

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- A) Notas de gestión administrativa.
- B) Notas de desglose; y
- C) Notas de memoria (cuentas de orden)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión: además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia funciona, son la recaudación por la Prestación de Servicios que se brinda a las personas que hacen uso de los diferentes servicios y programas que ofrece la Entidad; las participaciones Estatales y Municipales, así como a la celebración de convenios con empresas y organismos de la sociedad civil para obtener recursos extraordinarios.

3. Autorización e Historia

- a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia fue creado a partir del Acuerdo de Creación de fecha 19 de Septiembre de 1984, en el cual se instruye a los ayuntamientos a la creación de los Sistemas Municipales en todo el Estado de Baja California. Siendo el 23 de junio del 2023 la última modificación donde se aprueba la adecuación de su Acuerdo de Creación.
- b) En la actualidad el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con Personalidad jurídica y Patrimonio Propio, teniendo como objetivo: "La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de programas y acciones de servicios de asistencia social, con interrelación sistemática con otras instituciones públicas, así como el fortalecimiento de los valores y apoyar al desarrollo de la familia y la comunidad, en el municipio de Tijuana, Baja California.



4. Organización y Objeto Social

a) **Objeto Social.** La promoción, prestación, proyección, coordinación, ejecución y evaluación de programas y acciones de servicios de asistencia social.

b) **Principales Actividades.**

ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES

Proporcionar asistencia social, cuidado y servicios a las personas con discapacidad, adultos mayores, así como operar el Programa Alimentario en las Estancias y Preescolares con la distribución de los desayunos infantiles y despensas a las familias más vulnerables de la ciudad.

ATENCIÓN A LA COMUNIDAD

Acercar los programas y servicios asistenciales de SDIF a la población vulnerable, además de promover y fomentar el desarrollo de la familia a través de pláticas y jornadas comunitarias.

ATENCIÓN A LA NIÑEZ

Brindar atención integral, asistencial y educativa en los Centros de Desarrollo Infantil Comunitario, así como en el Centro de Protección Social de la Niñez a menores de edad que se encuentren en situación de riesgo de calle.

ATENCIÓN A LA FAMILIA

Impulsar programas de atención a familias, brindando asistencia social, médica y psicológica especializada, así como apoyo integral a víctimas de violencia familiar y exclusión social, a través de diversos programas y pláticas preventivas en beneficio de la comunidad de Tijuana.

PATRONATO

Promover y encabezar actividades del Ente, tales como eventos artísticos, culturales, subastas, sorteos y toda clase de actividades que den origen a la recaudación de recursos financieros o bienes que permitan el incremento del Patrimonio del organismo para el cumplimiento de su objetivo.

CONDUCCIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS

Planear, programar, organizar, supervisar y evaluar el desempeño de las funciones encomendadas al Organismo a través de sus diferentes áreas especializadas, aplicando las normas, políticas, lineamientos y procedimientos que regulen las operaciones para orientar a la correcta toma de decisiones de los programas establecidos.

c) **Ejercicio Fiscal.** Las cifras contenidas en los Estados Financieros que se relevan en estas notas se presenta al 30 de junio 2025

d) **Régimen Jurídico.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se encuentra regido entre otras por las siguientes leyes y reglamentos:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Constitución Política del Estado de Baja California

Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California

Reglamento de las Entidades Paramunicipales del Municipio de Tijuana, Baja California

Reglamento del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Normas Administrativas y paramunicipales de la Sindicatura Procuradora, entre otros.



c)

Contribuciones que está obligado a pagar o retener. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se identifica con el Registro Federal de Contribuyentes: SDI840912GV0. Las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria de la administración pública son las declaraciones sobre el Impuesto Sobre la Renta mensual por Retenciones de Sueldos y Salarios, Retención por Servicios Profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.

d)

Estructura Organizacional Básica

Al 30 de junio 2025 , el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el adecuado ejercicio de sus objetivos, atribuciones y facultades cuenta con la siguiente estructura administrativa:

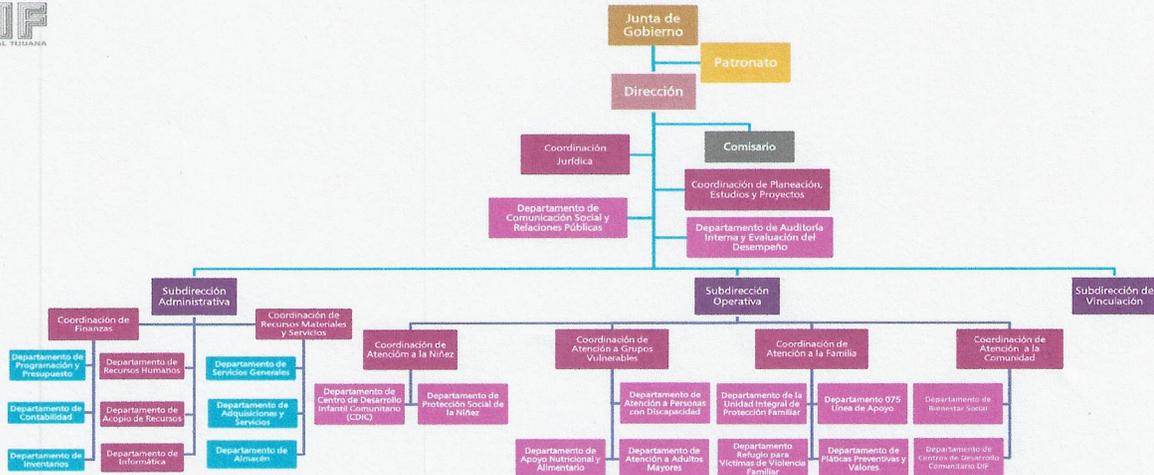
- I. Junta de Gobierno.
- II. Dirección.
- III. Vigilancia. Comisario o Comisaria.
- IV. Comisario o Comisaria Social y
- V. Patronato

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la cuenta pública por el periodo que se informa es:

DIRECTORA DEL SDIF :LIC. PAOLA NOHEMI LEYVA IZAGUIRRE



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, Tijuana, Baja California
Organigrama Normativo



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) **Normatividad emitida por CONAC y la disposiciones legales aplicables.**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se sujeta a las disposiciones que enlistan:

1.- Ley General de Contabilidad Gubernamental

- * Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- * Plan de Cuentas
- * Reglas de Registro
- * **Cuenta Pública que contiene:**
- * Información contable
- * Información presupuestal
- * Información programática
- * Indicadores de Postura Fiscal
- * Anexos
- * Transparencia
- * Presupuesto basado en resultados

2.- Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California

3.- Criterios Generales Presupuestarios para la Administración Pública Municipal Ejercicio Fiscal 2024

b) **Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a principios, normas y lineamientos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California y Criterios Generales Presupuestales para la Administración Pública Municipal de Tijuana para el Ejercicio Fiscal 2025.

c) **Postulados Básicos.**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se apega a los postulados básicos de contabilidad

- | | |
|--|----------------------|
| * Sustancia Económica | * Devengo Contable |
| * Entes públicos | * Valuación |
| * Existencia Permanente | * Dualidad Económica |
| * Revelación Suficiente | * Consistencia |
| * Importancia Relativa | |
| * Registro e Integración Presupuestaria | |
| * Consolidación de la Información Financiera | |

6. **Políticas de Contabilidad Significativas**

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. Se registran a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

b) Inventarios.

Los inventarios, se valúan a su costo asignado por el donador, los donativos recibidos por personas físicas en el SDIF y en eventos para promover la recaudación, se registran a su valor razonable (valor de mercado), de acuerdo a los lineamientos de valoración de bienes inmuebles.

c) Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

El inmueble y equipos se registran al costo de adquisición, los terrenos recibidos en donación se registran a valores de avalúo y la depreciación del mobiliario y equipo se calcula conforme al método de línea recta con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

Edificio 5%

Mobiliario y equipo 10%

Equipo de transporte 20%

Equipo de cómputo 30%

Los gastos de mantenimiento y reparación menores se registran en los resultados cuando se incurren.

d) Obligaciones laborales al retiro.

Los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de la relación laboral por causas distintas a reestructuración y primas de antigüedad, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se pagan.

e) Impuestos a la Utilidad.

La Entidad tributa conforme a las disposiciones establecidas para Personas Morales con fines no lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (I.S.R) y por ende no es causante del I.S.R.

f) Operaciones en moneda extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

g) Ingresos por donativos.

Los donativos que afectan el Patrimonio de la Entidad, son registrados como ingresos del SDIF, son recibidos en efectivo y especie, otorgados por personas físicas y morales. Los ingresos por donativos en efectivo o en bienes, se reconocen al momento en que se recibe el donativo o cuando existe una promesa incondicional del donante, los bienes se reconocen a su valor razonable.

El registro de los donativos recibidos en especie, se realiza en base a los lineamientos contables emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Baja California (CONAC) y a los Lineamientos para la Valoración de Bienes Muebles y Donativos, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, determinando los elementos básicos para registrar y controlar correctamente las operaciones referentes a los donativos, dicho importe se detallara en el concepto del recibo deducible que expide SDIF.

7. Posicion de moneda extranjera y proteccion por riesgo cambiario

a) Activos en moneda etranjera:



Se maneja una cuenta bancaria en dolares la cual cuenta con un saldo de \$ 18,008 registrandose el equivalente en la cuenta complementaria al tipo de cambio al 30 de junio 2025

8. Reporte analitico del activo

El inmueble y equipos se registran al costo de adquisición, los terrenos recibidos en donación se registran a valores de avalúo y la depreciación del mobiliario y equipo se calcula conforme al método de línea recta con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

- Edificio 5%
- Mobiliario y equipo 10%
- Equipo de transporte 20%
- Equipo de cómputo 30%

9. Fideicomisos, mandatos y analogos
Sin informacion a revelar

10. Reporte de recaudacion

Ingresos recaudados al 30 de junio 2025:

| | | |
|---|----|------------|
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | \$ | 4,857,374 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | \$ | 80,000 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$ | 43,803,609 |

11. Informacion sobre la deuda y el reporte analitico de la deuda

No se cuenta con deudas adquiridas en sistema financiero, solo los adeudos registrados con los proveedores y cuentas por pagar provenientes del gasto corriente de entidad por un importe de \$ 7,724,195

12. Clasificaciones otorgadas
Sin informacion que revelar

13. Proceso de mejora

a) Principales políticas de control interno:

- * Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental
- * Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas
- * Ley General de Contabilidad Gubernamental
- * Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- * Manual de Contabilidad Gubernamental
- * Consejo Nacional de Armonización Contable

14. Informacion por segmentos
Sin informacion que revelar

15. Eventos posteriores
Sin informacion que revelar

16. Partes relacionadas

Sin informacion que revelar

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos de gestión del ente que se reflejan en los estados financieros son de naturaleza acreedora y reflejan un monto devengado de: \$48,750,052 el cual se integra de la siguiente manera:

| | Concepto | Importe |
|--|---|-------------------|
| 1 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | \$ 4,857,374 |
| 2 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ 80,000 |
| 3 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ 43,803,609 |
| 4 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ 9,069 |
| Suma INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ | | 48,750,052 |

Los ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios devengados a la fecha de emisión de los estados financieros, son los que a continuación se describen:

| | Concepto | Importe |
|---------------------|--|------------------|
| a) | CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL COMUNITARIO (CEDICS) | \$ 656,705 |
| b) | CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO | \$ 1,190,491 |
| c) | PROGRAMAS ALIMENTARIOS GRUPOS VULNERABLES | \$ - |
| d) | CENTRO PROTECCION SOCIAL DE LA MUJER | \$ 170,511 |
| e) | CASA DEL ABUELO | \$ 229,737 |
| f) | PLATICAS PREMATRIMONIALES | \$ 1,199,018 |
| g) | CREDENCIALES Y PLACAS DE DISCAPACIDAD | \$ 959,295 |
| h) | PATRONATO | \$ 451,616 |
| SERVICIOS \$ | | 4,857,374 |

Ingreso devengado por Convenio con INDESOL por concepto de "Refugio para mujeres sus hijos e hijas victimas de violencia"

Ingreso devengado por Convenio con Gobierno del Estado por concepto de "Programa de Desarrollo Comunitario"

| Concepto | Importe |
|---------------------------------|---------------|
| OTROS CONVENIOS ESTATALES | \$ 80,000 |
| Subtotal Aportaciones \$ | 80,000 |

Ingreso devengado por Aportación Municipal aprobada en el presupuesto de Ingresos del ejercicio 2025

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|-------------------|
| APORTACIONES DEL SUBSIDIO MUNICIPAL | \$ 43,803,609 |
| Subtotal Aportaciones \$ | 43,803,609 |

Al 30 de junio 2025 los Otros Ingresos y Beneficios con los que cuenta la entidad son los que se describen a continuación:

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|--------------|
| GANANCIA CAMBIARIA | \$ 3,410 |
| OTROS INGRESOS | \$ 5,659 |
| Subtotal Otros Ingresos \$ | 9,069 |

Gastos y Otras Pérdidas:



El rubro de Gastos está conformado por Gastos de Funcionamiento. Transferencias, Asignaciones y Ayudas, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, y se integra de a siguiente manera:

| | Concepto | Importe |
|--|---|----------------------|
| 5) | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 49,607,231 |
| 6) | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y AYUDAS | \$ 1,363,733 |
| 7) | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 2,278 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | \$ 50,973,241 |

Nota 5 Gastos de Funcionamiento

| | Concepto | Importe |
|---|--------------------------|----------------------|
| a) | SERVICIOS PERSONALES | \$ 36,264,168 |
| b) | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 3,234,527 |
| c) | SERVICIOS GENERALES | \$ 10,108,537 |
| Suma de Gastos de Funcionamiento | | \$ 49,607,231 |

a) Servicios Personales

Corresponde a la nómina devengada del personal adscrito a SDIF, de conformidad con la plantilla publicada en el periodico oficial del Estado de Baja California.

| Concepto | Importe | % |
|--|----------------------|---------------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 18,777,997 | |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$ 4,976,300 | |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$ 3,241,271 | |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 2,111,975 | |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | \$ 7,156,624 | |
| Suma de Servicios Personales | \$ 36,264,168 | 73.10% |

b) Materiales y Suministros

Integrado por las compras devengadas de materiales necesarios para la operación de la entidad, como son la compra de papelería, los alimentos y utensilios para los complementos de los desayunos del programa alimentario, combustibles, entre otros, como se describe a continuación:

| Concepto | Importe | % |
|---|---------------------|--------------|
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | \$ 1,133,526 | |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | \$ 816,485 | |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$ - | |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | \$ 160,804 | |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | \$ 31,688 | |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$ 821,410 | |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | \$ 21,667 | |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | \$ 248,947 | |
| Suma de Materiales y Suministros | \$ 3,234,527 | 6.52% |

c) Servicios Generales

Integrado por los servicios devengados por concepto de Luz, Agua, Telefonía, Reparaciones, Servicios médicos entre otros, como se describe a continuación:

| Concepto | Importe | % |
|--|----------------------|---------------|
| SERVICIOS BÁSICOS | \$ 575,165 | |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | \$ 373,783 | |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 610,169 | |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | \$ 102,920 | |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | \$ 639,711 | |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | \$ - | |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | \$ 13,163 | |
| SERVICIOS OFICIALES | \$ 2,693 | |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | \$ 7,790,935 | |
| Suma de Servicios Generales | \$ 10,108,537 | 20.38% |

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El saldo de estas cuentas se integra por el costo de la adquisición de insumos y de apoyos económicos entregados a la población en condición de vulnerabilidad que así lo solicitan.

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | \$ 1,236,843 |
| OTRAS AYUDAS | \$ 126,890 |
| AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS | \$ - |
| subsidios | \$ 1,363,733 |

Estimaciones depreciaciones, deterioros y amortizaciones

| Concepto | Mensual 2025 | Importe Acumulado 2025 |
|---|--------------|------------------------|
| DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | \$ 222,346 | \$ - |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | \$ 26,519 | \$ - |
| DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA | \$ - | \$ - |

a) **Suma de Gastos de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros** \$ 248,865.21 \$ -

| Concepto | Importe |
|-----------------------------|-----------------|
| GASTOS FINANCIEROS | \$ - |
| PERDIDA CAMBIARIA | \$ 2,278 |
| Suma de Otros Gastos | \$ 2,278 |
| Suma | \$ 2,278 |

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado del ejercicio que se ve reflejado en el estado financiero, corresponde a la diferencia que se tuvo en los ingresos con respecto al rubro de egresos dentro del ejercicio que se informa:

| Concepto | Importe |
|--------------------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 48,750,052 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 50,973,241 |
| Resultado del Ejercicio | \$ (2,223,190) |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2025, el Estado de Situación Financiera, refleja en este rubro los siguientes saldos:

| | Concepto | 2025 |
|----|--|----------------------|
| a) | BANCOS/TESORERÍA | \$ 29,304,256 |
| b) | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ 21,000 |
| c) | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ 181,891 |
| | Suma | \$ 29,507,147 |

a) Bancos/Tesorería

Se integra por 7 cuentas en moneda nacional y 1 cuenta en moneda extranjera, con la institución bancaria BBVA Bancomer S.A. de C.V., y representa los recursos disponibles con los que cuenta la entidad, como a continuación se describen:

| Banco | Importe |
|--|----------------------|
| BBVA 0103934993 M.N. NOMINA | \$ 22,632,634 |
| BBVA 0103934837 M.N. (PROVEEDORES) | \$ 2,124,056 |
| BBVA 0103934942 M.N. (PATRONATO) | \$ 3,145,199 |
| BBVA 0103934802 M.N. (CDICS) | \$ 132,175 |
| BBVA 0104141628 M.N. (CDCS) | \$ 291,665 |
| BBVA 0115352118 M.N. (PROGRAMA DE SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO) | \$ 254,238 |
| BBVA 0118301972 PLATICAS | \$ 358,389 |
| BANCOMER DOLARES 0103935140 M.A. | \$ 18,008 |
| BANCOMER 0103935140 M.A. COMPLEMENTARIA | \$ 347,891 |
| Suma | \$ 29,304,256 |

b) Fondos con Afectación Específica

Representa el monto designado para el cambio en la caja recaudadora que esta instalada en las oficinas centrales de SDIF, así como los Fijos Fijos de Caja, como se describe a continuación :

| Concepto | Importe |
|--------------------------------|---------------------|
| CYNTHIA LUCIA RUBIA PLASCENCIA | \$ 10,000.00 |
| MARICELA GUTIERREZ MALDONADO | \$ 1,000.00 |
| ABRAHAM GERARDO ORTEGA ORTEGA | \$ 10,000.00 |
| CAJA INGRESOS DIF | \$ - |
| Suma | \$ 21,000.00 |

c) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Representa el monto de dos depósitos en garantía por medidor de Comisión Federal de Electricidad, en las Oficinas Centrales y el ultimo pagado en 2020 en Centro RIFA, como se describe a continuación:

| Concepto | Importe |
|----------------------------------|-------------------|
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | \$ 181,891 |
| Suma | \$ 181,891 |

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

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2025 se integra como sigue:

| Concepto | | 2025 |
|-------------|--|-------------------|
| a) | CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS | \$ - |
| b) | DESAYUNOS | \$ - |
| c) | GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C. | \$ 70,000 |
| d) | INGRESOS POR SUBSIDIOS | \$ 268,921 |
| e) | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 286,615 |
| f) | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 180 |
| g) | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ - |
| h) | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | \$ - |
| Suma | | \$ 625,716 |

c) 1122-5 Cuentas por cobrar a la Federación por Convenio

| Concepto | | 2025 |
|---------------------------------------|--|------------------|
| Otros Convenios y Subsidios Federales | | \$ - |
| Otros Convenios Estatales | | \$ 70,000 |
| Suma | | \$ 70,000 |

| Concepto | 90 DIAS | 180 DIAS | MENOR A 365 | MAYOR A 365 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Otros Convenios y Subsidios Federales | \$ - | | | \$ - |
| Suma | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

| Concepto | | 2025 |
|---------------------------|--|------------------|
| Otros Convenios Estatales | | \$ 70,000 |
| Suma | | \$ 70,000 |

| Concepto | MENOS DE 90 DIAS | 180 DIAS | MENOR A 365 | MAYOR A 365 |
|---------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Otros Convenios Estatales | \$ 70,000.00 | | | |
| Suma | \$ 70,000.00 | \$ - | \$ - | \$ - |

Corresponde a convenio celebrado con DIF Estatal en abril 2025 el cual tendra vigencia hasta noviembre 2025

d) 1122 Ingresos por Subsidio Municipal

Se integra por el monto pendiente de enterar por concepto de Subsidio Municipal y se integra de la siguiente manera:

| Concepto | | 2025 |
|-------------------------|--|-------------------|
| AYUNTAMIENTO DE TIJUANA | | \$ 268,921 |
| Suma | | \$ 268,921 |

| Concepto | MENOR A 90 DIAS | 180 DIAS | MENOR A 365 | MAYOR A 365 |
|-------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|
| AYUNTAMIENTO DE TIJUANA | \$ - | \$ - | | \$ 268,921 |
| Suma | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 268,921 |

El saldo proviene del ejercicio 2023 el cual se procedera a realizar su analisis y origen y procedera a hacer la depuracion correspondiente o cancelacion

e) 1123 Deudores Diversos por Cobrar

Se integra por el monto pendiente de cancelar por concepto de anticipos a personal de Confianza quienes aún no aparecen en nómina así como el anticipo a personal de Honorarios que haya quedado en transito, como a continuación se describe:

| Concepto | 2025 | |
|------------------------------|-----------|----------------|
| OTROS DEUDORES DIVERSOS | \$ | 68,434 |
| GASTOS POR COMPROBAR | \$ | 5,466 |
| ANTICIPO DE NOMINA EMPLEADOS | \$ | 31,938 |
| ANTICIPO DE HONORARIOS | \$ | 4,627 |
| ANTICIPO DE AUTOGESTIVAS | \$ | 46,511 |
| ANTICIPO DE TALLERISTAS | \$ | 128,933 |
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | \$ | 706 |
| Suma | \$ | 286,615 |

Se procedera a realizar un analisis de los saldos y su correspondiente depuracion de las cuentas de anticipo de autogestivas y anticipo de talleristas

f) 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo

Se integra por el saldo en las cuentas de Subsidio al empleado u otros impuestos, como a continuación se describe:

| Concepto | 2025 | |
|-------------------------|-----------|------------|
| SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ | 180 |
| IMPUESTOS POR RECUPERAR | \$ | - |
| Suma | \$ | 180 |

Almacén de materiales y suministros de consumo

Se integra por los saldos que se encuentran en el almacén del programa alimentario, así como el almacén de donativos que consigue el departamento de Acopio de Recursos, los cuales están valuados a costo de adquisición, como se describe a continuación:

| | Concepto | 2025 | |
|----|-------------------------|-----------|------------------|
| a) | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | \$ | 28 |
| b) | DONATIVOS | \$ | 2,318,888 |
| c) | ALMACEN COVID GRATIS | \$ | 138 |
| d) | ALMACEN NUEVA MODALIDAD | \$ | 191,678 |
| | Suma | \$ | 2,510,732 |

a) Alimentos y Utensilios

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia que quedo en el almacén de los insumos que se recibían por concepto de Desayunos Calientes y que ya no fueron entregados durante este periodo:

| Concepto | 2025 | |
|--------------------|-----------|-----------|
| DESAYUNOS CALIENTE | \$ | 28 |
| Suma | \$ | 28 |

Este saldo esta en proceso de depuracion

b) Almacén de Donativos

El saldo de esta cuenta esta integrado por la existencia en el almacén de Donativos los cuales fueron gestionados por el departamento de Acopio de Recursos. Dicha cuenta contable solo funge como cuenta puente debido a que los donativos que aquí se registran no forman parte del Patrimonio de la Entidad, ya que así como ingresan se les da salida con las entregas que se hacen a asociaciones de asistencia social y personas físicas en condición de vulnerabilidad y dicho saldo coincide con lo que se tiene en el almacen de la entidad

| | 2025 | |
|-------------------------------|-----------|------------------|
| DONATIVOS EN ESPECIE | \$ | 797,056 |
| DONATIVOS S/ RECIBO DEDUCIBLE | \$ | 1,463,022 |
| DONATIVO POR SERVICIO | \$ | 58,810 |
| Suma | \$ | 2,318,888 |

Dicha infomacion es recabada de los reportes que nos envia el departamento de almacen



c) Almacén Despensas Covid Gratis

Durante la contingencia sanitaria declarada en nuestra ciudad el 26 de Abril de 2020, fue autorizado por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California, que la entrega de las despensas que se tenían autorizadas para el ejercicio 2020 en el programa alimentario, no tuvieran costo para los beneficiarios, por lo que todas las modalidades se entregaron gratis por lo que se crearon cuentas puente en el activo y pasivo para el control de las mismas.

| Concepto | 2025 | |
|---------------------|-----------|------------|
| DESAYUNOS CALIENTES | \$ | 138 |
| DESAYUNOS FRIOS | \$ | - |
| Suma | \$ | 138 |

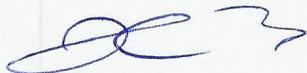
Este saldo esta en proceso de depuracion

d) Almacén Nueva Modalidad

El saldo que se presenta a continuacion es por las despensas que aun no han sido entregadas a los ciudadanos en condicion de vulnerabilidad.

| Concepto | 2025 | |
|-------------------------------------|-----------|----------------|
| PERSONAS EN SITUACION DE EMERGENCIA | \$ | - |
| PERSONAS DE ATENCION PRIORITARIA | \$ | 163,530 |
| PRIMEROS 1000 DIAS DE VIDA | \$ | 23,355 |
| MENOR NO ESCOLARIZADO | \$ | 4,793 |
| Suma | \$ | 191,678 |

Dicha infomacion es recabada de los reportes que nos envia el departamento de alimentario




Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos contables al 30 de junio 2025 se integran como a continuación se detalla:

| Concepto | | 2025 |
|----------------|--|--------------------|
| a) | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN | \$ 167,748,719 |
| b) | BIENES MUEBLES | \$ 8,400,974 |
| c) | ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 137,755 |
| d) | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ (45,657,915) |
| Suma \$ | | 130,629,533 |

a) **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | | 2025 |
|---|-----------|-----------------------|
| | TERRENOS | \$ 89,761,291 |
| | VIVIENDAS | \$ 77,987,428 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | \$ 167,748,719 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | | ACUMULADA 2025 |
|----------|--|---------------------|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 2,807,473 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | \$ 386,827 |
| | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE | \$ 31,710 |
| | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 4,363,922 |
| | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$ - |
| | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 811,041 |
| b) | Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 8,400,974 |
| | SOFTWARE | \$ 137,755 |
| c) | Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 137,755 |

d) La depreciación esta integrada de la siguiente manera:

| Concepto | | 2025 |
|--|--|----------------------|
| a) | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$ 18,374,205 |
| b) | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | \$ 20,496,097 |
| c) | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 6,787,613 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | \$ 45,657,915 |

| Concepto | | % | 2025 |
|---|--|-----|----------------------|
| a) | DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS | 5% | \$ 18,374,205 |
| Total Depreciación Acumulada Edificios | | | \$ 18,374,205 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | 5% | \$ 20,496,097 |
| b) | Total Depreciación Acumulada Infraestructura | | \$ 20,496,097 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON | 10% | \$ 1,401,029 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO | 30% | \$ 249,891 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA MOB Y EQUIPO CDICS | 10% | \$ 44,334 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA EQ. AUDIOVISUAL | 30% | \$ 117,408 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICACION | 30% | \$ 1,399 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA MOB Y EQUIPO CEDICS | 10% | \$ 170,925 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MASIVO Y EVENTOS | 10% | \$ 65,469 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 20% | \$ 4,545,987 |

| | | | |
|--|-----|-----------|------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD | 10% | \$ | - |
| DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS | 10% | \$ | 52,475 |
| DEPRECIACION ACUMULADA OTROS EQUIPOS | 10% | \$ | 51,725 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE AIRE ACONDICIONADO | 10% | \$ | 86,970 |
| Total Depreciación Acumulada Bienes Muebles | | \$ | 6,787,613 |

c)

Método de depreciación y tasa aplicadas

La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los archivos, por el método de línea recta siendo las tasas a aplicar, las siguientes en base a los parámetros de estimación de vida útil emitidas por el CONAC.

| Concepto | Tasa |
|--------------------------------|------|
| Edificios y construcciones | 5% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de computo | 30% |
| Equipo de transporte | 20% |
| Maquinaria y herramientas | 10% |

Pasivo

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

| Concepto | 2025 | |
|----------------------|------|-----------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ | 8,351,546 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ | 1,060,509 |

Suma de Pasivo \$ 9,412,055

Pasivo Circulante, Cuentas y Documentos por Cobrar

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | 2025 | |
|---|-----------|------------------|
| a) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO | \$ | 1,000,178 |
| b) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ | 3,020,406 |
| c) AYUDAS SOCIALES | \$ | - |
| d) DONATIVOS | \$ | 2,561,537 |
| e) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A | \$ | 1,264,207 |
| f) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ | 505,218 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ | 8,351,546 |

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal);

| Concepto | |
|---|---------------------|
| SUELDOS POR PAGAR PARAMUNICIPALES | \$ 703,425 |
| REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP | \$ 86,310 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP | \$ 210,442 |
| SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP | \$ - |
| Suma SERVICIOS PERSONALES | \$ 1,000,178 |

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, con vencimiento menor o igual a doce meses

| Concepto | Vencimiento a 90 días | Vencimiento a 180 días | Vencimiento menor o igual a 365 | Vencimiento mayor a 365 |
|--|-----------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| LA VERDULERIA TIJUANA S DE RL DE CV | \$ 13,880 | | | |
| VIDAL TORRES YADIRA ESTELA | \$ 4,914 | | | |
| GURROLA RODRIGUEZ JULIO | \$ 5,684 | | | |
| MUÑOZ DURAN LUCIANO | \$ 15,568 | | | |
| FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA, S.A. DE | \$ 389,989 | | | |
| REYES HERNANDEZ ANGELICA MARIA | \$ 10,196 | | | |
| MELGAR BELMONT GERARDO DE JESUS | \$ 1,540 | | | |
| CRUZ ROJA MEXICANA IAP | \$ 117,917 | | | |
| VALENZUELA ESPINOZA MIGUEL ALFONSO | \$ 3,100 | | | |
| BAJA DIALISIS S.C. | \$ 70 | | | |
| LOPEZ ESPARZA FEDERICO | \$ 29,100 | | | |
| BAJA PAINT SA DE CV | \$ 3,594 | | | |
| BARRERA PACHECO JUAN MARIANO | \$ 1,400 | | | |
| CARDENAS DIAZ FRANCISCO | \$ 3,500 | | | |
| DELGADILLO TOVAR MARIO | \$ 4,900 | | | |
| OCHOA ORTIZ GENOVEVA | \$ 1,400 | | | |
| SALAZAR SAN MARTIN ALEJANDRO | \$ 2,800 | | | |
| RAMIREZ CASILLAS ALBERTO | \$ 3,500 | | | |
| LEON SAU EDUARDO ALBERTO | \$ 7,700 | | | |
| GALVAN GARCIA RAUL | \$ 3,500 | | | |
| HOSPITAL DE LA SALUD MENTAL DE TIJUANA | \$ 3,510 | | | |
| BAÑALES LEY REBECA | \$ 23,940 | | | |
| CORRAL QUINTERO JORGE | \$ 269,370 | | | |
| SCHULZ ROBLES ENRIQUE | \$ 570 | | | |
| RINK ROMERO JOSE LUIS | \$ 20,600 | | | |
| UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TIJUANA | \$ 38,250 | | | |
| ARCE MORENO LUIS LEONARDO | \$ 2,380 | | | |
| HERNANDEZ ACOSTA GRACIELA | \$ 14,040 | | | |
| MONEDERO ELECTRONICO XIGA SA CV | \$ 33,142 | | | |
| MEDINA JIMENEZ MANUEL | \$ 4,666 | | | |
| GARCIA PEREZ ARTURO | \$ 1,680 | | | |
| AVILA RODRIGUEZ MARTHA OFELIA | \$ 3,850 | | | |
| COI CENTRO ONCOLOGICO INTERNACIONAL | \$ 7,308 | | | |
| GOMEZ CUEVAS LEONARDO IVAN | \$ 1,400 | | | |
| INSTITUTO NEFROLOGICO DE TIJUANA | \$ 228,502 | | | |
| CRUZ SANTIAGO SAMARIA | \$ 5,600 | | | |
| FERRETERIA FARA SRL CV | \$ 5,118 | | | |
| LOPEZ FLORES ANGEL MARIANO | \$ 31,904 | | | |
| FLORES BENITEZ GUSTAVO | \$ 13,961 | | | |
| RODRIGUEZ GARCIA RENE | \$ 3,900 | | | |
| HERNANDEZ MORA BERTHA ADRIANA | \$ 59 | | | |
| ALVAREZ LOPEZ ALFONSO | \$ 9,100 | | | |
| GRUPO INDUSTRIAL CORRAL | \$ 15,613 | | | |
| MENDOZA AGUAYO KAREN BERENICE | \$ 106 | | | |



| | | | | | |
|---------------------------------|----|------------------|----|---|------|
| IMACCES | \$ | 91,385 | | | |
| SOLIS CASTAÑEDA LUIS ANGEL | \$ | 79,312 | | | |
| CANDANEDO ROJO JUAN ERNESTO | \$ | 7,020 | | | |
| SERVICIOS ESPECIALIZADOS ARI | \$ | 24,324 | | | |
| MERCADERIAS JON | \$ | 594,682 | | | |
| CENTRO MEDICO FLORENCE | \$ | 797,522 | | | |
| DELANGEL SOLIS BRENDA BERENICE | \$ | 4,200 | | | |
| PERRETTA RODRIGUEZ GINO ANTONIO | \$ | 53,933 | | | |
| JAQUELINE MIRANDA HERNANDEZ | \$ | 5,208 | | | |
| | \$ | 3,020,406 | \$ | - | \$ - |

c) Ayudas Sociales

Se integra por los saldos en las cuentas de Ayudas Sociales pendientes de liquidar a proveedores por la adquisición de insumos para jornadas en donde se entregan a las personas apoyo en especie, o apoyos económicos a personas pendientes de pagar:

| Concepto | Importe |
|---|-------------|
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | \$ - |
| OTRAS AYUDAS | \$ - |
| AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS | \$ - |
| Suma AYUDAS SOCIALES | \$ - |

d) Donativos

Se integra por los saldos en las cuentas Donativos, los cuales se van cancelando al momento de ir restando la existencia en el almacén de donativos, estas cuentas coinciden con las cuentas de Almacén de Donativos y Almacén Covid Gratis del Activo, ya que se van disminuyendo conforme se hacen las entregas a la población

| Concepto | Importe |
|---------------------------------------|---------------------|
| DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE | \$ 751,496 |
| DONATIVOS SIN DEDUCIBLE FISCAL VARIOS | \$ 1,451,115 |
| DONATIVOS EN SERVICIOS | \$ 58,810 |
| ALMACEN COVID GRATIS | \$ 4,931 |
| DESPENSAS NUEVA MODALIDAD | \$ 295,185 |
| Suma DONATIVOS | \$ 2,561,537 |

e) Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes inmediato posterior:

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| I.S.P.T BASE | \$ 65,483 |
| I.S.P.T CONFIANZA | \$ 219,659 |
| I.S.P.T AUTOGESTIVA | \$ 1 |
| I.S.S.S.T.E.C.A.L.I | \$ 142,752 |
| SUTSPEMIDBC | \$ 558,765 |
| RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA | \$ - |
| RETENCION DE HONORARIOS | \$ 13,536 |
| OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP | \$ 81,978 |
| RETENCIONES POR ASIMILADOS AL SALARIO | \$ 182,033 |
| Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,264,207 |

f) Otras cuentas por pagar a corto plazo

Es el saldo integrado por las retenciones de nómina del personal de base y confianza por concepto de prestamos, así como retenciones por seguridad social del personal de confianza, como se desglosa a continuación:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| DINERO FACIL Y RAPIDO DESCUENTOS | \$ 55,722 |
| RETENCIONES EN NOMINA (SM. MUNICIPAL) | \$ 188,497 |
| CREDITO FONACOT | \$ 5,563 |
| UMBRELLA COMPANIA DE SEGUROS | \$ 34,671 |
| RETENCIONES FINIQUITOS POR ADEUDO | \$ 9,585 |
| RETENCIONES I.M.S.S | \$ 211,180 |
| Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 505,218 |

Pasivo No Circulante (Diferido)

El pasivo manifestado en nuestra información financiera, corresponde a obligaciones reales derivadas de laudos laborales y/o juicios de amparo debidamente devengados, cuyos pagos se encuentran pendientes a la fecha de elaboración de los estados financieros, como se describe a continuación:

| Concepto | |
|---|---------------------|
| PASIVO NO CIRCULANTE PROVISION DEMANDAS Y JUICIOS LABORALES | \$ 1,060,509 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ 1,060,509 |

Cuenta en proceso de verificación de conformación de saldo

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias que se tienen en la Entidad.

| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$ 116,733,576 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) | \$ (2,223,190) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 33,906,906 |
| REVALÚOS | \$ 34,340,375 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ (28,896,595) |
| EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS | \$ (28,896,595) |
| Suma Hacienda Pública y Patrimonio | \$ 153,861,072 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2025 | | 2024 | |
|--|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ | 29,304,256 | \$ | 34,480,342 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ | - | \$ | - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ | - | \$ | - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ | 21,000 | \$ | 21,000 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ | 181,891 | \$ | 181,891 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ | 29,507,147 | \$ | 34,683,233 |

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de Enero al 30 Junio 2025 | | |
|--|----------|---------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$ 48,740,983 |
| 2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios | | \$ 9,069 |
| * Transferencias del Exterior | | |
| Ingresos Financieros | \$ 9,069 | |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios varios | | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables | | \$ - |
| Productos de Capital | | |
| Aprovechamientos de Capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos Presupuestarios no Contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4=1+2-3) | | \$ 48,750,052 |

* Corresponden a la suma de la cuenta Ingresos financieros de \$ 9,069 que se divide de la siguiente manera, ganancia cambiaria 3,410 pesos y otros ingresos por \$5,659 pesos.

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2025 | | |
|---|--------------|---------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | \$ 51,125,456 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables | | \$ 3,389,019 |
| Materias Primas y Materiales de Produccion | | |
| Materiales y suministros | \$ 3,234,527 | |
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 115,524 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehiculos y equipo de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 38,968 | |
| Activos biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros egresos presupuestales no contables | | |
| 3. Mas Gastos Contables no Presupuestales | | \$ 3,236,804 |
| ** Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$ - | |
| Provisiones | \$ - | |
| Disminución de inventarios | \$ - | |
| Otros gastos | \$ 2,278 | |
| Inversion Publica no Capitalizable | | |
| Materiales y Suministros (consumo) | \$ 3,234,527 | |
| Otros gastos contables no presupuestales | | |
| 4. Egresos Contables (4=1-2+3) | | \$ 50,973,241 |

** Corresponden a la suma de la cuenta Gastos financieros por Perdida Cambiaria por un total de \$2,278 pesos

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. Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden Contables:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes notas contables:

- a) Predios
- b) Unidades de Transporte
- c) Obras de Arte

Bienes concesionados o en comodato: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con bienes concesionados o en comodato por un importe de \$ 220,183 y se describe a continuación:

a. Predios Propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana:

| No. | Nombre | Domicilio | Superficie | Clave Catastral | VALOR LIBROS |
|-----|-----------------|---|------------|-----------------|--------------|
| 1 | Alegría | Calle Ejercito Trigarante No. 3287, Frac. Mariano Matamoros Norte | 259.1 | MN-008-010 | 1.00 |
| 2 | Caritas Felices | Calle Virtud No. 22397, Col. Valle Verde | 1,196.46 | MZ-203-022 | 1.00 |
| 3 | Colorines | Calle Fuentes de Mexicali s/n, Col Hacienda Las Fuentes | 1,525.65 | FD-504-001 | 1.00 |
| 4 | Natura | Ave. Natura s/n, Frac. Natura | 450.39 | SU-270-002 | 1.00 |

2. Predios Propiedad del Gobierno del Estado de B.C.

| No. | Nombre | Domicilio | Superficie | Clave Catastral | VALOR LIBROS |
|-----|---------------------------------|---|------------|-----------------|--------------|
| 5 | Guaycura/ Mundo de Juguete | Ave. Paseo del Guaycura esq. con calle Mar de Cortez s/n, Col. Guaycura | 10,202.59 | BP-037-000 | 1.00 |
| 6 | Obrera II | Ave. Centenario y Francisco Hernández s/n Col. Obrera 1ra Sección | 679.11 | Ob-064-009 | 1.00 |
| 7 | Arcoiris | Calle De la Piña No. 2255, Col. La Morita | 1,632.89 | FD-321-001 | 1.00 |
| 8 | Campanita | Calle Xolalpan No. 9274, Col. Mariano Matamoros | 325.44 | MW-167-001 | 1.00 |
| 9 | Corazón Alegre y Chispa de Amor | Calle Chichimecas y Tlapacoya s/n, Frac. Mariano Matamoros | 9,860.75 | MW-052-000 | 1.00 |
| 10 | Emiliano Zapata | Ave. Sierra de Juárez No. 7185, Col. Camino Verde | 226.26 | CF-246-014 | 1.00 |
| 11 | Garabatos Infantiles | Ave. Mar Mediterráneo no. 7867, Col. Camino Verde | 451.79 | CF-440-018 | 1.00 |
| 12 | Libertad de Expresión | Ave. Aguascalientes No.6521, Col. Camino Verde | 479.9 | CF-318-015 | 1.00 |
| 13 | Manuel Paredes | Ave. Culiacán No.3285, Col. Manuel Paredes Segunda Sección | 190.55 | CT-021-001 | 1.00 |
| 14 | Margarita Maza de Juárez | Ave. De la Paz No. 13207, Col. Buena Vista | 1,632.89 | TA-139-023 | 1.00 |

| | | | | | |
|----|---------------------------|---|----------|------------|------|
| 15 | Mis Primeros Trazos | Calle Río Cuale No. 18103, Col. Río Vista | 919.2 | VS-010-001 | 1.00 |
| 16 | Pincelín | Ave. General Emiliano Zapata No.12250, Col. Libertad Parte Alta | 2,581.19 | ML-528-002 | 1.00 |
| 17 | San Antonio de los Buenos | Calle Misión San José de Comodú No. 5202, Col. Salvatierra | 5,753.63 | SV-073-001 | 1.00 |
| 18 | Sonrisitas | Privada Benito Juárez No. 12712, Col. Camino Verde | 898.93 | CF-253-003 | 1.00 |
| 19 | Valle de Las Flores | Calle Geranio No. 19729, Frac. Praderas de la Mesa, Sección Valle de las Flores | 543.11 | FG-022-025 | 1.00 |

| No. | Nombre | Domicilio | Superficie | Clave Catastral | VALOR LIBROS |
|-----|------------------------------|---|------------|-----------------|--------------|
| 20 | Rayito de Sol | Calle General Maclovio Herrera No. 3442, Col. Francisco Villa | 77.54 | CJ-171-001 | 1.00 |
| 21 | Plaza Sésamo/Netzahualcóyotl | Pasteje 13002 Lomas Taurinas | 2659.15 | BG-125-001 | 1.00 |
| 22 | Obrera I/Mundo Infantil | Legislación Obrera 7791 Obrera Primera Sección | 900.11 | OB-043-007 | 1.00 |

b) 1. Unidades de transporte propiedad de SDIF Baja California y que se encuentran en uso en SDIF Tijuana

| No. | Marca | Tipo | Serie | Modelo | VALOR LIBROS |
|-----|---------|--------------|--------------------|--------|--------------|
| 1 | Nissan | NP - 300 | 3N6DD25T29K036263 | 2009 | 1.00 |
| 2 | Nissan | NP - 300 | 3N6DD25T09K036259 | 2009 | 1.00 |
| 3 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 3DJ506002 | 2013 | 1.00 |
| 4 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 8DJ505945 | 2013 | 1.00 |
| 5 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 2DJ505990 | 2013 | 1.00 |
| 6 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 8DJ506299 | 2013 | 1.00 |
| 7 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 7DJ506424 | 2013 | 1.00 |
| 8 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 7DJ506407 | 2013 | 1.00 |
| 9 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 5DJ506387 | 2013 | 1.00 |
| 10 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 5DJ506339 | 2013 | 1.00 |
| 11 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 7DJ506326 | 2013 | 1.00 |
| 12 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 3DJ506386 | 2013 | 1.00 |
| 13 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 2DJ506282 | 2013 | 1.00 |
| 14 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 5DJ505983 | 2013 | 1.00 |
| 15 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 3DJ506338 | 2013 | 1.00 |
| 16 | PEUGEOT | PARTNER MAXI | VF37R9HE 8DJ506352 | 2013 | 1.00 |
| 17 | PEUGEOT | 435 FURGON | VF3YDDMF 0C1987863 | 2012 | 1.00 |
| 18 | PEUGEOT | 435 FURGON | VF3YDDMF 1C1990223 | 2012 | 1.00 |
| 19 | PEUGEOT | 435 FURGON | VF3YDDMF 8C1996102 | 2012 | 1.00 |
| 20 | FORD | F-350 | FORD CARSA | 1997 | 1.00 |

b. Unidades de transporte propiedad del H. Ayuntamiento de Tijuana y que se encuentran en uso en SDIF Tijuana

| No. | Marca | Tipo | Serie | Modelo | VALOR LIBROS |
|-----|-------|------|-------|--------|--------------|
|-----|-------|------|-------|--------|--------------|

| | | | | | |
|----|------|----------------|-------------------|------|------|
| 21 | FORD | PICK-UP RANGER | 1FTCR10W8PPB24952 | 1993 | 1.00 |
|----|------|----------------|-------------------|------|------|

c) Obras de arte. Esta obra actualmente se encuentra en el CDC María Elvia Amaya de Hank

| No. | Descripción | Tipo | Nombre | VALOR LIBROS |
|-----|--------------|-----------|---|--------------|
| 1 | OBRA DE ARTE | ESCULTURA | NUUESTRO REFLEJO EN LA SOMBRA DE ORIGEN | 220,134.00 |

d) Monitores de calidad de aire de SDIF Tijuana y que se encuentran en uso en H. Ayuntamiento de Tijuana

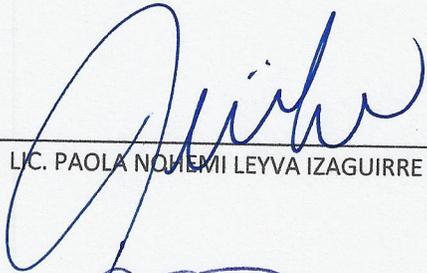
| No. | Descripción | Tipo | Modelo | Ubicación |
|-----|-------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7d:3a:56:38:28 | SUB DELEGACION SALVATIERRA |
| 2 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7d:3a:56:39:32 | SUB DELEGACION FRANCISCO VILLA |
| 3 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7d:3a:56:38:2c | BOMBEROS NO.1 CENTRO |
| 4 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:f3:eb:6d:d4:83 | CASETA PASE MEDICO 1 LINEA |
| 5 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7d:3a:56:36:c5 | BOMBEROS NO. 14 |
| 6 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:f3:eb:6d:d3:c4 | CASETA PASE MEDICO II LINEA |
| 7 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 68:c6:3a:89:2d:4c | BOMBEROS NO.7 |
| 8 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:f3:eb:6d:d3:a3 | SUB DELEGACION LOMAS DEL |
| 9 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:f3:eb:6d:d3:a9 | BOMBROS NO. 10 |
| 10 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7D:3A:56:37:9B | DELEGACION SAB |
| 11 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:F3:EB:60:D3:9f | BOMBEROS NO. 6 OBRERA |
| 12 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII.80:7D:3A:56:39:35 | BOMBEROS NO. 12 |
| 13 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII80:7D:3A:56:37:8B | BOMBEROS NO.5 |
| 14 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 8:0;7c:f3a:56:36:56 | BOMBEROS NO. 2 LA MESA |
| 15 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 8Q:7d:3a:56:43:20 | PROTECCION CIVIL |
| 16 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7d:3a:56:37:b5 | BOMBEROS 17 |
| 17 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII.a0:i:d:3a:56:37:34 | BOMBEROS NO. 4 |
| 18 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII a4 f.3:eb.:6d:d3:94 | BOMBEROS NO. 8 |
| 19 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 6 c6:3a:8e:7a:1a | BOMBEROS NO. 11 |
| 20 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:13:eQ:8f:fe:e7 | SUB DELEGACION EL FLORIDO |
| 21 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 68:c6:3a:8e:79:db | BOMBROS NO. 13 |
| 22 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:f3:eb:6d:d4:7f | BOMBEROS NO. 3 |
| 23 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | .PAII 80:7d:3a:56:38:94 | BOMBEROS 9 |
| 24 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 84:F3:EB:6D:03:AC | PALACIO MUNICIPAL |
| 25 | MONITORES DE AIRE | PURPLE AIR PA-II | PAII 80:7D:3A:56:39:4F | CENTRAL DE BOMBEROS |

Los monitores de calidad del aire se recibieron como donativo en abril de 2022 los cuales no se registraron contablemente en el momento de la donación, se esta determinando el valor de cada uno de ellos para proceder a su registro como parte de los bienes muebles de la entidad

Cuentas de orden Presupuestales:

| LEY DE INGRESOS | Importe |
|--|--------------------------|
| Ley de ingresos estimada | \$ 104,884,117.00 |
| Ley de ingresos por ejecutar | \$ 56,143,134.14 |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | \$ 104,884,117.00 |
| Ley de ingresos devengada | \$ 48,740,982.86 |
| Ley de ingresos recabada | \$ 48,670,982.86 |
| | \$ - |
| Suma CUENTAS DE ORDEN | \$ 363,323,333.86 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | Importe |
|---|--------------------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | \$ 104,884,117.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | \$ 53,758,661.19 |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | \$ 104,884,117.00 |
| Presupuesto de egresos comprometido | \$ 51,125,455.81 |
| Presupuesto de egresos devengado | \$ 51,125,455.81 |
| Presupuesto de egresos ejercido | \$ 48,122,487.85 |
| Presupuesto de egresos pagado | \$ 48,122,487.85 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN | \$ 462,022,782.51 |



LIC. PAOLA NOEMÍ LEYVA IZAGUIRRE



C.P. JAIME CEJA ZAMORANO
COORDINADOR DE FINANZAS



LIC. JULIAN JAVIER SOTO GONZALEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO