



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 buscar un Organismo Descentralizado Paramunicipal que tuviese patrimonio propio y que desarrollara y 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 enero 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.

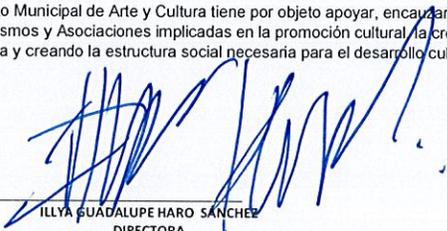
2. Panorama Económico y Financiero

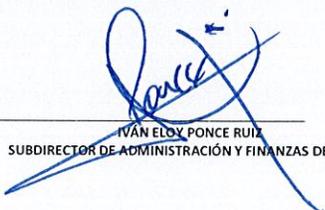
El Patrimonio del Instituto Municipal de Arte y Cultura se integrará por los bienes y derechos que aporten los Gobiernos Municipal, Estatal o Federal, así como aquellos que adquiera lícitamente por otros conceptos; como también los ingresos que se generen por el usufructo de las instalaciones culturales 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.

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.


ILLYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 2024

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.

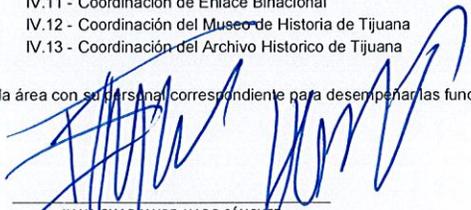
f) Estructura Orgánica Básica

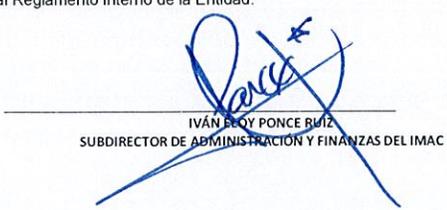
La estructura de Instituto Municipal de Arte y Cultura, se hace mención que durante el ejercicio fiscal 2015, fue modificado el Reglamento interior y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California #75, 27 de noviembre de 2020.

Así como se integra la siguiente Estructura Administrativa:

- I.- Junta de Gobierno
- II.- Direccion del IMAC
- III.- Subdireccion de Administración y Finanzas
 - 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 Galerias
 - IV.11 - Coordinación de Enlace Binacional
 - IV.12 - Coordinación del Museo de Historia de Tijuana
 - IV.13 - Coordinación del Archivo Historico de Tijuana

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


ILLYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA
IMAC


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 este 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 ***

ILYA GUADALUPE HARO SANCHEZ
DIRECTORA
IMAC

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 negativa la cual es mayor en comparación al ejercicio 2023

La variación que representa el Activo al 31 de Diciembre de 2024, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$-6,933,935.00 mn del rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a los pagos de pasivos registrados.
- b) La Variación positiva que se presenta en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe a subsidio por recibir del ejercicio fiscal 2024.
- c) No existe variación en el rubro de derechos a recibir bienes o servicios.
- d) La variación positiva que se presenta en el rubro de bienes muebles, se debe a la adquisición de maquinaria y equipo de aire acondicionado y equipo de computo.
- e) La variación negativa que se presenta en el rubro de depreciación, deterioro y/o amortización, es la relativa a la depreciación realizada al 31 de diciembre 2024.

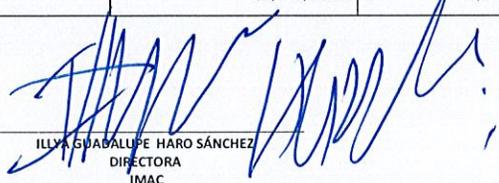
8. Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

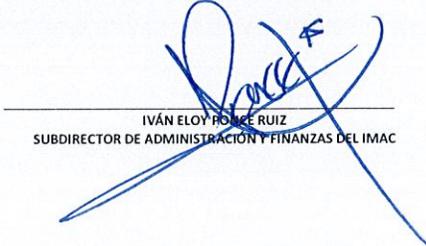
*** SIN INFORMACION QUE REVELAR ***

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. A continuación se detallan los ingresos recaudados trimestralmente:

Año 2024	Enero - Marzo	Abril - Junio	Julio - Septiembre	Octubre-Diciembre
INGRESOS PROPIOS	\$2,208,297.65	\$ 2,272,792	\$ 1,513,428	\$ 1,861,403
INGRESOS POR SUBSIDIO	\$5,716,366.57	\$ 5,218,287	\$ 5,722,166	\$ 9,856,852


ILLYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA
IMAC


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 2024 es de \$ 2'127,586.23 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.

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 31 de Diciembre 2024.

DIRECTORA

Illya Guadalupe Haro Sánchez partir del 02 de Octubre de 2024.

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Iván Eloy Ponce Ruiz a partir del 02 de Octubre de 2024

ILYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 2024

Los ingresos se percibieron de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	\$172,095.20
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$26,513,671.73
Ingresos Propios	\$7,663,665.41
Otros Ingresos	\$20,159.84
Total	\$34,369,592.18

PRODUCTOS FINANCIEROS

El Instituto percibió ingresos de tipo Productos Financieros al 31 de Diciembre de 2024 , se percibieron de la siguiente manera:

Mes	Productos Financieros
Enero	\$22,120.48
Febrero	\$19,594.75
Marzo	\$18,348.78
Abril	\$22,531.54
Mayo	\$20,668.66
Junio	\$18,700.24
Julio	\$22,223.42
Agosto	\$11,733.34
Septiembre	\$109.66
Octubre	\$5,828.11
Noviembre	\$4,243.52
Diciembre	\$5,992.70
Total	\$172,095.20

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Mes	Participaciones
Enero	\$1,904,029.06
Febrero	\$1,867,327.16
Marzo	\$1,945,010.35
Abril	\$1,798,228.06
Mayo	\$501,666.16
Junio	\$2,918,392.92
Julio	\$1,914,605.08
Agosto	\$2,261,570.96
Septiembre	\$1,545,990.41
Octubre	\$1,586,278.35
Noviembre	\$3,610,968.39
Diciembre	\$4,659,604.83
Total	\$26,513,671.73

INGRESOS PROPIOS

Mes	Participaciones
Enero	\$664,855.25
Febrero	\$724,826.39
Marzo	\$758,552.00
Abril	\$780,551.24
Mayo	\$668,223.58
Junio	\$762,117.18
Julio	\$643,463.64
Agosto	\$310,626.12
Septiembre	\$525,271.61
Octubre	\$717,320.81
Noviembre	\$674,409.49
Diciembre	\$433,448.10
Total	\$7,663,665.41


ILLYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEL IMAC



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 75.39 % 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	\$14,672,995.03
Remuneraciones al Personal Carácter Transitorio	\$8,075,920.92
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$3,279,538.87
Seguridad Social	\$2,412,700.53
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$198,868.35
Total de Servicios Personales	\$28,640,023.70

MATERIALES Y SUMINISTROS

Este rubro representa el 6.63 % 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	\$921,643.09
Alimentos y Utensilios	\$136,053.30
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$470,422.29
Productos Químicos, farmaceuticos y de laboratorio	\$4,949.15
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$327,081.42
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$41,365.97
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$121,238.44
Total de Materiales y Suministros	\$2,022,753.66

SERVICIOS GENERALES

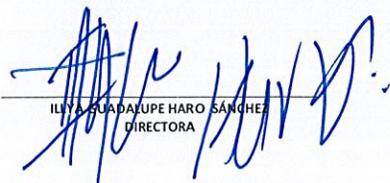
Este rubro representa el 17.68% del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

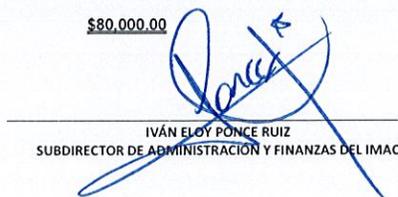
Nombre de la cuenta	Monto
Servicios Básicos	\$1,109,756.12
Servicios de Arrendamiento	\$233,308.81
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$1,129,624.01
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$289,037.64
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$615,047.85
Servicios de Traslado y Viáticos	\$133,368.54
Servicios Oficiales	\$28,142.03
Otros Servicios Generales	\$2,751,324.08
Total de Servicios Generales	\$6,289,609.08

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este rubro representa el 0.30% del total de los Egresos de esta Institución, y se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Monto
Ayudas Sociales (Premio otorgado a la ganadora del Premio Nacional de Poesía 2024, Alejandra Torres García)	\$80,000.00
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$80,000.00


LILY GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL 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	\$31,607.35
Amortización de Activos Intangibles	\$0.00
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	\$0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 31,607.35

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Activo Circulante

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo total de esta cuenta es por la cantidad de **\$1'024,213.66 m.n.** (Un Veinticuatro Mil Doscientos Trece Pesos 66/100 M.N.), y comprende 7 cuentas bancarias activas con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE), inversiones temporales y fondos revolventes. Se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	2024	2023
1112	BANCOS/TESORERIA	\$168,903.39	\$5,441,938.74
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$854,258.71	\$2,514,209.75
1111	FONDO REVOLVENTE	\$1,051.56	1,999.85
		1,024,213.66	7,958,148.34

BANCOS / TESORERIA

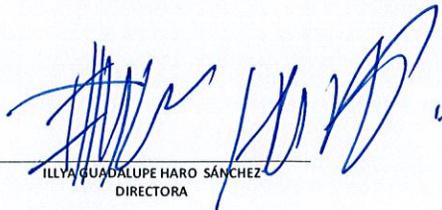
Cuenta	Monto	Utilización
Banorte, S.A 673107978	\$122,080.78	Proveedores
Banorte, S.A 673107455	-\$22,000.72	Nomina
Banorte, S.A 673105929	\$11,561.99	Ingresos (C.C. SAB)
Banorte, S.A 273437570	\$13,785.18	Ingresos (C.C. Tijuana)
Banorte, S.A 273435615	\$11,530.23	Ingresos (C.C. Playas)
Banorte, S.A 273436582	\$21,894.20	Ingresos (C.C. Pipila)
Banorte, S.A 1138276950	\$10,051.73	Ingresos (C.C. Cerro Colorado)
	\$168,903.39	

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	\$854,258.71	Remanente de ejercicio 2020 y 2021 más intereses generados al 31 de Diciembre del 2024.

\$854,258.71


ILYA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL 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	\$1,051.57
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	-\$0.01
	<u>\$1,051.56</u>

Total Efectivo y Equivalentes \$1,024,213.66

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta es por un total de **\$1,548,087.26**. (Un Millón Quinientos Cuarenta y Ocho Mil Ochenta y Siete Pesos 26/100 M.N) de ingresos pendientes de recuperar, generados por el Derecho a Cobro, así como Otros Deudores Diversos y se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (1122)	\$1,543,677.26	\$0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (1123)	\$0.00	\$0.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS (1123-3)	\$4,410.00	29,359.61
	<u>1,548,087.26</u>	<u>29,359.61</u>

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Nombre	Monto
a) Subsidios y Subvenciones Imac	\$1,543,677.26
Total	<u>\$1,543,677.26</u>

OTROS DEUDORES

Nombre	Monto
b) Unidad Oncológica Ambulatoria S.C.	\$4,410.00
Total	<u>\$4,410.00</u>

- a) Saldo pendiente de depositar por concepto de subsidios y subvenciones al Instituto Municipal de Arte y Cultura ejercicio fiscal 2024.
- b) Saldo pendiente de transferir por parte del prestador de servicios médicos, por concepto de pago erróneo en el mes de diciembre 2024.

Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$1,548,087.26

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	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1130)	\$15,037.60	15,037.60
	<u>15,037.60</u>	<u>15,037.60</u>

ILVA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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

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.

Activo No Circuante

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	2024	2023
TERRENOS	\$2,667,026.76	\$ 2,667,026.76
EDIFICIOS / OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
EDIFICACIONES NO HABITACIONALES EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ -	\$ -
	\$ 2,667,026.76	\$ 2,667,026.76

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 Pípila. el cual esta evaluado a valor catastral del ejercicio fiscal 2020

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	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$6,196,352.95	\$6,085,362.95
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$6,167,156.62	\$6,167,156.62
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$1,803,703.50	\$1,803,703.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$685,933.77	\$637,333.77
Sub Total BIENES MUEBLES	\$14,853,146.84	\$14,693,556.84
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (1263)	-\$2,638,204.94	-\$2,606,597.59
Sub Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$ 2,638,204.94	-\$ 2,606,597.59
	12,214,941.90	12,086,959.25

ILYA SUJADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA

IVÁN ELIY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



BIENES MUEBLES	Monto	Nota
Mobiliario y Equipo de Administración (1241)	\$6,196,352.95	A
Mobiliario y Equipo Educativo 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 2023	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 31 Diciembre 2024
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	\$2,356,338.85	\$0.00	\$110,990.00	\$2,467,328.85
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$1,233,520.10	\$0.00	\$0.00	\$1,233,520.10
	\$6,085,362.95	\$0.00	\$110,990.00	\$6,196,352.95

NOTA B: MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO - 1242

El total de Mobiliario y Equipo Educativo 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).

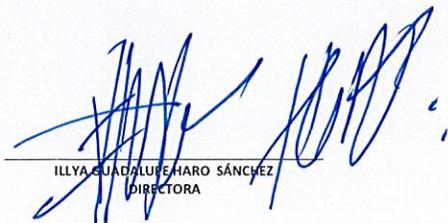
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Saldo 31 diciembre 2023	BAJAS CONTABLES	ADQUISICIONES	Saldo 31 Diciembre 2024
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$5,960,988.11	\$0.00	\$0.00	\$5,960,988.11
Cámaras Fotográficas y de Video	\$8,699.00	\$0.00	\$0.00	\$8,699.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$197,469.51	\$0.00	\$0.00	\$197,469.51
	\$6,167,156.62	\$0.00	\$0.00	\$6,167,156.62

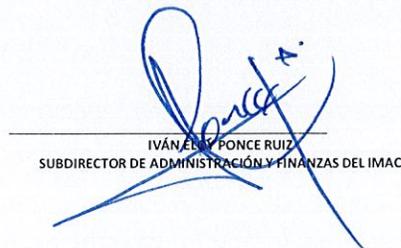
Se hace la aclaración que en el rubro de CAMARAS FOTOGRAFICAS, no se realizo ninguna compra, solo se hizo una reclasificación a la cuenta debido a que en 2020 se dieron de baja bienes cargandolos a este rubro y dejando un saldo negativo, por lo que se realizo una modificación a la cuenta dejandolo con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

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.

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Saldo 31 diciembre 2023	Bajas Contables	Adquisiciones	Saldo 31 Diciembre 2024
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


ILLYSA GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN EFRAIM PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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 2023	Bajas Contables y/o Reclasificaciones	Adquisiciones y/o Reclasificaciones	Saldo 31 Diciembre 2024
Herramientas, maquinas - herramientas	\$156,319.12	\$0.00	\$48,600.00	\$204,919.12
Otros Equipos	\$481,014.65	\$0.00	\$0.00	\$481,014.65
	\$ 637,333.77	\$ -	\$ 48,600.00	\$ 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 \$ 2'638,204.94 (Dos millones seiscientos treinta y ocho mil doscientos cuatro pesos 94/100 m.n.) y se integran de la siguiente manera:

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Concepto	Saldo al 31 diciembre 2023	Depreciación	Saldo al 31 Diciembre 2024
Dep Acum Mobiliario y Equipo de Administración	\$743,410.20	\$25,818.51	\$769,228.71
Dep Acum Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$59,497.89	\$2,953.84	\$ 62,451.73
Dep Acum Equipo de Transporte	\$1,803,689.50		\$ 1,803,689.50
Dep Acum Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$2,835.00	\$ 2,835.00
	\$2,606,597.59	\$31,607.35	\$2,638,204.94

Total DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES: \$ 2,638,204.94

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 2024; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Esta cuenta es por un total de \$ 2,127,586.23 m.n. (Dos Millones Ciento Veintisiete Mil Quinientos Ochenta y Seis Pesos 23/100 M.N), y se integra de la siguiente forma:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE (2100)	\$2,127,586.23	\$ 5,485,896.18
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 1,036,150.00
Suma de Pasivo	2,127,586.23	6,522,046.18

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nombre cuenta	Monto
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2111)	\$1,363,668.04
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2112)	\$95,863.78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2117)	\$363,990.35
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (2161)	\$293,764.06
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO (2151)	\$10,300.00
TOTAL	\$ 2,127,586.23

ILYA GUAPALUM HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA

IVAN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - 2111

Nombre cuenta	Monto
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$514,226.52
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$20,592.92
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$783,641.34
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR	\$45,212.02
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR	-\$4.76
TOTAL	\$ 1,363,668.04

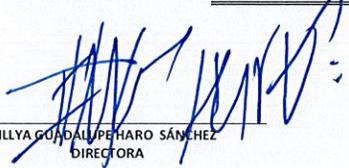
PROVEEDORES A PAGAR A CORTO PLAZO - 2112

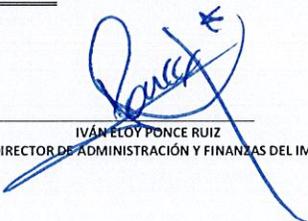
Nombre cuenta	Monto
NUCLEO DIAGNOSTICO AVANZADO, S.A. DE C.V.	\$2,681.66
OCHOA ARROYO MARIANA	\$12,600.00
BEATRIZ SANCHEZ MARTINEZ	\$1,041.12
GENOVEVA OCHOA ORTIZ	\$4,900.00
IMPUESTOS SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL DE TRABAJO	\$74,641.00
TOTAL	\$ 95,863.78

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - 2117

Nombre cuenta	Monto
ISR RETENCION POR SALARIOS (ISPT)	\$93,451.92
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS DE HONORARIOS PROFESIONALES	\$5,480.33
ISR RETENCIONES POR ASIMILABLES A SUELDOS	\$56,689.71
IVA RETENCIONES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$1,078.92
RETENCIONES Y CUOTAS ISSSTECALI PERSONAL BASE	\$34,165.00
RETENCIONES CUOTAS SINDICALES PERSONAL BASE	\$26,510.82
OTRAS DEDUCCIONES PERSONAL BASE	\$58,086.89
RETENCIONES SERVICIOS MEDICOS PERSONAL CONFIANZA	\$6,916.61
RETENCIONES DE SEGUROS ARGOS SA	\$700.00
NORBERTO ARCE AVALOS	\$1,480.40
RETENCIONES SERVICIO MEDICO IMSS PERSONAL CONFIANZA	\$79,429.75
TOTAL	\$363,990.35

Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 1,823,522.17


ILLYA GONDALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL 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 **\$15,341,720.96** m.n. (Quince Millones Trescientos Cuarenta y Un Mil Setecientos Veinte Pesos 96/100 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	-\$2,054,906.31	\$2,054,906.31	\$ -
Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre 2024	\$15,048,385.64	-\$2,694,401.61	\$ 12,353,984.03
		Total Patrimonio	\$ 15,341,720.96

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 El Pipila, Casa de la Cultura a valor catastral.

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.

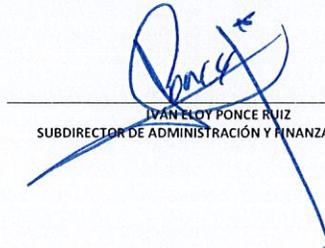
c) Representan la donación de bienes a favor del I.M.A.C. por la Asociación Karma Pro Beneficio de Baja California A. C., tales como: archiveros metálicos, pizarrones y escritorios.

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	2024	2023
Efectivo	\$1,051.56	\$0.00
Bancos –Tesorería	168,903.39	\$5,441,938.74
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$854,258.71	\$2,514,209.75
Fondos con Afectación Especifica		1,999.85
Total de Efectivo y Equivalentes	1,024,213.66	7,958,148.34


ILY GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVAN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC

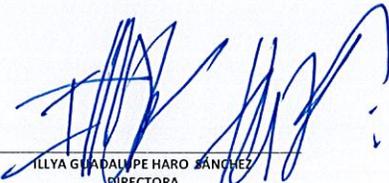


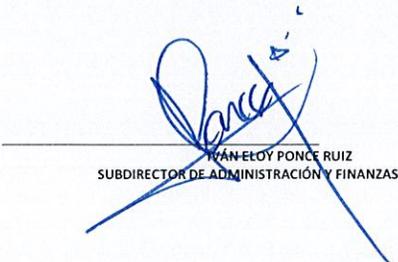
El análisis de los saldos inicial y final de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto:

Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ 2,667,026.76	\$ 2,667,026.76
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	\$ 6,189,352.95	\$ 6,085,362.95
Mobiliario y Equipo Educativo 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	\$ 637,333.77
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones		
Total	\$ 17,520,173.60	\$ 17,360,583.60

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	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro / Desahorro	-\$ 2,694,401.61	-\$ 2,054,903.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 2,638,204.94	-\$ 2,606,597.59
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	-\$ 6,774,344.78	\$ 2,612,458.00


ILLYA GUADALUPE HARO BANCHEZ
DIRECTORA

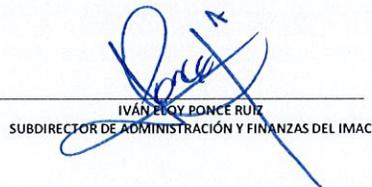

IVÁN ELOY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



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

1.	Ingresos Presupuestarios		\$34,369,592.18
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 pedida 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 financiamientos	\$0	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4.	Ingresos contables		\$34,369,592.18
1.	Total de egresos (presupuestarios)		\$37,191,976.44
2.	Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,182,343.66
2.1	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0	
2.2	Materiales y Suministros	\$2,022,753.66	
2.3	Mobiliario y equipo de Administración	\$110,990	
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	\$48,600.00	
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		\$2,054,361.01
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$31,607	
3.2	Provisiones	\$0	
3.3	Disminución de inventarios	\$0	
3.4	Otros gastos	\$0	
3.5	Inversion Pública no Capitalizada	\$0	
3.6	Materiales y suministros (consumos)	\$2,022,754	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
4.	Total de Gasto Contable		\$37,063,993.79


ILLVA GUDALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN ELIY BONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables:

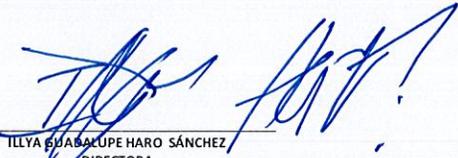
7100 - Valores

Cuenta - Concepto	2024
7100 - VALORES	\$0
7200 - EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0
7300 - AVALES Y GARANTÍAS	\$0
7400 - JUICIOS	\$67,230
7500 - INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILAR	\$0
7600 - BIENES EN CONCESIONADOS O EN CÓMODATO	\$159,423,458
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 159,490,688

Cuentas de Orden Presupuestales:

CONCEPTO	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 35,490,131
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 998,038
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 122,501
Ley de Ingresos Devengada	\$ 34,369,592
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 32,825,915

CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 35,490,131.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$457,192.65
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,159,038
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$37,191,976
Presupuesto de Egresos Devengado	\$37,191,976
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$37,191,976
Presupuesto de Egresos Pagado	\$36,372,090


ILYÁ GUADALUPE HARO SÁNCHEZ
DIRECTORA


IVÁN EDDY PONCE RUIZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMAC