombre	2026	Recuperación	2025	Recuperación
Ayuntamiento de Tijuana	\$0.00	30 días	\$0.00	N/A
Empresas	\$0.00	N/A	\$3,296.88	Proceso de Investigación
Otras cuentas por cobrar	\$0.00	N/A	\$45,936.31	Proceso de Investigación
Total	\$49,233.19			

- Cargos por cobrar por recuperación de cuentas bancarias de ejercicios anteriores al 2026.

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

Nombre	2026	Recuperación	2025	Recuperación
Alberto Zamarrón Niño	\$0.00	N/A	\$11,441.62	Proceso de investigación
Janeth de la Rosa	\$0.00	Proceso de investigación	\$57.52	Proceso de investigación
Sarahí Salas Sandoval	\$0.00	N/A	\$0.01	Proceso de investigación

Total \$11,499.15

- Los importes pendientes por recuperar son generados por funcionarios y empleados, por concepto de Gastos a Comprobar de ejercicios anteriores.
- Correspondiente a un saldo pendiente por recuperar por transferencia errónea.

Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$60,732.34

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta cuenta es por un total de **\$1,778,280.00mn** (Un millón setecientos setenta y ocho mil doscientos ochenta pesos 00/100 M.N), por concepto de anticipos a proveedores, las cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	1,778,280.00
	-	<u>1,778,280.00</u>

ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	Monto	Recuperación
Incumplimiento de Contrato ADQ-2020-002 póliza de Fianza 349401375-4	\$296,380.00	Juicio en trámite
Incumplimiento de Contrato ADQ-2020-002 póliza de Fianza 349401375-5	\$1,481,900.00	Juicio en trámite
Total	<u>\$1,778,280.00</u>	

Total Derechos a recibir Bienes o Servicios: \$1,778,280.00

- Los importes pendientes por recuperar del Instituto, ante la ASEGURADORA ASERTA S.A. DE C.V. por concepto de reclamación de las pólizas de fianza, derivado de la cancelación del Contrato de Licitación ADQ-2020-002 celebrado con persona moral TRAZO DEL NOROESTE S. DE R.L. DE C.V. por incumplimiento del mismo.

Activo No Circulante

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Esta cuenta es por un total de **\$1,778,280.00mn** (Un millón setecientos setenta y ocho mil doscientos ochenta pesos 00/100 M.N), por concepto de anticipos a proveedores, las cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	1,778,280.00
	-	<u>1,778,280.00</u>

ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	Monto
Incumplimiento de Contrato ADQ-2020-002 póliza de Fianza 349401375-4	\$296,380.00
Incumplimiento de Contrato ADQ-2020-002 póliza de Fianza 349401375-5	\$1,481,900.00
Total	<u>\$1,778,280.00</u>

Total Derechos a recibir Bienes o Servicios: \$1,778,280.00

- Los importes pendientes por recuperar del Instituto, ante la ASEGURADORA ASERTA S.A. DE C.V. por concepto de reclamación de las pólizas de fianza, derivado de la cancelación del Contrato de Licitación ADQ-2020-002 celebrado con persona moral TRAZO DEL NOROESTE S. DE R.L.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION EN PROCESO

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ -	\$ -
EDIFICIOS / OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
EDIFICACIONES NO HABITACIONALES EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Los Bienes Muebles ascienden a la cantidad de **\$5,322,708.80** (Cinco millones trecientos veintidos mil setecientos ocho pesos 80/100 m.n. y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,532,792.06	\$2,529,057.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$323,089.20	\$294,589.96
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,138,340.00	\$2,138,340.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$328,487.54	\$328,487.54
Sub Total BIENES MUEBLES	\$5,322,708.80	\$5,290,474.66
Software	\$416,676.80	\$416,676.80
Sub Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$416,676.80	\$416,676.80
Total de Bienes, Inmuebles e Intangibles	\$5,739,385.60	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$2,052,576.98	-\$2,052,576.98
Sub Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$2,052,576.98	-\$2,052,576.98
	<u>\$3,686,808.62</u>	<u>\$3,654,574.48</u>

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 5,465,088.62

BIENES MUEBLES	Monto	Nota
Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,532,792.06	A
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$323,089.20	B
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,138,340.00	C
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$328,487.54	D
	<u>\$5,322,708.80</u>	

A. Está integrado por los muebles de oficina y estantería, equipo de cómputo, entre otros, 232 muebles de oficina, 236 de computo y 38 de otros mobiliarios y equipos de administración.

B. Esta integrado por 23 equipos y aparatos audiovisuales, 4 cámaras fotograficas y 3 de equipos de recreación.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

C. Está

D. Está integrado por 20 equipos de aire acondicionado y 9 de otros equipos.

NOTA A: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

La cantidad total de Mobiliario y Equipo de Administración asciende a la cantidad de \$ 2,532,792.06 M.N (Dos millones quinientos treinta y dos mil setecientos noventa y dos pesos 06/100 m.n.) y se integran por los Muebles de Oficina y Estantería, Muebles, Excepto Oficina y Estantería, el Equipo de Cómputo y Tecnología, así como Otros Mobiliarios y Equipos de Administración.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	Saldo INICIAL	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 31 de marzo de 2026
Muebles de Oficina y Estantería	\$801,031.76	\$0.00	\$3,734.90	\$804,766.66
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$1,665,893.92	\$0.00	\$0.00	\$1,665,893.92
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$62,131.48	\$0.00	\$0.00	\$62,131.48
	\$2,529,057.16	\$0.00	\$3,734.90	\$2,532,792.06

1. El aumento se establece por la compra de escritorios para oficina de la Paramunicipal.

NOTA B: MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

El total de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo asciende a la cantidad de \$323,089.20 M.N (Ciento sesenta y cinco cuatrocientos cuarenta pesos 01/100 M.N).

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Saldo INICIAL	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 31 de marzo de 2026
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$219,908.47	\$0.00	\$0.00	\$219,908.47
Cámaras Fotográficas y de Video	\$54,288.69	\$0.00	\$0.00	\$54,288.69
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$20,392.80	\$0.00	\$28,499.24	\$48,892.04
	\$294,589.96	\$0.00	\$28,499.24	\$323,089.20

1. Se estable por la compra de Sala Espacio Utopico.

NOTA C: MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

El total de Vehículos y Equipo de Transporte asciende a la cantidad de \$ 2,138,340.00 M.N (Dos millones ciento treinta y ocho mil trescientos cuarenta pesos 00/100 m.n.), integrado por 5 unidades de transporte.

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Saldo INICIAL	Bajas Contables	Adquisiciones	Saldo 31 de marzo de 2026
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,138,340.00	\$0.00	\$0.00	\$2,138,340.00
	\$2,138,340.00	\$0.00	\$0.00	\$2,138,340.00

NOTA D: MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

La cantidad total de Maquinaria, otros equipos y herramientas asciende a la cantidad de \$328,487.80 M.N (trescientos veintiocho mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 54/100 m.n.).

MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Saldo INICIAL	Bajas Contables y/o Reclasificaciones	Adquisiciones y/o Reclasificaciones	Saldo 31 de marzo de 2026
Maquinaria y Equipos de Aire Acondicionado	\$272,467.04	\$0.00	\$0.00	\$272,467.04
Otros Equipos	\$56,020.50	\$0.00	\$0.00	\$56,020.50
	\$328,487.54	\$0.00	\$0.00	\$328,487.54

Total Bienes Muebles: **\$5,322,708.80**

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles ascienden a la cantidad de \$416,676.80 (Cuatrocientos dieciséis mil seiscientos setenta y seis pesos 80/100 m.n.), y se integran de la siguiente manera:

SOFTWARE	Saldo INICIAL	Bajas Contables	Adquisiciones	Saldo 31 de marzo de 2026
Software	\$416,676.80	\$0.00	\$0.00	\$416,676.80
				\$416,676.80

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Las depreciaciones y amortizaciones ascienden a la cantidad de menos \$ 2'052,576.98 (Dos millones cincuenta y dos mil quinientos setenta y seis 98/100 y se distribuye de la siguiente manera:

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Concepto	Saldo al INICIAL	Depreciación	Saldo al 31 de marzo de 2026
Dep Acum Mobiliario y Equipo de Administración	-\$928,778.15	\$0.00	-\$928,778.15
Dep Acum Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-\$88,867.51	\$0.00	-\$88,867.51
Dep Acum Equipo de Transporte	-\$945,672.67	\$0.00	-\$945,672.67
Dep Acum Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-\$89,258.85	\$0.00	-\$89,258.85
	-\$2,052,576.98	\$0.00	-\$2,052,576.98

Total DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES: **-\$2,052,576.98**

TOTAL DEL ACTIVO

\$12,161,410.10

Pasivo

Este Concepto 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; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

Esta cuenta es por un total de \$ 1,1051,648.69 m.n. (Un millón cincuenta y un mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 69/100 M.N.), y se integra de la siguiente forma:

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	\$ 955,651.31	\$ 1,051,648.69
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
TOTAL DEL PASIVO	955,651.31	1,051,648.69

El total del pasivo circulante, según el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2026, asciende a un monto de \$950,540.47 pesos.

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nombre cuenta	2026
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 82,444.48
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$6,585.53
AYUDAS SOCIALES	\$231,701.66
DONATIVOS	-\$144,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 481,538.92
Paola de Jesus Ramirez Manzo (demanda)	\$310,551.78
SUBTOTAL	\$ 955,651.31
TOTAL	\$ 955,651.31

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre cuenta	2026	Fecha de pago	Ejercicios anteriores	Pago	Monto
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE					
Sueldo tabular al personal permanente	\$ -	30 días	\$ 6,955.58	Proceso de depuración	\$ 6,955.58
Previsión Social Múltiple	\$ -	30 días	\$ 12,854.17	Proceso de depuración	\$ 12,854.17
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO					
Honorarios Asimilables a Salario	\$ 45,000.00	N/A	\$ 94.96	Proceso de depuración	\$ 45,094.96
Servicio Social a Estudiantes y Profesionistas	\$ -	N/A	\$ 73,529.36	Proceso de depuración	\$ 73,529.36
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES					
Prima de antigüedad	\$ -	N/A	-\$ 99,684.25	Proceso de depuración	-\$ 99,684.25
Prima Vacacional	\$ -	N/A	-\$ 13,631.76	Proceso de depuración	-\$ 13,631.76
Gratificación de Fin de año	\$ 42,081.00	30 días	-\$ 10,674.39	Proceso de depuración	\$ 31,406.61
Compensaciones	\$ -	30 días	\$ 14,034.78	Proceso de depuración	\$ 14,034.78
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR					
Indemnizaciones	\$ -	N/A	\$ 10,840.50	Proceso de depuración	\$ 10,840.50
Otras Prestaciones sociales	\$ -	N/A	\$ 1,044.53	Proceso de depuración	\$ 1,044.53
SUBTOTAL	\$ 87,081.00		-\$ 4,636.52		\$ 82,444.48
TOTAL	\$ 82,444.48				

- De los \$82444.48 pesos pertenecientes a Servicios Personales se establece que \$-4,636.52 pesos corresponde a ejercicios anteriores.
- La cuenta tiene \$6,955.58 pesos correspondientes a ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en revisión para su depuración.
- El saldo correspondiente a los \$12,854.17 pesos corresponde a errores de captura en ejercicios anteriores.
- La cuenta de Gratificación de fin de año, tiene \$73,553.73 pesos correspondientes a ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en revisión para su depuración.
- \$14,034.78 pesos correspondientes a ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en revisión para su depuración.

PROVEEDORES A PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre cuenta	2026	Fecha de pago	Ejercicios anteriores	Pago	Monto
BANAMEX SA	\$0.00	N/A	\$ 33,408.00	Proceso de depuración	\$ 33,408.00
PROVEEDOR SIN IDENTIFICAR	\$0.00	N/A	\$ 60,538.70	Proceso de depuración	\$ 60,538.70
ARACELI MEDINA GARCIA	\$0.00	N/A	\$ 270.00	Proceso de depuración	\$ 270.00
MONEDERO ELECTRONICO XIGA SA DE CV	-\$81,943.71	Proceso de investigación	-\$41,832.47	Proceso de depuración	-\$ 103,776.18
ADT PRIVATE SERVICE	\$3,869.20	30 días	\$0.00	N/A	\$ 3,869.20
ANGEL RUIZ REAL	\$0.00	0	-\$3,925.49		-\$ 3,925.49
BULBO TECH DISTRIBUIDORA S DE RL DE CV	\$0.00	N/A	\$ 928.00	Proceso de depuración	\$ 928.00
ISRAEL ORTIZ PEREZ	\$0.00	N/A	\$ 11,987.24	Proceso de depuración	\$ 11,987.24
MOISES CARBAJAL CANDRAY	\$0.00	N/A	\$ 115.00	Proceso de depuración	\$ 115.00
DAVID DÁS RAMIREZ	-\$10,000.00	N/A	\$ -	N/A	-\$ 10,000.00
CONCESIONARIA VUELA COMÁÑIA DE AVIACIÓN	\$0.00	30 días	\$ -	N/A	\$ -
SUBTOTAL	-\$86,074.51	N/A	\$ 61,488.98		-\$ 6,585.53
TOTAL	-\$6,585.53				

- Error contable: el inicio del presente error se origina en el ejercicio 2022 con la póliza D00166 captura el 21/12/2022 con motivo de comisiones bancarias; sin embargo, el
- Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro
- El saldo negativo se origina desde el ejercicio fiscal 2021 con el registro de la poliza de egresos E00087 con fecha del 31/12/2021 donde se había capturado los montos transferidos por adelantados a Monedero Electronico; sin embargo, la factura se captura con un monto menor a lo trasferido. Se establece que durante los ejercicios las diferencias había sido mínimas. Durante el ejercicio 2025 el total transferido al proveedor fue superior a la captura de facturas emitidas por el mismo.
- Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- Error contable: Se establece por el pago al proveedor por el monto de \$11,987.24 con fecha del 20/09/2023 con la póliza E00410 sin contar con los el cargo de dicha compra.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

- 8. Error contable: Se da origen al saldo con la póliza I00053 con fecha del 22/11/2023 por una devolución por ISR retenido al Proveedor por la cantidad de \$115.00 pesos.
- 9. La cuenta por pagar correspondiente a los \$42,081.00 para el pago provisionado de impuestos estatales correspondientes a ejercicios anteriores

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre cuenta	Monto
AYUDAS SOCIALES	-\$4,500.00 ¹
OTRAS AYUDAS	\$29,000.00
BECAS ESTUDIANTES	\$207,201.66
	<u>\$231,701.66</u>

1. Error de registro contable, los registros se han ido acumulado desde el ejercicio 2021 al cierre del 2025 con malas capturas en las pólizas de los apoyos, mismo que ha generado que se refleje como no pagados al momento de los cierres fiscales.

DONATIVOS

Nombre cuenta	Monto
DONATIVOS JUEVES DE JUVENTUD	\$6,000.00 ¹
DONATIVOS EN ESPECIE	-\$150,000.00 ²
	<u>-\$144,000.00</u>

- 1. Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- 2. Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre cuenta	2026	Ejercicios anteriores	Monto
1 Retención de ISR por Sueldos y Salarios	-\$11,053.36	\$ 3,789.14	-\$ 14,842.50
2 Retención de ISR por Concepto de Honorarios x Servicios	\$17,144.26	63,082.83	45,938.57
3 Retención de IVA por Honorarios x Servicios	\$0.00	590.94	590.94
4 ISR Asimilados a Sueldos	\$0.00	134,651.33	134,651.33
5 Convenio de 1.80 %	\$0.00	32,138.59	32,138.59
6 Retenciones de Servicios Medicos	\$338,064.97	-	338,064.97
7 Aportaciones voluntarias al partido	\$0.00	17,596.39	17,596.39
8 Retención IMSS		16,292.47	16,292.47
9 Retención ISSSTECALI	\$0.00	2,985.30	2,985.30
	SUBTOTAL	\$ 137,383.05	\$ 481,538.92
TOTAL	\$ 481,538.92		

- 1. Error de registro contable, El Saldo en negativo de la cuenta correspondiente a la retención de ISR por Sueldos y Salarios cuenta con un saldo en negativo que se viene arrastrando por capturas erróneas en el abono a la cuenta. Se encuentra en proceso de investigación para iniciar con el proceso de depuración.
- 2. Error de registro contable, El Saldo en negativo de la cuenta correspondiente a la retención de ISR por concepto de honorarios por servicio cuenta con un saldo en negativo que se viene arrastrando por capturas erróneas en el abono a la cuenta. Se encuentra en proceso de investigación para iniciar con el proceso de depuración.
- 3. Error de registro contable, El Saldo en negativo de la cuenta correspondiente a la retención de IVA por concepto de honorarios por servicio cuenta con un saldo en negativo que se viene arrastrando por capturas erróneas en el abono a la cuenta. Se encuentra en proceso de investigación para iniciar con el proceso de depuración.
- 4. Error de registro contable, durante el ejercicio 2024 se registraron únicamente pagos mayores a los retenidos durante el ejercicio fiscal.
- 5. Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- 6. Retenciones acumuladas para pago de Servicios médicos Municipales, disponibles al cierre del ejercicio fiscal 2025.
- 7. Error de registro contable, el saldo proviene de ejercicios anteriores al 2021 sin posibilidad de poder acceder en el sistema SAACGNET. En físico derivado de un siniestro ocurrido en las instalaciones de la Paramunicipal en la cual se perdieron muchos documentos en físico no es posible cotejar la información.
- 8. Retenciones por concepto de Servicios médicos por medio del IMSS, mismos que se encuentra en proceso de reintegro al Ayuntamiento.
- 9. Error de registro contable: En las pólizas C00841 Y C00870 con fechas 14/11/2024 y 28/11/2024 por un monto de \$1,492.65 cada una, para dar el total de \$2,985.30 pesos al cierre del ejercicio fiscal 2024, mismo que se viene considerando como deuda al cierre del ejercicio fiscal 2025.

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nombre cuenta	Monto
1 Paola de Jesus Ramirez Manzo (demanda)	\$310,551.78

- 1. Dentro de los Pasivos Contingentes se contempla la Cantidad descrita de acuerdo a la resolución de Instalación, que emito conciliacion y arbitraje.

TOTAL DEL PASIVO \$ 955,651.31

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Se informara de manera agrupada, acerca de las modificaciones al Patrimonio Contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Se informara de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

El total del Patrimonio es por un total de \$6,767,161.38 m.n. (Seis millones setecientos sesenta y siete ciento sesenta y un pesos 38/100 M.N.)

Hacienda Publica/Patrimonio	2024	2025
Hacienda/Patrimonio Contribuido	\$ 527,911.92	\$ 527,912.00
Aportaciones	\$ 18,611.92	\$ 18,612.00
Donaciones de capital	\$ 509,300.00	\$ 509,300.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		\$ -
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 11,451,790.17	\$ 6,239,249.46
Resultados del Ejercicio (ahorro/deshorro)	\$ 5,212,540.71	\$ 483,148.19 ¹
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 5,652,203.32	\$ 5,169,055.13
Revalúos	\$ 662,946.42	\$ 662,946.42
RESERVAS	\$ -	\$ -
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 75,900.28	-\$ 75,900.28
Exceso o insuficiencia en la Actualiación de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -
Resultado por posición monetaria	\$ -	\$ -
Resultado por Tenencia de activos No Monetarios	\$ -	\$ -
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 11,979,702.09	\$ 6,767,161.46
	Total Patrimonio	\$ 11,979,702.09

- 1. Ahorro / Desahorro del periodo según Estado de Actividades

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

\$ 12,935,353.40

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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
Efectivo y Equivalentes	\$ 10,000.01
Bancos –Tesorería	6,625,587.77
Bancos dependencias y Otros	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	- 155.63
Fondos con Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-
Total de Efectivo y Equivalentes	6,635,432.15

El análisis de los saldos inicial y final de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto:

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,532,792.06	\$ 2,529,057.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 323,089.20	\$ 294,589.96
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipos de Transporte	\$ 2,138,340.00	\$ 2,138,340.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 328,487.54	\$ 328,487.54
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones		
Total	\$ 5,322,708.80	\$ 5,290,474.66

El análisis de los saldos inicial y final de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro / Desahorro	\$ 6,767,161.46	\$ 1,260,704.60
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-\$ 152,626.17	\$ 5,850.06
Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación	\$ 6,614,535.29	\$ 1,266,554.66

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1.	Ingresos Presupuestarios		\$6,770,299.31
2.	Más ingresos contables no presupuestarios		\$0
2.1	Ingresos Financieros	\$0	
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0	
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	\$0	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	
3.	Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0	
3.2	Ingresos derivados de financiamiento	\$0	
3.3	Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
3.4	Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4.	Ingresos contables		\$6,770,299.31
1.	Total de egresos (presupuestarios)		\$2,409,806.83
2.	Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
2.1	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0	
2.2	Materiales y Suministros	\$0.00	
2.3	Mobiliario y equipo de Administración	\$0.00	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$0	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$0	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0	
2.9	Activos Biológicos	\$0	
2.10	Bienes Inmuebles	\$0	
2.11	Activos Intangibles	\$0	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$0	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$0	
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$0	
2.16	Concesión de Préstamos	\$0	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0	

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, DE TIJUANA, BC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MARZO DE 2026

2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
3.	Mas gasto contable no presupuestarios		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0	
3.2	Provisiones	\$0	
3.3	Disminución de inventarios	\$0	
3.4	otros gastos	\$0	
3.5	inversion publica no capitalizable	\$0	
3.6	materiales y suministros (consumos)	\$0.00	
3.7	Otros Gastos Contables no Presupuestarios		
4.	Total de Gasto Contable		\$2,409,806.83

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables:

7100 - Valores

Cuenta - Concepto	2025
7100 - VALORES	\$0
7200 - EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0
7300 - AVALES Y GARANTÍAS	\$0
7400 - JUICIOS	\$0
7500 - INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S	\$0
7600 - BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Cuentas de Orden Presupuestales:

CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 19,840,653.60
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 14,079,239.54
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -
Ley de Ingresos Devengada	\$ 6,770,299.31
Ley de Ingresos recaudado	\$ 6,770,299.31

CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 19,840,653.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 17,403,084.77
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 19,840,653.60
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,437,588.83
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 2,409,806.83
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 2,409,806.83
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 2,335,806.83


 LIC. CHRISTIAN SEBASTIAN PONCE HERNANDEZ
 DIRECTOR DEL IMJUV


 LIC. BRENDA MEDRANO RAMOS
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVO DEL IMJUV