

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, PATRIMONIO, PERSONALIDAD JURÍDICA, PATRIMONIO, OBJETO, ATRIBUCIONES, ESTRUCTURA ORGÁNICA, LA JUNTA DE GOBIERNO, EL DIRECTOR, EL COMISARIO, DISPOSICIONES TRANSITORIAS Y PRINCIPAL SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.

ANTECEDENTES Y CREACIÓN

Como precedente del Organismo estuvo en función la Dirección de Promoción Económica y Social, Dependencia del H. Ayuntamiento de Tijuana, la cual unificó varias Dependencias en una sola; las áreas de Cultura, Deportes, Bibliotecas y Promoción Social. Posteriormente en virtud de la creciente actividad se creó un Organismo Paramunicipal "Desarrollo Social Municipal" con patrimonio propio para que administrara sus recursos y desarrollara de manera ágil los procedimientos encaminados a la ejecución de diversos programas, esto durante los años de 1993 a 1997.

PERSONALIDAD JURÍDICA Y CREACIÓN DEL ORGANISMO

En virtud de la necesidad de apoyar a encauzar y promover cultura, capacitación artística entre la Ciudadanía en general, en la Casa de la Cultura de Tijuana; Casa de la Cultura Playas, Cortijo San José y Casa de la Cultura el Pipila, se creó un Organismo Descentralizado Paramunicipal que tuviese patrimonio propio y que administrara sus recursos de manera ágil los procedimientos encaminados a la ejecución de sus diversos programas.

Por lo anterior, en Sesión de Cabildo celebrada el 31 de diciembre de 1997, el XV Ayuntamiento de Tijuana, aprobó la creación del Organismo Descentralizado denominado Instituto Municipal de Arte y Cultura, acuerdo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 23 de Febrero de 1998, y que a la letra dice:

PRIMERO: "Se aprueba la creación del Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio denominado Instituto Municipal de Arte y Cultura, cuyo contenido presenta objetivos, estructura orgánica y transitorios; mismo que se agregue como anexo único, para que en obvio de repeticiones se tenga por transcrito a la letra del presente texto".

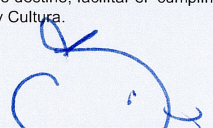
SEGUNDO: "Se instruye al Secretario General del Ayuntamiento, para que notifique el presente acuerdo a los Directores que correspondan y al Síndico Procurador, para que realicen todos los actos necesarios encaminados a dar cumplimiento al punto de acuerdo inmediato anterior".

TERCERO: "El presente acuerdo entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Baja California, así como en el diario de mayor circulación en la localidad para conocimiento de la ciudadanía"

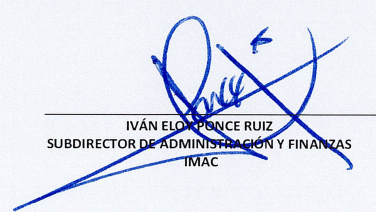
Con fecha 08 de abril de 1998, se llevó a cabo el traspaso de Bienes Muebles y personal por parte de Desarrollo Social Municipal (DESOM) a la Entidad.

2. Panorama Económico y Financiero

El Patrimonio del Instituto Municipal de Arte y Cultura 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 culturales municipales; dichos bienes y derechos deberán tener como destino, facilitar el cumplimiento de las atribuciones y ejercicio de las facultades del Instituto Municipal de Arte y Cultura.



PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC



IVÁN ELOR PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto

El Instituto Municipal de Arte y Cultura tiene por objeto apoyar, encauzar y promover la cultura entre la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando a los organismos y Asociaciones implicadas en la promoción cultural, la creación de oferta cultural y la capacitación artística; ofreciendo espacios culturales para uso y disfrute de la ciudadanía y creando la estructura social necesaria para el desarrollo cultural integral de los habitantes de Tijuana en el ámbito social e individual.

b) Principal Actividad

Generar, procurar y articular los procesos y actividades relacionadas con el rescate, fomento, promoción y difusión del patrimonio cultural y artístico del municipio, estimulando y apoyando la organización y fortalecimiento de la sociedad para contribuir al mejoramiento de su calidad de vida.

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 de otros servicios recreativos prestados por el sector público

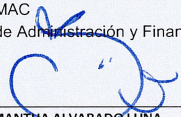
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales
- Declaración informativa mensual de Proveedores
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuestos sobre la renta.

f) Estructura Orgánica Básica

La estructura de Instituto Municipal de Arte y Cultura, se hace mención que durante el ejercicio fiscal 2015, fue modificado el Reglamento interior y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California #75, 06 de junio de 2025.

Así como se integra la siguiente Estructura Administrativa:

- I.- Junta de Gobierno
- II.- Dirección del IMAC
- III.- Subdirección de Administración y Finanzas


PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

f) Estructura Orgánica Básica

- III.1 - Coordinación de Recursos Humanos e Infraestructura
- III.2 - Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales
- III.3 - Coordinación de Recursos Financieros
- III.4 - Coordinación de Programación y Presupuestos
- IV.- Subdirección de Promoción y Desarrollo Cultural
- IV.1 - Coordinación de Animación y Cultura Popular
- IV.2 - Coordinación de Vinculación Educativa
- IV.3 - Coordinación de Bibliotecas
- IV.4 - Coordinación de Casa Cultura el Pipila
- IV.5 - Coordinación de Casa Cultura Tijuana
- IV.6 - Coordinación de Casa Cultura Playas de Tijuana
- IV.7 - Coordinación de Casa Cultura San Antonio de los Buenos
- IV.8 - Coordinación de Casa Cultura Cerro Colorado
- IV.9 - Coordinación de Comunicación y Diseño
- IV.10 - Coordinación de Galerías
- IV.11 - Coordinación de Enlace Binacional
- IV.12 - Coordinación del Museo de Historia de Tijuana
- IV.13 - Coordinación del Archivo Histórico de Tijuana

*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 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.

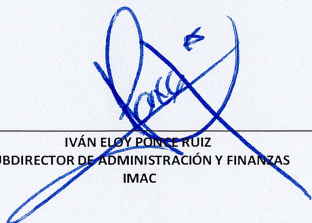
c) Postulados Básicos; las bases de preparación de los Estados Financieros de esta Entidad aplican los siguientes:

- 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 *****


PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

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

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
1.2.4.1.9	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	Automóviles 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 menor en comparación al ejercicio 2024

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

- a) La variación positiva por \$ 1,888,784.32m.n. del rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a subsidio recibido en el presente ejercicio.
- b) La Variación negativa que se presenta en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$1'548,087.24 se debe a subsidio del ejercicio fiscal 2024, recibido en el ejercicio 2025.
- c) No existe variación en el rubro de derechos a recibir bienes o servicios.

8. Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

*** SIN INFORMACION QUE REVELAR ***

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC

IVÁN ELOM PONCE ROIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

9. Reporte de la Recaudación.

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. Así mismo, se tienen ingresos propios por los conceptos que se integran en la Ley de Ingresos por los servicios que prestan las casas de cultura y donativos, así como ingreso derivado de convenio con el Ayuntamiento de Tijuana por modificación al art. 119 del reglamento de control vehicular sobre excedente de 110 UMAS.

A continuación se detallan los ingresos recaudados trimestralmente:

Año 2025	Enero - Marzo	Abril-Junio	Julio-Septiembre	Octubre-Diciembre
INGRESOS PROPIOS	\$1,961,541.33	\$2,673,625.26	\$1,908,170.89	\$2,339,334.89
INGRESOS POR CONVENIO				\$19,718.97
INGRESOS POR SUBSIDIO	\$6,176,996.09	\$6,979,951.37	\$7,843,489.04	\$8,906,246.20

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

En el Estado Analítico la deuda se puede observar que el monto de adeudo al 31 de Diciembre de 2025 es de \$ 2'824,524.91 m.n. el cual corresponde a cuentas por pagar a largo y 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.

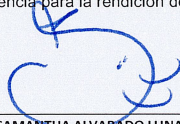
* Normatividad Contable: su objeto es efectuar el registro contable de los recursos y la preparación de informes financieros de forma Armonizada que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informe y regulando las operaciones contables.

* 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 .

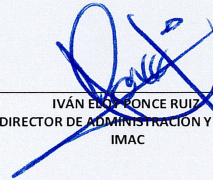
* Normatividad Administrativa: su objetivo es prevenir y controlar que se regule el funcionamiento de las diferentes áreas del Organismo, asegurando el manejo eficiente y transparente de los recursos, humanos, materiales y financieros.

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.



PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC



IVÁN ELÍAS BONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

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 al 31 de Diciembre 2025.

ENCARGADA DE DESPACHO

Priscilla Samantha Alvarado Luna a partir de 26 de febrero 2025

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Iván Eloy Ponce Ruiz a partir del 02 de octubre del 2024.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos y otros beneficios representan el 100.00 % del total de ingresos que recibió esta Entidad al 31 de Diciembre del 2025.

Los ingresos se percibieron de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTION	
Ingresos Propios	\$ 8,530,282.48
	\$ 8,530,282.48

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

Participaciones y Aportaciones (Covenio Ayuntamiento exceso de 110 umas RICV)	\$ 19,718.97
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$ 29,886,963.73
	\$ 29,906,682.70

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Donativo Qualitas	\$ 299,800.00
Otros ingresos varios	\$ 6,043.45
Ingresos Financieros	\$ 46,546.44
	\$ 352,389.89

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

El Instituto percibió ingresos de tipo Otros ingresos y beneficios al 31 de Diciembre del 2025, se percibieron de la siguiente manera:

Mes	Otros Ingresos
Enero	\$ 5,677.76
Febrero	\$ 5,045.26
Marzo	\$ 5,551.64
Abril	\$ 4,959.66
Mayo	\$ 4,916.32
Junio	\$ 4,802.43
Julio	\$ 10,439.44
Agosto	\$ 2,994.71
Septiembre	\$ 2,085.60
Octubre	\$ 301,868.08
Noviembre	\$ 1,892.21
Diciembre	\$ 2,156.78

Total \$352,389.89

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

Mes	Subsidios	Convenios
Enero	\$ 1,929,214.99	
Febrero	\$ 2,231,935.56	
Marzo	\$ 2,015,845.54	
Abril	\$ 2,688,035.22	
Mayo	\$ 2,205,648.65	
Junio	\$ 2,086,267.50	
Julio	\$ 1,822,662.44	
Agosto	\$ 3,627,721.06	
Septiembre	\$ 2,393,105.54	
Octubre	\$ 1,943,190.12	
Noviembre	\$ 2,721,770.81	
Diciembre	\$ 4,241,285.27	\$ 19,718.97
Total	\$29,906,682.70	\$19,718.97

INGRESOS PROPIOS

Mes	Venta de Bienes y Servicios
Enero	\$ 528,132.36
Febrero	\$ 735,387.64
Marzo	\$ 677,168.27
Abril	\$ 845,097.63
Mayo	\$ 892,590.13
Junio	\$ 921,259.09
Julio	\$ 944,658.67
Agosto	\$ 228,460.15
Septiembre	\$ 724,158.21
Octubre	\$ 907,423.86
Noviembre	\$ 548,186.20
Diciembre	\$ 577,760.27
Total	\$8,530,282.48

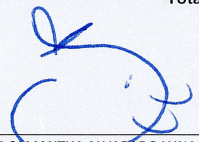
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

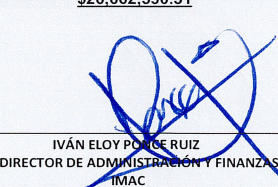
SERVICIOS PERSONALES

Este rubro representa el 70.00 % 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	\$5,226,158.17
Remuneraciones al Personal Carácter Transitorio	\$8,276,567.33
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$7,151,778.68
Seguridad Social	\$606,527.91
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$5,401,558.22
Total de Servicios Personales	\$26,662,590.31



 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC



 IVÁN ELOY PONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

MATERIALES Y SUMINISTROS

Este rubro representa el 7.33 % 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	\$941,968.78
Alimentos y Utensilios	\$202,377.01
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$564,742.52
Productos Químicos, farmaceuticos y de laboratorio	\$2,965.02
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$435,953.48
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$28,904.13
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$167,326.21
Total de Materiales y Suministros	<u>\$2,344,237.15</u>

SERVICIOS GENERALES

Este rubro representa el 17.77% del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Servicios Básicos	\$1,026,909.43
Servicios de Arrendamiento	\$374,775.91
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$3,342,139.52
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$320,735.30
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$767,686.48
Servicios de Traslado y Viáticos	\$153,630.64
Servicios Oficiales	\$42,342.50
Otros Servicios Generales	\$1,069,619.17
Total de Servicios Generales	<u>\$7,097,838.95</u>

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este rubro representa el 3.56% del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Otras ayudas	\$80,000.00
Transferencias por Obligaciones de Ley	\$3,680,642.85
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>\$3,760,642.85</u>

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC

IVÁN ELOY BONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS 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	\$61,753.51
Amortización de Activos Intangibles	
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	
Diferencia por pérdida cambiaria	\$6.38
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$61,759.89

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
Activo Circulante
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo total de esta cuenta es por la cantidad de **\$ 2'212,997.98 m.n.** (Dos Millones Doscientos Doce Mil Novecientos Noventa y Siete Pesos 98/100 M.N.), y comprende 9 cuentas bancarias activas con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE), inversiones tempor y fondos revolventes. Se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	2025	2024
1112	BANCOS/TESORERIA	\$1,794,573.22	\$168,903.39
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$418,424.76	\$854,258.71
1111	FONDO REVOLVENTE	\$0.00	1,051.56
		\$2,212,997.98	1,024,213.66

BANCOS / TESORERIA

Cuenta	Monto	Utilización
Banorte, S.A 673107978	\$152,484.67	Proveedores
Banorte, S.A 673107455	\$1,217,667.13	Nomina
Banorte, S.A 673105929	\$68,291.07	Ingresos (C.C. SAB)
Banorte, S.A 273437570	\$186,449.04	Ingresos (C.C. Tijuana)
Banorte, S.A 273435615	\$44,394.04	Ingresos (C.C. Playas)
Banorte, S.A 273436582	\$74,626.01	Ingresos (C.C. Pípila)
Banorte, S.A 1138276950	\$10,066.83	Ingresos (C.C. Cerro Colorado)
Banorte, S.A 1311958330	\$20,121.27	Ingresos (Donativos)
Banorte, S.A 1311958518	\$20,473.16	Ingresos
	\$1,794,573.22	

INVERSIONES TEMPORALES

Representa el monto de efectivo invertido por el Ente, el cual se efectúa a plazo diario a tasa promedio anual (5.96%) y mensual (5.62%); cuenta 0673107978 de proveedores número de contrato 0501731519, mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Monto	Utilización
Banorte, S.A. 0673107978	\$418,424.76	Remanente de ejercicio 2020 y 2021 más intereses generados al 31 de Diciembre del 2025.

\$418,424.76

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC

IVÁN ELOY RUIZ RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

FONDO REVOLVENTE

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

Cuenta	Monto
1111-1-01 Subdirección de Admon y Finanzas	\$0.00
1111-1-02 Casa Cultura Tijuana	\$0.00
1111-1-03 Casa Cultura Playas de Tijuana	\$0.00
1111-1-04 Casa de Cultura S.A.B.	\$0.00
1111-1-05 Casa de Cultura El Pipila	\$0.00
	<u>\$0.00</u>

Total Efectivo y Equivalentes \$2,212,997.98

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta es por un total de \$.02 M.N. de cuentas por cobrar a corto plazo y se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (1122)	\$0.02	\$1,543,677.26
OTROS DEUDORES DIVERSOS (1123-3)	\$0.00	4,410.00
	<u>0.02</u>	<u>1,548,087.26</u>

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO(a)

Nombre	Monto
INGRESOS POR COBRAR	\$0.02
Total	<u>\$ 0.02</u>

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO (b)

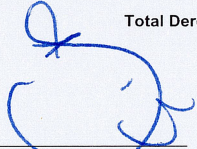
Nombre	Monto
	-
Total	<u>\$ -</u>

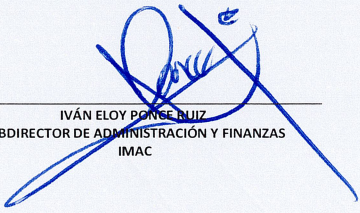
OTROS DEUDORES DIVERSOS c)

Nombre	Monto
0	-
Total	<u>-</u>

(a) Deudores por cobrar a corto plazo por concepto de gastos por comprobar en el mes de Diciembre 2025.

Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 0.02


 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC


 IVÁN ELOY PONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta cuenta es por un total de **\$15,037.60** (Son Quince Mil Treinta y Siete Pesos 60/100 M.N), por concepto de anticipos a proveedores, las cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1130)	\$15,037.60	15,037.60
	15,037.60	15,037.60

Anticipo a Proveedores	Monto
(a) Monedero electrónico Mi Gas, S.A. de C.V. (1131-1-01)	\$15,000.00
(b) Total Play Telecomunicaciones S. A. de C. V. (1131-1-38)	\$37.60
Total	\$15,037.60

Total Derechos a recibir Bienes o Servicios: \$15,037.60

a) Este importe 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, en este caso corresponde al importe solicitado por el proveedor de Combustible para garantizar el suministro a las unidades del Instituto y con ello otorgar plazo de pago de las facturas generadas por este servicio con vigencia no mayor a un año

b) Este importe representa una aplicación de pago a cuenta diferente de destino, que se irá devengando en 3 parcialidades contra facturas expedidas por proveedor con vigencia menor o igual a un año.

Activo No Circulante

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se informara de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismo. Así mismo, se informara de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Se informara de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortizaciones del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION EN PROCESO

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$3,594,887.01	\$ 2,667,026.79
EDIFICIOS / OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
EDIFICACIONES NO HABITACIONALES EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ -	\$ -
	\$ 3,594,887.01	\$ 2,667,026.79

TERRENOS: Se integra por la donación de terreno bajo la modalidad pura, simple e irrevocable, siendo 2,285.37 metros cuadrados, del lote 012 manzana 135-A, desarrollo EL PIPILA, el cual es registrado a valor catastral con clave No. PN-135-112 con domicilio en calle décima 7828 colonia el Pipila. el cual esta evaluado a valor catastral del ejercicio fiscal 2020, posteriormente en fecha 02 de octubre de 2025, se celebró la cuarta sesion extraordinaria de junta de gobierno, mediante la cual se aprueba el revalúo del bien inmueble con un monto al ejercicio fiscal 2025 de \$ 927,860.22 para quedar un registro a valor catastral actualizado de \$ 3,594,887.01, para el presente ejercicio 2025.

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Los Bienes Muebles ascienden a la cantidad de **\$14'853,146.84** (Catorce millones ochocientos cincuenta y tres mil ciento cuarenta y seis pesos 84/100 m.n. y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$6,196,352.95	\$6,196,352.95
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$6,167,156.62	\$6,167,156.62
Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,803,703.50	\$1,803,703.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$685,933.77	\$685,933.77
Sub Total BIENES MUEBLES	\$14,853,146.84	\$14,853,146.84
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (1263)	-\$2,699,958.45	-\$2,638,204.94
Sub Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 2,699,958.45	-\$ 2,638,204.94
	12,153,188.39	12,214,941.90

BIENES MUEBLES	Monto	Nota
Mobiliario y Equipo de Administración (1241)	\$6,196,352.95	A
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo (1242)	\$6,167,156.62	B
Vehículos y Equipo de Transporte (1244)	\$1,803,703.50	C
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (1246)	\$685,933.77	D
	\$ 14,853,146.84	

NOTA A: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION - 1241

La cantidad total de Mobiliario y Equipo de Administración asciende a la cantidad de **\$6,196,352.95** (Seis millones ciento noventa y seis mil trescientos cincuenta y dos pesos 95/100 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.

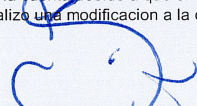
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	Saldo 31 Diciembre 2024	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 31 de Diciembre
Muebles de Oficina y Estantería	\$2,495,504.00	\$0.00	\$0.00	\$2,495,504.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$2,467,328.85	\$0.00	\$0.00	\$2,467,328.85
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$1,233,520.10	\$0.00	\$0.00	\$1,233,520.10
	\$6,196,352.95	\$0.00	\$0.00	\$6,196,352.95

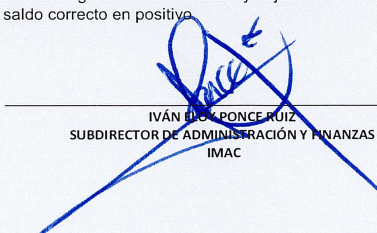
NOTA B: MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO - 1242

El total de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo asciende a la cantidad de **\$6'167,156.62** M.N (Seis millones ciento sesenta y siete mil ciento cincuenta y seis pesos 62/100 M.N).

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Saldo 31 Diciembre 2024	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 1 de Diciembre 2025
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$5,960,988.11	\$0.00	\$0.00	\$5,960,988.11
Cámaras Fotográficas y de Video	\$8,699.00	\$0.00	\$0.00	\$8,699.00
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$197,469.51	\$0.00	\$0.00	\$197,469.51
	\$6,167,156.62	\$0.00	\$0.00	\$6,167,156.62

Se hace la aclaración que en el rubro de CAMARAS FOTOGRAFICAS, no se realizo ninguna compra, solo se hizo una reclasificación a la cuenta debido a que en 2020 se dieron de baja bienes cargandolos a este rubro y dejando un saldo negativo, por lo que se realizo una modificación a la cuenta dejandolo con su saldo correcto en positivo.


 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC


 IVÁN LUIS PONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

NOTA C: MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS -1244

El total de Vehículos y Equipo de Transporte asciende a la cantidad de \$ 1,803,703.50 M.N (Un millón ochocientos tres mil setecientos tres pesos 50/100 m.n.), integrado por 14 unidades de transporte.

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Saldo 31 Diciembre 2024	Bajas Contables	Adquisiciones	Saldo 1 de Diciembre 2025
Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,803,703.50	\$0.00	\$0.00	\$1,803,703.50
	\$1,803,703.50	\$0.00	\$0.00	\$1,803,703.50

NOTA D: MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS - 1246

La cantidad total de Maquinaria, otros equipos y herramientas asciende a la cantidad de \$685,933.77 M.N (Seis cientos ochenta y cinco mil novecientos treinta y tres pesos 77/100 m.n.).

MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Saldo 31 Diciembre 2024	Bajas Contables y/o Reclasificaciones	Adquisiciones y/o Reclasificaciones	Saldo 1 de Diciembre 2025
Herramientas, maquinas - herramientas	\$204,919.12	\$0.00	\$0.00	\$204,919.12
Otros Equipos	\$481,014.65	\$0.00	\$0.00	\$481,014.65
	\$ 685,933.77	\$ -	\$ -	\$ 685,933.77

Total Bienes Muebles: \$14,853,146.84

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Las depreciaciones y amortizaciones ascienden a la cantidad de menos \$ 2'699,958.45 (Dos Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Novecientos Cincuenta y Ocho Pesos 45/100 m.n.) y se integran de la siguiente manera:

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Concepto	Saldo al 31-dic-24	Depreciación	Saldo al 31-dic-25
Dep Acum Mobiliario y Equipo de Administración	\$769,228.71	\$56,893.51	\$826,122.22
Dep Acum Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$62,451.73	\$0.00	\$ 62,451.73
Dep Acum Equipo de Transporte	\$1,803,689.50	\$0.00	\$ 1,803,689.50
Dep Acum Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$2,835.00	\$4,860.00	\$ 7,695.00
	\$2,638,204.94	\$61,753.51	\$2,699,958.45

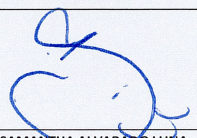
Total DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES: \$ 2,699,958.45

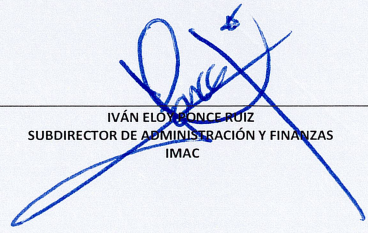
Pasivo

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 Diciembre del ejercicio 2025; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Esta cuenta es por un total de \$2'852,923.02 m.n. (Dos Millones Ochocientos Cincuenta y Dos Mil Novecientos Veintitrés Pesos 02/100 M.N.), y se integra de la siguiente forma:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE (2100)	\$2,824,524.91	\$ 2,127,586.23
PASIVO NO CIRCULANTE		
Suma de Pasivo	\$2,824,524.91	2,127,586.23


PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC


IVÁN ELOY RONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nombre cuenta	Monto
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2111)	\$1,584,890.42 (a)
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2112)	\$522,710.94 (b)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2117)	\$410,007.18 (c)
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (2161)	\$296,616.37 (d)
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO (2151)	\$10,300.00 (e)
TOTAL	\$2,824,524.91

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - 2111 (a)

Nombre cuenta	Monto
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$382,992.10
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$20,592.92
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,177,280.42
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR	\$1,807.90
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR	\$2,217.08
TOTAL	\$1,584,890.42

PROVEEDORES A PAGAR A CORTO PLAZO - 2112 (b)

Nombre cuenta	Monto
FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA SA DE CV	\$ 346,467.17 (b - 1)
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO, S.A. DE C.V.	\$2,681.66 (b - 2)
OCHOA ARROYO MARIANA	\$12,600.00 (b - 3)
BEATRIZ SANCHEZ MARTINEZ	\$1,041.11 (b - 4)
IMPUESTO SOBRE REMUNERACION AL TRABAJO PERSONAL	\$159,921.00 (b - 5)
TOTAL	\$ 522,710.94

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - 2117 (c)

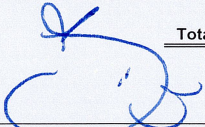
Nombre cuenta	Monto
ISR RETENCION POR SALARIOS (ISPT)	\$150,042.78
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS DE HONORARIOS PROFESIONALES	\$1,144.14
ISR RETENCIONES POR ASIMILABLES A SUELDOS	\$78,080.77
IVA RETENCIONES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$1,673.19
RETENCIONES Y CUOTAS ISSSTECALI PERSONAL BASE	\$13,341.52
RETENCIONES CUOTAS SINDICALES PERSONAL BASE	\$37,851.89
OTRAS DEDUCCIONES PERSONAL BASE	\$44,115.14
RETENCIONES SERVICIOS MEDICOS PERSONAL CONFIANZA	\$2,597.60
RETENCIONES DE SEGUROS ARGOS SA	\$250.00
NORBERTO ARCE AVALOS	\$1,480.40
RETENCIONES SERVICIO MEDICO IMSS PERSONAL CONFIANZA	\$79,429.75
TOTAL	\$410,007.18

FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO- 2161 (d)

Nombre cuenta	Monto
S EN GARANTIA DE CASAS DE CULTURA, TIJUANA,PIPILA, PLAYAS Y SAN	\$296,616.37
TOTAL	\$296,616.37

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO (2151) (e)

INGRESOS PROPIOS IMAC	\$10,300.00
TOTAL	\$10,300.00

Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,824,524.91

 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC


 IVÁN ELOY RONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

(a) Se integran por prima de antigüedad, vacacional, gratificación de fin de año, por pago pendiente de finiquito (conflicto con expediente no. 2017/12-4C), remuneraciones compuesto de pago a maestros modalidad 70/30, integración de pagos por concepto de seguridad social y otras prestaciones de personal de base, pagos que se realizan en el siguiente mes.

CUENTA		SALDO 2025	SALDO ANTERIOR	TOTAL
2111-1-11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$ 99,098.54	\$ 245,014.15	\$ 344,112.69
2111-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MULTIPLE	\$ 38,879.41	\$ -	\$ 38,879.41
2111-2-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	\$ -	\$ 20,592.92	\$ 20,592.92
2111-3-13102	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	\$ 93,799.65	\$ 162,290.25	\$ 256,089.90
2111-3-13202	PRIMA VACACIONAL	\$ 1,021.70	\$ 11,716.75	\$ 12,738.45
2111-3-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$ 832,398.03	\$ 45,758.26	\$ 878,156.29
2111-3-13401	COMPENSACIONES	\$ 30,295.78	\$ -	\$ 30,295.78
2111-4-14101	APORTACIONES PATRONALES DE SERVICIO MÉDICO	\$ -	\$ 1,807.90	\$ 1,807.90
2111-5-15302	PENSIONES Y JUBILACIONES POR CONVENIO	\$ 2,221.84	\$ 4.76	\$ 2,217.08
TOTAL				\$ 1,584,890.42

(b) Se integra por concepto pagos pendientes a proveedores. (b-1)- 17 Facturas Pendientes de pago del 2025, se tiene programado pagar en Febrero 2026, (b-2), b-3) y (b-4) Saldos pendientes del ej. Fiscal anteriores, se turnaran al comité de cancelacion de saldos, (b-5) Impuesto a pagar en Enero 2026.

b-1 FACTURAS QUE LO INTEGRAN	2112-1-000029	FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA S.A. DE C.V.	\$346,467.17
46026	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 57,590.20
46027	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 9,504.72
46028	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 26,072.85
46029	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 22,139.83
46030	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 14,630.11
46031	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 38,072.64
46032	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 29,146.46
46033	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 14,289.30
46082	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	04/02/2025	\$ 40,523.86
46216	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	12/02/2025	\$ 27,733.46
46456	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	03/03/2025	\$ 23,200.06
46492	ROMA FARMACIAS MODERNA DE TIJUANA	05/03/2025	\$ 43,563.68

\$13,641.11				
b-2 factura: 28084c5e38c1	PROVISION DE FACTURAS DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA DETERMINACION DE DEPURACION EN COMITÉ O SU PAGO SEGÚN CORRESPONDA.	2112-1-000031	NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO, S.A. DE C.V.	\$2,681.66
b-3		2112-1-000407	OCHOA ARROYO MARIANA	\$12,600.00
b-4		2112-1-000553	BEATRIZ SANCHEZ MARTINEZ	\$1,041.12
b-5		2112-1-000789	OPERADORA Y PROCESADORA DE ALIMENTOS TACONAZO	-\$0.01

b-6	2112-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$159,921.00
IMPUESTO DEL 1.8% SOBRE LA NOMINA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025.			

(c) Se integra de retenciones realizadas via nómina a personal de confianza y base, retenciones por servicios profesionales y técnicos, personal de honorarios asimilables a salarios que son pagados en el mes posterior de enero 2026, en la retenciones de servicio médico de Imss con antigüedad mayor a un año, en proceso de pago ante gobierno central.

(d) Se encuentra integrado por un monto de \$ 204,176.00 por depósitos en garantía no reclamadas del ejercicio fiscal 2019 y anteriores, un monto de \$ 82,941.46 de ejercicios fiscales 2020 al 2024 y de enero a diciembre 2025 por \$ 9,498.91 que se reintegrará en meses posteriores, acorde fechas de eventos programadas.

(e) Se encuentra integrado por ingresos propios del ejercicio fiscal 2019.

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC

IVÁN ELON PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nombre cuenta	Monto
	\$0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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 **\$15'151,586.09** (Quince Millones Ciento Cincuenta y Un Mil Quinientos Ochenta y Seis Pesos 09/100 M.N.)

Hacienda Publica/Patrimonio	Saldo Inicial	Utilidad y/o Perdida	Saldo Final
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$2,987,736.93		\$2,987,736.93
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$2,694,401.01	-\$2,694,401.01	\$0.00
Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre 2025.	\$12,353,984.05	-\$190,134.89	\$12,163,849.16

Donaciones de capital se integran de a siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	
Terreno transferido en donación (3121-1-1-01)	\$ 2,667,027.00	(a)
Equipo en Donación (3121-1-1-02)	\$ 88,790.00	(b)
Bienes en Donación Ejercicio 2021 (3121-1-1-03)	\$ 231,920.00	(c)
Total	\$ 2,987,737	

a) Registro del bien inmueble denominado Casa de la Cultura El Pípila a valor catastral del ejercicio fiscal 2020. Posteriormente en fecha 02 de octubre 2025 en la Cuarta Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno, se solicitó revaluación del predio en mención para quedar actualizado en \$ 3'594,887.01 en el presente ejercicio fiscal 2025.


b) Bienes en donación otorgados por terceras personas e instituciones de gobierno para equipamiento de Casas de la Cultura Tijuana, Playas, Coordinación de Cultura Popular, Coordinación de Promoción, Difusión y Eventos tales como: Computadoras, Sillas, impresoras, DVD, pantallas, equipo de sonido y musicales.

c) Representan la donación de bienes a favor del I.M.A.C. por la Asociación Karma Pro Beneficio de Baja California A. C., tales como: archiveros metálicos, pizarrones y escritorios.

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	2025	2024
Efectivo	\$0.00	\$1,051.56
Bancos –Tesorería	1,794,573.22	\$168,903.39
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$418,424.76	\$854,258.71
Fondos con Afectación Especifica		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$2,212,997.98	\$1,024,213.66


 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC

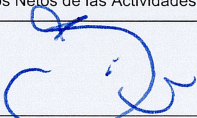

 IVÁN ELOY PONCE CRUZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

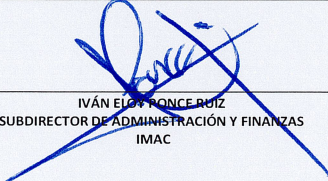
El análisis de los saldos inicial y final de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto:

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ 3,594,887.01	\$ 2,667,026.79
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	\$ 6,196,352.95	\$ 6,196,352.95
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 6,167,156.62	\$ 6,167,156.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipos de Transporte	\$ 1,803,703.50	\$ 1,803,703.50
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 685,933.77	\$ 685,933.77
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones		
Total	\$ 18,448,033.85	\$ 17,520,173.63

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	-\$190,134.89	-\$ 2,694,401.61
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$2,699,958.45	\$ 2,638,204.94
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos e las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia / pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,912,997.98	-\$ 6,774,344.68


 PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC


 IVÁN ELOY PONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC

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

1. Ingresos Presupuestarios		\$38,809,074.04
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 pérdida 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	\$0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4. Ingresos contables		\$38,809,074.04
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$39,865,309.26
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$2,344,237.15	
2.2 Materiales y Suministros	\$0	
2.3 Mobiliario y equipo de Administración	\$0	
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		
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		
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	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
3. Mas gastos contables no presupuestarios		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	61,753.51	
3.2 Provisiones	\$0	
3.3 Disminución de inventarios	\$0	
3.4 Otros gastos	\$6	
3.5 Inversión Pública no Capitalizada	\$0	
3.6 Materiales y suministros (consumos)	\$0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$6.38	
4. Total de Gasto Contable		\$39,927,069.15

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
ENCARGADA DE DESPACHO
IMAC

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
IMAC

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	\$67,230.00
7500 - INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (\$0
7600 - BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$159,423,457.95
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$159,490,687.95

Cuentas de Orden Presupuestales:

CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 37,009,410.36
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 417,174.87
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,216,791.31
Ley de Ingresos Devengada	\$ 38,809,026.80
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 38,809,026.78

CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 37,009,410.36
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-\$ 202,752.34
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 26,660,454.67
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 39,872,617.37
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 39,865,309.26
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 39,865,309.26
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 38,261,206.14

PRISCILLA SAMANTHA ALVARADO LUNA
 ENCARGADA DE DESPACHO
 IMAC

IVÁN ELOY RONCE RUIZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 IMAC