

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
a) Subsidio Municipal	16,172,101.49
b) Donativos Recibidos	1,450,993.90
c) Otros Ingresos	-
Total de Ingresos	17,623,095.39

a) El saldo representa el importe de los ingresos obtenidos por subsidio municipal, que la Tesorería Municipal realiza en forma semanal-mensual conforme al flujo de efectivo de la entidad.

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Importe
SERVICIOS PERSONALES	8,965,102.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,147,359.50
SERVICIOS GENERALES	1,420,438.95
AYUDAS SOCIALES	1,407,482.46
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (DONACIONES EN ESPECIE)	1,433,179.95
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,373,563.18

Los servicios personales se integran de la siguiente manera:

Sueldo Tabular personal permanente	2,264,006.27
Honorarios asimilables a salarios	1,376,868.29
Sueldo Tabular Personal Eventual	232,671.71
Prima de antigüedad	-
Prima de antigüedad	-
Prima Vacacional	159,231.82
Gratificación de fin de año	183,081.09
Compensaciones	1,455,847.76
Indemnizaciones	-
Aportaciones patronales de servicio médico	447,647.25
Indemnizaciones	36,485.49
Canasta básica	124,650.17
Bono de transporte	85,783.72
Previsión social múltiple	2,337,237.38
Bono por buena disposición	19,385.96
Fomento educativo	86,876.35
Otras prestaciones contractuales	155,386.06
TOTAL	8,965,102.32

Los materiales y suministros se integran de la siguiente manera:

Materiales, útiles y equipos menores de oficina	116,223.69
Otros Equipos menores de Oficina	9,231.85
Otros Equipos menores diversos	19,896.01
Materiales, Utillid y Eq. Menores de Tecnología	10,800.00
Material de limpieza	76,393.44
Alimentación al personal	14,958.32
Agua y hielo para consumo humano	5,978.06
Artículos de catering	13,035.69
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	76,248.70
Medicinas y Productos Farmacéuticos	3,399.34
Materiales Accesorios y Suministros Medicos	550,954.64
Combustibles	3,200.63
Lubricantes y aditivos	3,200.63
Vestuarios y uniformes	39,411.80
Herramientas menores	8,830.99
Refacciones y Accesorios Menores de edificios	13,611.63
Refacciones y Accesorios Menores de Eq. De Computo y Tecnologías de la Información	239.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	182,749.71
TOTAL	1,147,359.50


LUC ARIANA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ACAMEIA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

Los servicios basicos se integran de la siguiente manera:

Servicio de energia electrica	-
Servicio telefonico tradicional	3,192.00
Arrendamiento de mobiliario y eq. De administracion, educacional, recreativo y de bienes informaticos	63,514.31
Servicios de consultoria en tecnologias de la informacion	11,474.40
Servicios de impresion	50,000.00
Servicio de Vigilancia y Monitoreo	6,801.84
Subrogaciones	598,727.47
Otros Servicios Profesionales Cientificos y Tecnicos	77,850.00
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	2,138.40
Seguros de bienes patrimoniales	62,157.27
Construccion y Mantenimiento Menor de edificios y locales	
Otros servicios profesionales y cientificos	237,242.04
Reparacion y mantenimiento de equipo de transporte	4,536.00
Inst., Rep. Y Mant. De Sistema Aire Acond. Climat. Y Ref.	312.00
Inst., reparacion y mantenimiento de sistemas de aire acondicionado	-
Servicio de Fumigacion	15,000.00
Vaticos en el Pais	673.00
Pagos	891.00
Impuestos y derechos	
Impuestos sobre remuneraciones al trabajo	248,035.00
Otros servicios generales	35,896.22
TOTAL	1,420,438.95

Las ayudas sociales se integran de la siguiente manera:

Ayudas sociales	1,376,860.96
Ayuda para Traslado de Personas	30,521.50
Organizaciones no gubernamentales	-
Organizaciones no Gubernamentales	-
TOTAL	1,407,482.46

Donaciones entregadas

Otros Gastos Varios por Donativos Entregados	1,433,179.95
TOTAL	1,433,179.95

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones

Depreciaciones y amortizaciones	-
TOTAL	-

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

A continuacion se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
Efectivo	\$ 10,000.00	\$.00
Bancos	\$ 6,892,266.44	\$ 5,073,622.00
Suma \$	6,902,266.44 \$	5,073,622.00

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible, su importe se integra por:

Concepto	Importe
Efectivo	\$ 10,000.00 a)
Juan Adolfo Cortes Alameda	Suma \$ 10,000.00

a) Se autorizó la apertura de un fondo fijo de caja para los gastos que surgen de la operación diaria

LIC. ARIANA Y NIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

Bancos

Representa el monto de efectivo disponible en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
(a) Banamex 382	\$ 5,647,963.42
(b) Banamex 390	\$ 1,177,981.59
(c) Banamex 032	\$ 66,321.43
Suma	\$ 6,892,266.44

- (a) Recepción del Recurso
(b) Gastos de Operación
(c) Gastos de Operación

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2025
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 233,377.05
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 6,899.96
Suma	\$ 240,277.01

Derecho a Recibir Efectivo y equivalente

Funcionarios y Empleados	Importe	60 días
Otros	\$ 123.44	123.44
Suma	\$ 123.44	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	Importe	60 días
ARSENIO ALZATE SATO	\$ 75,578.40	60 días
ITZEL JANNETTE JUAREZ FERNANDEZ	\$ 75,578.40	60 días
ERIKA MARISELA BARONA BERNARDINO	\$ 75,578.40	60 días
GRISIELA TOVAR SERVIN	\$ 6,518.41	30 días
Suma	\$ 233,253.61	

Derecho a Recibir Bienes o Servicios se integran por:

Artículo a Proveedores	Importe	60 días
Martina Alicia Ibarra Gonzalez	\$ 312.40	60 días
Xga Sa de CV	\$ 2,067.51	30 días
Productos Electricos de Tijuana	\$ 4,451.30	60 días
Luis Antonio Parente Oniveros	\$ 68.75	60 días
Suma	\$ 6,899.96	

Almacén de donativos

El saldo está integrado por la existencia en el almacén de donativos los cuales fueron gestionados por el Departamento de donaciones, dicha cuenta solo funcio como cuenta puente todavez que no forman parte del patrimonio de la Entidad, debido a que se registra entrada y salida simultaneamente, estos donativos en su mayoría son perecederos, así como algunos bienes, que reglamentariamente se entregan a través de despensas y en especie a la Ciudadanía en condición vulnerable que lo requiere, así como a asociaciones de asistencia social que lo solicite.

Almacén	Importe	60 días
Artículos de limpieza	\$ 9,100.40	
Artículos y materiales de oficina	\$ 39,502.87	
Donativos recibidos	\$ 66,785.95	
Suma	\$ 115,389.22	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Derecho a recibir Efectivo y Equivalente	Importe	180 días
Academia Mexico Coreana del Lenguaje A. C.	\$ 25,000.00	180 días
Casa de Rehabilitación sanar A. C.	\$ 25,000.00	180 días
Guerreros Anónimos mayores, A.C.	\$ 20,000.00	180 días
Suma	\$ 70,000.00	

Bienes Muebles y Depreciaciones

Bienes Muebles se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	altas	bajas	2025
a) Muebles de Oficina y Estantería	\$ 50,723.13			\$ 50,723.13
b) Equipo de Computo y de tecnologías de la información	\$ 555,104.24	23,850.00		\$ 578,954.24
c) Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 8,700.00	-		\$ 8,700.00
d) Camaras Fotograficas	\$ 5,998.80			\$ 5,998.80
e) Vehiculos y Equipos Terrestres	\$ 4,233,193.95	-		\$ 4,233,193.95
f) Sistemas de Aire Acondicionado, Calefaccion y refrigeracion	\$ 236,892.44	26,686.80		\$ 263,579.24
g) Otros Equipos	\$ 400,287.12	22,205.01		\$ 422,492.13
Total Bienes Muebles	\$ 5,570,899.58	72,741.81	-	\$ 5,643,641.49

- a) El equipo de oficina está integrado por: escritorios, archiveros, teléfonos, refrigerador, sillas.
b) El equipo de cómputo está integrado por: computadoras, impresoras, laptops.
c) El equipo audiovisual está integrado por: dos proyectoras
d) El equipo de difusión está integrado por: una video cámara
e) El equipo de transporte está integrado por: un vehículo vehicular de veintinueve unidades oficiales.

LIC. ARIANA YINRA GONZALEZ HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

MRO. JUAN ADOFO CORTES CAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

Depreciación de Bienes Muebles se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	altas	bajas	2025
Depreciación Acum. Muebles de Oficina y Estantería				\$ 60,830.48
Dep. Acum. Equipo de Computo y de tecnologías de la inf.	\$ 444,872.39			\$ 444,872.39
Dep. Acum. Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 34,325.18			\$ 34,325.18
Dep. Acum. Camaras Fotograficas	\$ 5,998.81			\$ 5,998.81
Dep. Acum. Vehiculos y Equipos Terrestres	\$ 3,313,902.24			\$ 3,313,902.24
Dep. Acum. Sistemas de Aire Acondicionado, Cal. y ref.	\$ 115,388.99			\$ 115,388.99
Dep. Acum. Otros Equipos	\$ 194,041.25			\$ 194,041.25
Total Bienes Muebles	\$ 4,169,359.34			\$ 4,169,359.34

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas en el ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 238,336.90	\$ 2,035,451.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 132,012.42	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 370,349.32	\$ 2,035,451.00

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,502.39	a)
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,388.00	b)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 144,202.72	c)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 771,253.79	d)
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 238,336.90	

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa la deuda por pagar de honorarios a Juan Arturo Retana y Jesus Oswaldo del periodo 16 de agosto al 31 de agosto del 2025

Honorarios Por Pagar	Importe	Desglose de vencimiento
	\$ 13,502.39	15 días
total	\$ 13,502.39	a)

Proveedores y retenciones por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores por concepto de servicios medicos

Proveedores por Pagar	Diciembre del 2025	Desglose de vencimiento
Eduardo Marcos del Carmen	\$ 4,968.00	30 días
Carlos Gerardo Zúñiga Lagunes	\$ 360.00	60 días
SAMARIA CRUZ SANTIAGO	\$ 3,500.00	60 días
MARTHA OFELIA AVILA	\$ 560.00	60 días
total	\$ 9,388.00	b)

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Representa los impuestos por pagar del mes de septiembre del 2025 por un importe de \$128,849.89

Retenciones y contribuciones por pagar	Importe	Desglose de vencimiento
ISR retenciones salarios	\$ 28,812.36	30 días
ISR retenciones por servicios	\$ 343.53	30 días
Retenciones de IVA	\$ (1.32)	30 días
Retenciones asimilables a salarios	\$ 18,500.69	30 días
Retenciones por servicio medico	\$ 96,547.46	30 días
Suma	\$ 144,202.72	c)

Otras Cuentas por Pagar

Se integra como sigue:

Otras Cuentas por Pagar	Importe	Desglose de vencimiento
OTRAS DEDUCCIONES	\$ 11,664.64	30 días
SERVICIO MEDICO	\$ 25,409.62	30 días
CUOTA SINDICAL	\$ 1,648.78	30 días
ISSSTE/CAL RETENCION A EMPLEADOS	\$ 32,347.35	30 días
OTRAS CTAS POR PAGAR	\$ 173.40	30 días
TOTAL	\$ 71,243.79	d)

LIC. ARIANA YAIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

MTR. JUAN ADOFEO CORTES ALAMBA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

• Pasivo No Circulante

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 132,012.42
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
Suma PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 132,012.42

El Saldo de Servicios Personales por pagar a Largo Plazo corresponde a un descuento que se les hace a los trabajadores de base que se encuentra en proceso de resoluci3n, por el monto de \$132,012.42 desde el periodo fiscal 2021

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Desglose de vencimiento
OTRAS DEDUCCIONES POR PAGAR	\$ 132,012.42 27 MESES
TOTAL \$	132,012.42 1)

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Desglose de vencimiento
TOTAL \$	- 2)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACI3N EN LA HACIENDA PUBLICA

PATRIMONIO	2025	2024
Donaciones de capital		1,076,740.82
Resultados de ejercicios anteriores	4,648,530.36	477,048.95
Rectificaci3n Result de ejercicio	-	307,036.91
subtotal	4,648,530.36	1,860,826.68
Ahorro/Desahorro del ejercicio	3,249,532.21	2,236,071.74
Total	7,898,062.57	4,096,898.42

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Electivo y equivalentes	2025	2024
Concepto		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,902,266.44	5,073,622.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y		
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,902,266.44	5,073,622.00

El an3lisis del saldo inicial y final de las adquisiciones de las Actividades de Inversi3n efectivamente pagadas, respecto:

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversi3n efectivamente pagadas	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos			
Viviendas			
Edificios no Habitacionales			
Infraestructura			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P3blico			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros Bienes Inmuebles			

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversi3n efectivamente pagadas	2025	2024
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administraci3n			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		629,677.37	594,828.37
Equipo e Instrumental M3dico y de Laboratorio		14,698.80	14,698.80
Vehiculos y Equipo de Transporte			
Equipo de Defensa y Seguridad		4,293,193.95	4,293,193.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		706,071.37	667,179.56
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			
Activos Bi3logicos			
Otras Inversiones			
Total		5,643,641.49	5,559,900.68

LIC. ARIANA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

MTR. JUAN ADOLFO CORTES ALONSO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de la Actividades de Operación y los saldos de resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		2023	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		3,249,532.21	551,632.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación	-		342,508.00
Amortización	-		-
Incrementos en las provisiones	16,572.85		-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-		-
Gain/Loss en la venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-		-
Incremento en cuentas por cobrar	1,320,574.11		120,837.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,912,385.25		1,395,405.78

CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO

1. Total de Ingresos Presupuestarios		16,172,101.49
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		-
2.1 Ingresos Financieros		-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables		16,172,101.49

CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1. Total de Egresos Presupuestarios		13,022,892.94
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,230,974.31
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		1,147,233.50
2.2 Materiales y Suministros	34,849.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,891.81	
2.9 Activos Biológicos		
2.1 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		

2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios		2,580,539.45
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Otros Gastos	1,433,179.95	
3.5 Inversión Pública no capitalizable		
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	1,147,359.50	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-	
4. Total de Gasto Contable		14,372,448.08

LA VARIACIONES SE DEBEN EN LOS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES A LA ADQUISICION DE OTROS EQUIPOS POR EL MONTO DE \$48,891.81Y MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION POR 34,849.00

LA VARIACION DE GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES SE DEBE A LA DISMINUCION DE NUESTROS INVENTARIOS POR UN MONTO DE \$ 1,433,179.95

LIC. ARIANA NINRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

MTO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMBA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	-
EMISION DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTIAS	-
JUICIOS	607,473.00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	1.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 607,474.00

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	Importe
Ley de ingresos estimada	25,189,163.73
Ley de ingresos por ejecutar	9,017,062.24
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-
Ley de ingresos devengada	16,172,101.49
Ley de ingresos recaudada	16,172,101.49
Suma CUENTAS DE ORDEN	66,550,428.95

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	25,189,163.73
Presupuesto de egresos por ejecutar	12,166,280.79
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-
Presupuesto de egresos comprometido	13,022,882.94
Presupuesto de egresos devengado	13,022,882.94
Presupuesto de egresos ejercido	13,022,882.94
Presupuesto de egresos pagado	13,022,882.94
Suma CUENTAS DE ORDEN	89,446,976.28

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


LIC. ARIANA VÁZQUEZ GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES AYALA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025**

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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

- a) Notas de gestión financiera
- b) Notas de desglose y
- c) Notas de memoria (cuentas de Orden)

**1. AUTORIZACION E HISTORIA:
ANTECEDENTES Y CREACION**

Desarrollo Social Municipal es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Tijuana, creado y aprobado mediante Junta de Cabildo, de conformidad con el Acuerdo de Creación del cinco de agosto de 1993, publicado en el Periódico Oficial el 20 de agosto de 1993 el cual según Dictamen XVII-GL-082/06 fue reformado y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 13 de noviembre de 2015, dictamen XXI-GL-18/2015.

PERSONALIDAD JURÍDICA:

Dotado de personalidad Jurídica y Patrimonio, propio de conformidad con las disposiciones que derivan de la ley del Régimen Municipal para el Estado de Baja California, el Reglamento de la Administración Pública del Ayuntamiento de Tijuana, Baja California y del Reglamento de las Entidades Paramunicipales del Municipio Tijuana, Baja California.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

El patrimonio de Desarrollo Social Municipal se constituye:

- I.- Por la asignación presupuestal que autorice anualmente el Ayuntamiento de Tijuana, B.C.;
- II.- Los derechos y bienes muebles e inmuebles que actualmente posee, o que en lo futuro adquiriera por cualquier título.
- III.- Los subsidios, subvenciones, aportaciones, transferencias los recibirá de la Tesorería Municipal, en los términos que se fijan en los presupuestos de egresos anuales del Municipio.
- IV.- Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciban de personas físicas o morales;
- V.- Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones;
- VI.- Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que le otorguen conforme a la ley;


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

VII.- En general los demás bienes, derechos e ingresos que obtengan por cualquier título legal
VIII.- Por los bienes y derechos que aporten los gobiernos Estatal y Federal, así como los que adquiriera por cualquier otro concepto y los que fijen las leyes.

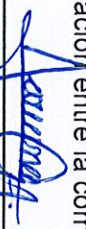
Para el adecuado ejercicio de sus funciones y atribuciones el Organismo Descentralizado de Desarrollo Social Municipal se integra estructuralmente de la siguiente manera:

- a) Junta de Gobierno. - Es el órgano colegiado jerárquicamente superior en la estructura de la entidad, será presidida por el ejecutivo municipal quien tendrá voto de calidad y se integra por:
 - 1.- presidente Municipal y en su ausencia será suplido por el secretario de Bienestar Social Municipal, y tendrá derecho a voz y voto inclusive en voto de calidad en caso de empate.
 - 2.- Tesorería Municipal. Art 12, 54 y 55 Reglamento de las Entidades Paramunicipales.
 - 3.- Regidor presidente de la Comisión de Gobernación y Legislación y Mejora Regulatoria.
 - 4.- Regidor presidente de la Comisión de Bienestar Social.
 - 5.- Regidor presidente de la Comisión de Derechos Humanos, Migración y Asuntos Indígenas.
 - 6.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Michelle Marie Iverson representante de AVAMTI, A.C.
 - 7.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Fernando Rodríguez Flores representante de Fountain of Hope, A.C.
 - 8.- Ciudadano representante de la sociedad civil C. Adolfo Delgado representante de Comité Binacional Unidos por la Niñez, A.C.
- b) El director de Desarrollo Social Municipal. - Quién fungirá como secretario técnico de la junta de gobierno, únicamente con derecho a voz.
- c) El Comisario. - Órgano interno encargado de la vigilancia y resguardo de la administración de los recursos de la entidad, con derecho a voz y no a voto.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto

Tiene por objeto promover e inducir la participación ciudadana y la promoción comunitaria, como un medio para buscar e impulsar el desarrollo social e integral de la población del municipio a través de la coordinación entre la comunidad y los gobiernos municipal, estatal y federal.


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

b) Principal Actividad

Desarrollo Social Municipal es el órgano ejecutor de las políticas sociales en el Municipio de Tijuana, Baja California, impulsando el desarrollo social integral, coadyuvando con las instituciones públicas y privadas de asistencia social en alcance de sus objetivos. Para el cumplimiento de sus fines tendrá las siguientes atribuciones: Realizar trabajo de promoción, formación, registro y asesoría a los comités de vecinos de las diversas comunidades del municipio de Tijuana, Baja California;

I.-Canalizar Servicios de los diferentes órdenes de gobierno a través de los comités de vecinos;

II.-Apoyar la promoción de proyectos de autogestión;

III.-Coordinarse con el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), para el establecimiento, formación y funcionamiento de los centros de desarrollo comunitario, implementando programas que beneficien a la colectividad;

IV.-Implementar y organizar programas comunitarios que atiendan las demandas y necesidades expresadas por la ciudadanía.

V.-Desarrollar e implementar acciones y programas que beneficien a la comunidad, en coordinación con las demás entidades y dependencias municipales;

VI.-Diseñar e implementar programas permanentes y temporales, acordes a las políticas y líneas de acción del Plan Municipal de Desarrollo de Tijuana, Baja California;

VII.-Diseñar, promover y en su caso, implementar indicadores de gestión que permitan evaluar oportunamente los programas, políticas y acciones encaminadas a la atención de la población de Tijuana, Baja California;


VIII.- Coadyuvar en consultas, sondeos y muestreos que permitan diagnosticar la problemática social del municipio de Tijuana, Baja California y con base en esta información elaborar los programas y políticas que permitan atender las demandas de la comunidad asentada en la circunscripción territorial;

IX.- Coadyuvar con la Coordinación de las Jefaturas Delegacionales, adscrita a la Secretaría de Bienestar, para aplicar la difusión y gestión de los programas de desarrollo social que dicha Secretaría decida promover; lo anterior con fundamento en el artículo 8 del Reglamento Interno de la Secretaría de Bienestar Municipal de Tijuana, Baja California, y Fracción reformada

X.- Las demás que le señalen expresamente las leyes y reglamentos, que le encomienden el Ayuntamiento, la Presidencia Municipal, la Secretaría de Bienestar y la Junta de Gobierno de la Entidad Paramunicipal.

c) Ejercicio Fiscal

La presente información Contable, Financiera, Presupuestal y programática corresponde al mes de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2025


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

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 financieras de las Entidades Federativas y los Municipios
- Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública para el Estado de Baja California
- Los demás que 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.

- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por Asimilados a Salarios
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales

f) Estructura Orgánica Básica

La Estructura de Desarrollo Social Municipal es la Siguiente:

- I. Junta de Gobierno
- II. dirección de DESOM
- III. Subdirección Administrativa;

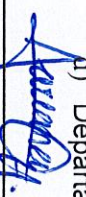
- a) Departamento de Contabilidad;
- b) Departamento de Recursos Humanos;
- c) Departamento de Programación y Presupuesto,
- d) Departamento de Recursos Materiales y Servicios.

IV. Subdirección Operativa y de Promoción de Desarrollo Social;

- a) Departamento de Programas Sociales;
- b) Departamento Técnico;
- c) Departamento de Programas Federales

V. Subdirección Social;

- a) Departamento de Gestoría Social;
- b) Departamento de Donaciones;
- c) Departamento de Capacitación,
- d) Departamento de Vinculación de los Organismos de la Sociedad Civil.


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

VI. Unidades de apoyo que dependen directamente del titular:


- a) Unidad Jurídica;
- b) Unidad de Informática;
- c) Unidad de Diseño,
- d) Unidad de comunicación Social
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario


-Sin Información a revelar-

4. BASES PARA LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio fiscal se considera 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 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 las 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


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

d) Normatividad Supletoria

-Sin Información a revelar-

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el 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 al base devengado.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

-Sin Información a revelar-

6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGO CAMBIARIO.

-Sin Información a revelar-

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

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

Cuenta	Concepto	Años de Vida Util	% de depreciacion 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 Computo y Tecnologia de la Informacion	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliario y Equipos de Administracion	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	Camaras Folograficas y de video	3	33.3
1.2.4.4.	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1.	Automoviles y Equipo terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistema de Aire acondicionado, calefaccion y refrigeracion industrial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	10	10

LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL

MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

El estado Analítico del Activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial positiva.

- a) La variación positiva en el efectivo y equivalente por \$ 1,828,644.44 es por el saldo en bancos que se incrementó en el periodo de enero a septiembre del 2025.
- b) La Variación positiva que se refleja por \$112,540.05 se debe a los derechos a recibir efectivo derivado de las cuentas por cobrar.
- c) Derechos a recibir bienes o servicios existe una variación positiva por un monto de \$ 5,494.70 debido al anticipo que se dio a Xiga SA de CV por concepto de Combustible para las flotillas del Instituto y Anticipo a Productos Eléctricos de Tijuana por un monto de \$4,451.30.
- d) La variación positiva de \$ 83,740.81 que representa el rubro de bienes muebles se debe a la adquisición de 1 generador eléctrico 2.5 kW Motor, y un congelador Horizontal y estantes, así como 2 laptop, 2 computadoras de escritorio.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

-Sin Información a revelar-

9. REPORTE DE RECAUDACION

Los principales ingresos de la Entidad se derivan del Subsidio Municipal, que se otorga de manera mensual al Instituto por parte de Ayuntamiento de Tijuana para cubrir los Servicios personales, materiales y suministros, servicios generales etc.

A continuación, se detallan los Ingresos:

Concepto	Importe
a) Subsidio Municipal	16,172,101.49
b) Donativos Recibidos	1,450,993.90
c) Otros Ingresos	-
Total de Ingresos	17,623,095.39

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA


En el estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos se puede observar que hubo una ampliación de los pasivos al 30 de septiembre por \$ 370,349.32 m.n. el cual corresponde en su mayoría al pago de retenciones y contribuciones por pagar y el pago de proveedores por pagar en el mes de septiembre 2025.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

-Sin Información a revelar-

Para el adecuado ejercicio de sus funciones y atribuciones el Organismo Descentralizado Desarrollo


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL

12. PROCESOS DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

-Manual de procedimientos:

Que nos apoyemos para que la información sea mas eficiente y no exista duplicidad de funciones.

-Normatividad Contable. - para efectuar los registros contables y preparar los estados financieros en forma clara, razonable y transparente.

-Normatividad Presupuestaria. - nos indica como efectuar el gasto público, administrándolo con eficacia, eficiencia economía, transparencia y honradez al rendir cuentas de los recursos públicos siempre fortaleciendo la armonización contable presupuestal.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

En Desom se trabaja continuamente en alcanzar los objetivos siempre en cumplimiento con su programa operativo anual, cada vez más eficiente y aprovechando los recursos presupuestarios y financieros para así poder alcanzar metas que se tiene en su planeación inicial.

13. INFORMACION DE SEGMENTOS

-Sin Información a revelar-

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

-Sin Información a revelar-

15. PARTES RELACIONADAS

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

16. PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN.

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración correspondiente al mes de septiembre. Lic. Arianna Yanira Guerrero Huerta, Mtro. Juan Adolfo Cortes Alameda.


LIC. ARIANNA YANIRA GUERRERO HUERTA
DIRECTORA DE DESARROLLO SOCIAL
MUNICIPAL


MTRO. JUAN ADOLFO CORTES ALAMEDA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL