

# INSTITUTO MUNICIPAL CONTRA LAS ADICCIONES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Los Estados Financieros se integran de la siguiente manera:

#### 1.-ACTIVO CIRCULANTE

1100	ACTIVO CIRCULANTE	IMPORTE 4,924,041.97	
1110	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,748,793.95	1.1
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,700.00	1.2
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	25,140.95	1.3
1150	ALMACENES	141,407.07	1.4

#### 1.1- El Efectivo y Equivalentes está integrado por los siguientes rubros:

1110	EFECTIVO Y EQUIVALENTE	IMPORTE 4,748,793.95	
1111	EFECTIVO	5,000.00	a)
1112	BANCOS/TESORERIA.	4,733,217.95	b)
1116	DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	10,576.00	c)

a) Se integra el efectivo de la siguiente manera:

1111	Efectivo	IMPORTE 5,000.00
1111-2-01-017	MARIA ISABEL JUAREZ ROMERO	5,000.00

b) Se integra de 1 cuenta bancaria con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE) al 31 de Diciembre de 2023.

		IMPORTE
1112	Bancos /Tesorería	4,733,217.95
1112-13-01	Banorte XXXX-8853	4,733,217.95

c) Se integra de una cuenta de depósito en garantía, la que a continuación se detalla:



1116	Depósitos Fondos de Terceros en Garantía	IMPORTE 10,576.00
1116-1-002	Comisión Federal de Electricidad	10,576.00

#### 1.2 Derecho a recibir efectivo y/o equivalente

1120	DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE	<b>IMPORTE</b> 8,700.00
	CUENTAS X COBRAR POR VENTA DE	
1122-1-73-01	BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	8,700.00

a) Correspondiente a la terapias y talleres psicoeducativos según factura a nombre de Aluminio de Baja California por \$6,700.00 y cuotas de media luz por \$2,000.00

#### 1.3 Derecho a recibir bienes o servicios

1130	DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIO	IMPORTE 25,140.95
1131	Anticipo a Proveedores Moneda Nacional	25,140.95

1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	IMPORTE 25,140.95	
1131-1- 022	Mini mercados Mexicanos S de RL de CV	25,140.95	a)

a) Se realizó un anticipo a Mini mercados Mexicanos S de RL de CV por concepto de consumo de combustible para las unidades de IMCAD quedando pendientes \$ 25,140.95 por consumo.

#### 1.4- Almacenes:

1150	ALMACENES	IMPORTE 141,407.07	
1151-1-001	Material de Oficina	27,748.07	a)
1151-2-001	Alimentos y Utensilios	74,063.61	b)
1151-3-001	Material de Construcción	5,762.52	c)
1151-4-001	Artículos de Higiene	33,042.15	d)

a), b), c), y d) Se integra de artículos de higiene, alimentos y Construcción en COTRRSA hombres y mujeres, en oficinas IMCAD Así como artículos de oficina considerados como consumibles en la Entidad, al 31 de Diciembre de 2023.



Se detalla a continuación la integración del Activo No Circulante:

1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 \$3,337,229.67	
1240	Bienes Muebles	5,197,000.66	2.1
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	(1,859,770.99)	2.2

#### 2.1- Los Bienes Muebles están integrados de la siguiente manera:

1240	BIENES MUEBLES	IMPORTE 5,197,000.66	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,124,406.79	a)
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	115,647.25	b)
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,100.76	c)
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,953,744.16	d)
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	972,101.70	e)

### 2.2- Las Depreciaciones y Amortizaciones se integra de la siguiente manera:

1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	IMPORTE 1,859,770.99
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	480,672.67
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	144,991.41
1263-3	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	22,055.16
1263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	727,146.98
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	484,904.77

Cabe mencionar que la depreciación y amortización a los activos se efectúa de manera anual.



**VIDA UTIL: 10 AÑOS** 

#### 1241-1 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
1	5110100012-1	Gabinete 49563	7,458.55	08/01/2015	745.86	6,650.54	808.01
2	5110100017-1	SOFA	6,886.00	18/12/2018	688.60	3,443.00	3,443.00
3	5110100017-2	SOFA	6,885.01	18/12/2018	688.50	3,442.51	3,442.51
4	5110100019-1	SOFA TOKIO NEW CHOCOLATE ECOPIEL	7,299.00	04/06/2019	729.90	3,284.55	4,014.45
5	5110100017-3	SOFA	7,499.50	03/07/2019	749.95	3,312.28	4,187.22
6	5110100021-1	SALA MODELO F6501 2 PIEZAS COLOR CAFÉ RUSTICO MATERIAL MICROFIBRA	11,880.00	29/12/2023		0.00	11,880.00
7	5110100022-1	SALA MODELO F6501 2 PIEZAS COLOR CAFÉ RUSTICO MATERIAL MICROFIBRA	11,880.00	29/12/2023		0.00	11,880.00
			59,788.06		3,602.81	20,132.87	39,655.19



DEPRECIACION ANUAL : 33.33%

VIDA UTIL: 3 AÑOS

		1241-3 EQUIPO DE COMPUTO INFORMAC		S DE LA	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBRO
8	5150100006-3}	Laptop HP 'C14-AC112LA	8,074.15	29/12/2015	0.00	8,073.15	1.00
9	5150100009-1	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	16,160.68	21/09/2018	0.00	16,159.68	1.00
10	5150100009-2	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	16,160.67	21/09/2018	0.00	16,159.67	1.00
11	5150100009-3	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	16,160.67	21/09/2018	0.00	16,159.67	1.00
12	5150100009-5	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	15,758.73	14/12/2018	0.00	15,757.73	1.00
13	5150100010-3	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 17	19,542.32	21/09/2018	0.00	19,541.32	1.00
14	5150100010-2	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 17	19,542.32	21/09/2018	0.00	19,541.32	1.00
15	5150100011-1	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
	5150100011-	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,514.16	14/12/2018			
16	10 5150100011-2	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15			0.00	11,513.16	1.00
1/		LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
10	5150100011-3	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
13	5150100011-5	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
20	5150100011-8		11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
21	5150100011-9	LAPTOP DELL INSPIRATION INTEL CORE 15	11,250.00	21/09/2018	0.00	11,249.00	1.00
22	5150100012- 01	SISTEMA DE C.C.T.V.	44,791.07	21/09/2018	0.00	44,790.07	1.00
23	5150100013-1	LAP TOP 15.6" CORE 15 8GB WINDS 10 SILVER 2TB HD DELL INSPIRON 5570	14,672.17	24/04/2019	0.00	14,671.17	1.00
24	5150100014-1	LAP TOP CORE 17 8GB 15.6" WINDS 10 DELL INSOIRIB 5570	18,194.74	24/04/2019	0.00	18,193.74	1.00
25	5150100018-3	LAPTOP 5 14""17 8GB DISCO 1TB	19,999.00	14/12/2020	6,665.67	19,996.00	3.00
26	5150100018-2	LAPTOP 5 14""17 8GB DISCO 1TB	19,999.00	14/12/2020	6,665.67	19,996.00	3.00
27	5150100018-1	LAPTOP 5 14""17 8GB DISCO 1TB	19,999.00	14/12/2020	6,665.67	19,996.00	3.00
28	5150100024-1	LAP TOP LENOVO 3 81WE01L-7LM	14,895.20	03/12/2021	4,964.57	9,929.14	4,966.06
600	5150100025-1	LAP TOP LENOVO 3 81WE01LM	14,895.20	03/12/2021	4,964.57	9,929.14	4,966.06
	5150100026-1	LAP TOP LENOVO 3.8WE01L 7LM	14,895.20	03/12/2021	4,964.57	9,929.14	4,966.06
	5150100031-1	LAP TOP DELL INSPIRON 15 3511	11,199.00	16/12/2022	3,732.63	3,732.63	7,466.37
31	5150100006-5	LAP TOP DELL INSPIRON 15 3511	11,199.00	16/12/2022	3,732.63	3,732.63	7,466.37
		LAP TOP DELL INSPIRON 15 3511	11,199.00	16/12/2022	3,732.63	3,732.63	7,466.37
	5150100033-1	LAP TOP DELL VOSTRO 15 3515 1M4QNS3	12,499.00	12/07/2023	1,735.80	1,735.80	10,763.20
35	5150100034-1	LAP TOP DELL VOSTRO 15 3515 FK4QNS3	12,499.00	12/07/2023	1,735.80	1,735.80	10,763.20
36	5150100035-1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE 13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8" FHD	11,448.00	19/12/2023			11,448.00
37 !	5150100036-1		11,448.00	19/12/2023			11,448.00
38 !	5150100037-1		11,448.00	19/12/2023			11,448.00
39 !	5150100038-1		11,448.00	19/12/2023			11,448.00
29 :	5150100038-1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE 13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"	11,440.00	19/12/2023			11,4

TMCAD
(MICAD)

		COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE				
	F4F0400040 4	13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"	11,448.00	19/12/2023		11,448.00
41	5150100040-1		11,110.00	13/12/2023		11,440.00
		COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE 13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"				
42	5150100041-1		11,448.00	19/12/2023		11,448.00
		COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE				
		13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"				
43	5150100042-1	FHD	11,448.00	19/12/2023		11,448.00
		COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE				
		13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"	11 449 00	40/40/2000		44 440 0
44	5150100043-1		11,448.00	19/12/2023		11,448.00
		COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE				
45	5150100044-1	13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"	11,448.00	19/12/2023		11,448.00
45	3130100044-1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP, CORE	22,110.00	15/12/2025		11,440.00
		13 8GB RAM, 256 GB SSD MONITOR 23.8"				
46	5150100045-1		11,448.00	19/12/2023		11,448.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				
47	5150100046-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				
48	5150100047-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023	and become	11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				
49	5150100048-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	44 000 00			
50	5150100049-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	11,880.00	10/12/2022		11 800 0
51	5150100050-1	8GB RAM, 256 GB	11,000.00	19/12/2023		11,880.00
52	E1E01000E1 1	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
54	3130100031-1	8GB RAM, 256 GB	11,000.00	15/12/2025		11,000.00
53	5150100052-1	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13, 8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
33	3130100032-1	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,		13/12/2020		22,00010
54	5150100053-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				753 Hill 191
55	5150100054-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
	ra Hawa Ali	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	TOTAL STATE		37 b 37 b	
56	5150100055-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				
57	5150100056-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,				
58	5150100057-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
		LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	11 880 00	10/10/1000		44 000 0
59	5150100058-1	8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
	E4E04000F6 4	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	11,880.00	10/12/2022		11 000 0
60	5150100059-1	8GB RAM, 256 GB	11,000.00	19/12/2023		11,880.00
61	E150100060 1	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13,	11,880.00	19/12/2023		11,880.0
61	3130100000-1	8GB RAM, 256 GB	11,000.00	13/12/2023		11,000.00
	5450400054.4	LAP TOP HP 240 GB 14 " INTEL CORE 13, 8GB RAM, 256 GB	11,880.00	19/12/2023		11,880.00
62	15150100061-1					



VIDA UTIL: 10 AÑOS

DEPRECIACION ANUAL : 10%

#### 1241-9 OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
63	5190100024-1	Congelador 15 FT Torrey 64731	9,123.00	08/01/2015	912.30	8,134.68	988.32
64	5190100027-3	Refrigerador de dos puertas	6,380.00	18/07/2016	638.00	4,731.83	1,648.17
65	5190100032-1	ESTUFA (PARRILLA DE 4 QUEMADORES Y PLANCHA DE 24 PULG. ACERO INOXIDABLE)	26,118.49	06/08/2018	2611.85	13,929.86	12,188.63
66	5190100033-2	LAVADORA SUP HE MAYTAG 22 KG	18,069.00	20/09/2018	1,806.90	9,486.23	8,582.78
67	5190100034-1	LED SMART TV 24 OHZ SONY 55" UHD 4K	15,037.08	05/10/2018	0.00	15,036.08	1.00
68	5190100035-1	LED SMART TV 12 OHZ LG 43" UHD 4K	8,573.91	05/10/2018	0.00	8,572.91	1.00
69	5190100036-1	REFRIGERADOR 2 PUERTAS SOLIDAS	44,609.58	09/10/2018	4,460.96	23,048.29	21,561.30
70	5190100037-1	LICUADORA INDUSTRIAL	15,442.50	09/10/2018	1,544.25	7,978.63	7,463.88
71	5190100037-2	LICUADO RA INDUSTRIAL	9,436.66	09/10/2018	943.67	4,875.60	4,561.06
72	5190100022-2	TELEVISION	7,499.00	10/06/2019	499.56	7,498.00	1.00
73	5190100039-1	LAVADORA 23 KG MAYTAG	9,219.01	03/07/2019	921.90	4,071.73	5,147.28
74	5190100040-1	SECADORA 19KG MAYTAG	8,779.00	03/07/2019	877.90	3,877.39	4,901.61
75	5190100022-1	Televisión Plasma 50" Phillips 70565	27,195.00	08/01/2015	0.00	27,194.00	1.00
76	5190100043-1	LAVADORA MABE 24 KG L	14,999.00	27/12/2022	1,499.90	1,499.90	13,499.10
77	5190100044-1	LAVADORA 20 KG MAYTAG	9,999.00	23/08/2023	333.30	333.30	9,665.70
78	5190100045-1	LAVADORA 20 KG MAYTAG	9,999.00	23/08/2023	333.30	333.30	9,665.70
79	5190100046-1	BATIDORA DE PEDESTAL 11 VELOCIDADES KITCHENAID	7,876.09	17/11/2023	65.63	65.63	7,810.46
80	5190100047-1	BATIDORA DE PEDESTAL 11 VELOCIDADES KITCHENAID	7,876.09	17/11/2023	65.63	65.63	7,810.46
81	5190100048-1	LAVADORA 24 KG WHIRPOOL	11,251.99	12/12/2023			11,251.99
82	5190100049-1	LAVADORA 24 KG WHIRPOOL	11,251.99	12/12/2023			11,251.99
83	5190100050-1	REFRIGERADOR LG 29"	19,435.99	12/12/2023			19,435.99
84	5190100051-1	LICUADORA 12 LITROS INDUSTRIAL	19,090.08	27/12/2023			19,090.08
			317,261.46		17,515.06	140,732.99	176,528.48



**DEPRECIACION ANUAL: 33.33%** 

VIDA UTIL: 3 AÑOS

DEPRECIACION ANUAL : 33.33%

1242 - 1 EQUIPO Y APARATOS

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
85	5210100020-2	Proyector LCD Epson 77138	9,898.99	08/01/2015	0.00	9,897.99	1.00
86	5210100028-1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES. IMCAD	11,706.00	14/03/2018	0.00	11,705.00	1.00
87	5210100030-1	PROYECTOR HDMI 3LCD BLANCO EPSON POWERLITE X41 3600 LUMENES	12,903.29	21/09/2018	0.00	12,902.29	1.00
88	15210100030-2	PROYECTOR HDMI 3LCD BLANCO EPSON POWERLITE X41 3600 LUMENES	12,903.29	21/09/2018	0.00	12,902.29	1.00
89	5210100031-2	SISTEMA C.C.TV.2019	24,883.38	16/04/2019	0.00	24,882.38	1
90	5210100032-1	CAMARA CANON EOS SL3	13,964.30	14/11/2022	4,654.30	5,042.16	8,922.14
91	5210100033-1	VIDEOPROYECTOR MARCA EPSON	11,999.02	20/07/2023	1,666.36	1,666.36	10,332.66
92	5210100034-1	ULTRA HD SHARP 65"LED 4K	8,694.49	17/11/2023	241.49	241.49	8,453.00
93	5210100035-1	ULTRA HD SHARP 65"LED 4K	8,694.49	17/11/2023	241.49	241.49	8,453.00
			115,647.25		6,803.64	79,481.45	36,165.80

**DEPRECIACION ANUAL: 20%** 

1243- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO

VIDA UTIL: 5 AÑOS

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
94	5310100111-1	Mesa de exploracion	9,045.00	11/12/2023	0.00	0.00	9045.00
95	5320100054-1	Lámpara de Chicote Welch Allyn 77139	6,958.23	08/01/2015	0.00	6957.23	1.00
96	5320100055-1	Baumanometro WA Baum Co 77717	7,065.35	08/01/2015	0.00	7064.35	1.00
97	5320100056-1	Estuche de Diagnóstico Welch Allyn 77140	8,032.18	08/01/2015	0.00	8031.18	1.00
			31,100.76		0.00	22,052.76	9,048.00



1244 - VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

VIDA UTIL: 5 AÑOS

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
98	5410100004-1	Honda Accord 2005	77,323.00	30/12/2015	0.00	77,322.00	1.00
99	5410100018-1	Pick Up Ranger 2008	122,655.16	30/12/2015	0.00	122,654.16	1.00
100	5410100048-1	CHEVROLE AVEO LS 4PTAS 2017	137,000.00	20/09/2018	20,550.00	136,999.00	1.00
101	5410100004-2	CHEVROLET BEAT 2019	145,000.00	22/02/2019	29,000.00	140,166.67	4,833.33
102	5410100049-1	DODGE JOURNEY SE 2016 VAGONETA	242,000.00	31/12/2021	48,400.00	96,800.00	145,200.00
103	5410100051-1	NISSAN XTRAIL 2018 VAGONETA AZUL	383,000.00	31/12/2021	76,600.00	153,200.00	229,800.00
104	5410100052-1	MARCH SENSE TA BLANCO/NEGRO	239,556.00	12/12/2023			239,556.00
105	5410100053-1	MARCH SENSE TA BLANCO/NEGRO	239,556.00	12/12/2023		Mill His	239,556.00
106	5410100054-1	URVAN 14 PASAJEROS AMPLIA AA	683,827.00	12/12/2023			683,827.00
107	5410100055-1	URVAN 14 PASAJEROS AMPLIA AA	683,827.00	12/12/2023			683,827.00
			2,953,744.16		174,550.00	727,141.83	2,226,602.33

**DEPRECIACION ANUAL: 10%** 

VIDA UTIL: 10 AÑOS

		1246-2 MAQUINARIA Y EQUIP	O INDUSTRIAL		DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
108	5620100032-1	Lavadora Manual de Nixtamal	9,280.00	18/11/2015	928.00	7,501.33	1,778.67
109	5620100033-1	Revolvedora 80K	16,240.00	18/11/2015	1,624.00	13,127.33	3,112.67
110	5620100034-1	Fermentadora	20,525.60	18/11/2015	2,052.56	16,591.53	3,934.07
111	5620100035-1	Molino de Nixtamal	23,200.00	18/11/2015	2,320.00	18,753.33	4,446.67
112	5620100036-1	Premium Horno De Convencion	85,188.08	18/11/2015	8,518.81	68,860.37	16,327.71
113	5660100060-1	Refrigerador Torrey RS20	28,713.48	18/11/2015	2,871.35	23,210.06	5,503.42
114	5660100061-1	Batidora Blazer B30	31,134.40	18/11/2015	3,113.44	25,166.97	5,967.43
			214,281.56		21,428.16	173,210.93	41,070.63



VIDA UTIL: 10 AÑOS

			246-4 SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL		DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
115	5640100001-1	Aire Acondiciónado Trane 64738	14,564.00	08/01/2015	1,456.40	12,986.23	1,577.77
116	5640100001-2	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	9,060.00	07/08/2018	906.00	4,832.00	4,228.00
117	5640100001-3	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	9,060.00	07/08/2018	906.00	4,832.00	4,228.00
118	5640100001-9	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10,999.00	23/12/2020	1,099.90	3,299.70	7,699.30
119	5640100001-7	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	19,850.00	23/12/2020	1,985.00	5,955.00	13,895.00
120	5640100001-6	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	19,400.00	23/12/2020	1,940.00	5,820.00	13,580.00
121	5640100001-5	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	17,569.00	23/12/2020	1,756.90	5,270.70	12,298.30
122	5640100001-8	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	12,080.00	23/12/2020	1,208.00	3,624.00	8,456.00
123	5640100003-1	MINISPLIT 1 TONELADA R41 a MARCA	8,100.00	30/11/2022	810.00	877.50	7,222.50
124	5640100004-1	MINISPLIT 1 TONELADA R41 a MARCA MINEA	8,100.00	18/11/2022	810.00	877.50	7,222.50
125	5640100005-1	MINISPLIT 1 TONELADA R41 a MARCA MINEA	8,100.00	30/11/2022	810.00	877.50	7,222.50
126	5640100002-2	BOILER	14,928.00	08/01/2015	1,492.80	13,310.80	1,617.20
			151,810.00		15,181.00	62,562.93	89,247.07

**DEPRECIACION ANUAL: 10%** 

VIDA UTIL: 10 AÑOS

	1246- 5 E	QUIPO DE COMUNICACIÓN Y TEI	LECOMUNICACIO	N	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
127	5110100015-7	Telefono Cisco Systems 66742	6,156.70	08/01/2015	615.67	5,489.72	666.98
128	5110100015- 10	Telefono Cisco Systems 66746	6,156.70	08/01/2015	615.67	5,489.72	666.98
129	5110100015- 11	Telefono Cisco Systems 66743	6,156.81	08/01/2015	615.68	5,489.82	666.99
130	5110100015-2	Central Telefónica Panasonic 65693	22,737.00	08/01/2015	2,273.70	20,273.83	2,463.18
			41,207.21		4,120.72	36,743.09	4,464.12



1246-7 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS.

VIDA UTIL: 10 AÑOS

NO. ART	NUMERO DE INVENTARIO	BIENES MUEBLES	TOTAL	FECHA DE ADQUISICION	DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
131	5670100009-1	Espiguero de Aluminio (2pzas)	10,440.00	18/11/2015	1,044.00	8,439.00	2,001.00
132	5670100010-1	Cocedor de Maiz 500 KG	17,400.00	18/11/2015	1,740.00	14,065.00	3,335.00
			27,840.00		2,784.00	22,504.00	5,336.00



			1246-9 OTROS EQUIPOS			DEPRECIACION 2023	DEPRECIACION ACUMULADA 31/12/2023	VALOR EN LIBROS 2023
133	5690100595-2	Tanque d	e Gas Mina Estacionaria 500Lts	8,000.00	28/12/2015	800.00	6,400.00	1,600.00
134	5660100059-1	Motor M	onofasico	13,920.00	18/11/2015	1,392.00	11,252.00	2,668.00
135	5690100606-1		DIGITAL ROJO 64GB CARD CASE T&CHARG NIKON B500	7,131.79	16/04/2019	0.00	7,130.79	1.00
136	5690100607-1	CAMARA	COOLPIX B500 BLCK NIKON B500	7,131.79	08/05/2019	0.00	7,130.79	1.00
137	5690100600-2	CARPA		8,100.00	27/11/2019	0.00	8,099.00	1.00
138	5690100611-1	MAQUIN	A TORTILLADORA TIPO CELORIO	220,000.00	14/12/2020	22,000.00	66,000.00	154,000.00
139	5690100610-1	BOMBA INVERSA	DE PALETA ROTATIVA OSMOSIS	11,473.23	06/09/2021	1,147.32	2,581.48	8,891.75
140	5690100603-1	SMART T	V LED TV 4K SONY 65 PULGADAS	19,999.01	14/12/2018	0.00	19,998.01	1.00
141	5690100599-1	Sistema (	Osmosis	30,276.00	04/08/2015	3,027.60	25,230.00	5,046.00
142	5690100613-1	BOTARGA	DE PELUCHE	19,470.01	19/08/2021	1,947.00	4,543.00	14,927.01
143	5690100605-1	FILTRO TRATAMI	MULTIMEDIA (SISTEMA DE ENTO)	7,097.01	07/02/2019	0.00	7,096.01	1.00
144	5690100602-1	Ecofry F	eidora CAP 12 LTS	30,821.20	18/11/2015	3,082.12	24,913.80	5,907.40
145	5690100616-1	CONGELA	DOR	6,998.98	01/03/2022	699.90	1,283.15	5,715.83
146	5690100617-1	LICUADO	RA INDUSTRIAL 5 LITROS	14,334.63	01/04/2022	1,433.46	2,508.56	11,826.07
147	5690100618-1	REFRIGER	ADOR VERTICAL MARCA TORREY R-	45,247.68	13/10/2022	4,524.77	5,278.90	39,968.78
148	5690100619-1		OMERCIAL METAL 3X3 MTS CON	18,252.00	23/03/2023	1,368.90	1,368.90	16,883.10
149	5690100620-1		OMERCIAL DE ALUMINIO 3X3 MTS	25,228.80	23/03/2023	1,892.16	1,892.16	23,336.64
150	5690100621-1	CARPA PI	EGABLE DE 3X3 MTS DE ALUMINIO DO BLANCOLOGO IMPRESO TELA	25,228.80	21/12/2023			25,228.80
151	5690100622-1		LEGABLE DE 3X3 MTS DE METAL DO BLANCOLOGO IMPRESO TELA R	18,252.00	21/12/2023			18,252.00
				536,962.93		43,315.23	202,708.56	334,256.38

TOTAL	5,197,000.66	338,860.82	1,859,770.99	3,337,231.69



#### 3.-PASIVO

El saldo en Pasivo Circulante está conformado \$ 442,791.12 m.n., el cual se desglosa de la siguiente manera:

2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE 359,970.31	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	174,633.51	a)
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	58,830.33	b)
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	121,346.46	c)
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,055.08	d)

#### a).- Servicios Personales por pagar a Corto Plazo están integradas de la siguiente manera:

2111	SERVICIOS PERS	SONA	LES POF	R PAGAR A	CORTO	IMPORTE 174,633.51	
2111-1-	Remuneraciones permanente	por	Pagar	personal	carácter	17,766.65	a)
2111-3-13203	Gratificación fin de	año				156,866.85	b)

- a) Se provisiono los días 30 y 31 de diciembre del 2023 por un monto de \$17,766.65
- b) Se provisiono Gratificación fin de año (20 días) del 2023 por \$156,866.85

#### b).- Proveedores por pagar a Corto Plazo están integradas de la siguiente manera:

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE 58,830.33	
2112-1-000003	Comisión federal de Electricidad	8,556.00	a)
2112-1-000072	Sistema de Copiado Digitales	6,296.94	
2112-1-000592	Edgar Michell Morales Guillen	27,000.00	b)
2112-1-000612	Sistema de Administración Tributaria	181.33	c)
2112-1-000613	Edgar Raúl Hernández Piñeira	16719.35	d)

- a) Se provisiono la cuenta por pagar a nombre de Comisión federal de Electricidad por \$8,556.00
- b) Se provisiono la cuenta por pagar a nombre de Edgar Michell Morales Guillen por las no Conformidades de Electricidad Cotrrsa Hombres \$ 27,000.00
- c) Se provisiono la cuenta por pagar a nombre de Sistema de Administración Tributaria por un importe de \$181.33
- d) Se provisiono la cuenta por pagar a nombre de Edgar Raúl Hernández Piñera por concepto de Impermeabilización Oficinas IMCAD por \$ 16,179.35



## c).- Las Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo están integradas de la siguiente manera:

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE 121,346.46
2117-1-001	RETENCION S/NOMINA (ISPT)	54,815.46
2117-1-002	RETENCION SERVICIOS MEDICOS	7,569.86
2117-1-003	10% RETENCION SOBRE HONORARIOS	0.60
2117-1-005	RETENCIONES SOBRE HONORARIOS ASIMILADOS	19,099.92
2117-1-006	ISR 1.25 REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA	2,280.77
2117-5-001	1.8% SOBRE REMUNERACIONES	66,531.00

#### d).- Otras cuentas por pagar a Corto Plazo están integradas de la siguiente manera:

2119	OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE 5,055.06
2119-9-7	María Isabel Juárez Romero	5,055.06

#### e).- Otros Pasivos a Corto Plazo están integradas de la siguiente manera:

2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	IMPORTE 104.93
2191-5	Diferencias en declaraciones	47.70
2191-6	Red <mark>ondeo en pagos</mark>	57.23

2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	IMPORTE 82,820.81	
2211-3	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	82,820.81	a)

a). Se provision o pasivo a pagar a largo plazo, el finiquito del antiguo subadministrador por la cantidad de \$82,185.99 debido a que se encuentra en proceso de demanda, según juicio 5020/19-3E

#### 4.-HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

Las Donaciones de capital están integrado por donaciones de bienes muebles por -----

\$1, 304,178.56 m.n., efectuadas por el Ayuntamiento de Tijuana y de Ramo 33 por \$500,000.00 m.n. en maquinaria para una tortillería y panadería. Y patrimonio generado en ejercicios 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 Así como el generado del 1ro.de Enero al 31 de Diciembre 2023. El cual se desglosa a detalle:



3000	HACIENDA PÚE	BLICA/ PATRI	MONIO	IMPORTE \$5,887,697.35 31 de Diciembre de 2023	
3100	HACIENDA CONTRIBUIDO	PÚBL	CA/PATRIMONIO	1,804,178.56	a
3200	HACIENDA GENERADO	PÚBLICA	/PATRIMONIO	4,083,518.79	b

a) Este saldo se desglosa de la siguiente manera:

3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	IMPORTE 1,804,178.56
3121-1-001	Donaciones Ayuntamiento	1,304,178.56
3120-1-002	Donaciones DOIUM	500,000.00

b) Este saldo se desglosa de la siguiente manera:

	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	IMPORTE
3200	GENERADO	4,083,518.79
3220-6-2015	Resultado Ejercicio 2015	1,007,372.13
3220-6-2016	Resultado Ejercicio 2016	(541,373.77)
3210-6-2017	Resultado Ejercicio 2017	142,725.10
3220-2018	Resultado del Ejercicio 2018 (Ahorro /Desahorro al 31 de diciembre de 2018)	939,737.63
3220-2019	Resultado del Ejercicio 2019 (Ahorro /Desahorro al 31 de diciembre de 2019)	254,597.04
3220-2020	Resultado del Ejercicio 2020 (Ahorro /Desahorro al 31 de diciembre de 2020)	1,389,252.30
3250	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	(138,002.17)
3220-2021	Resultado del Ejercicio 2021	(35,554.93)
3220-2022	Resultado del Ejercicio 2022	1,064,765.47
3210-2023	Resultado del Ejercicio 2023 (Ahorro /Desahorro al 31 de Diciembre 2023)	1,930,783.17

## 5.-CUENTAS DE ORDEN 5.1 Cuentas de Orden Contables:

7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLE			
7630	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO(a)	16,858,498.24		
7630-001	Oficinas 20 de Noviembre y COTRRSA Mujeres	15,565,740.24		
7630-002	COTRRSA Hombres	1,292,758.00		

	l
IMCAD	١
and d	1
THE REAL PROPERTY.	

7640	BIENES(a)	16,858,498.24
7640-001	Oficinas 20 de Noviembre y COTRRSA Mujeres	15,565,740.24
7640-002	COTRRSA Hombres	1,292,758.00
7700	BIENES MUEBLES CONTROL INTERNO(b)	1,725,450.63
7711-001	BIENES MUEBLES CONTROL INTERNO 2015-2019	5,345.87
7720	CONTROL INTERNO DE BIENES MUEBLES(b)	1,730,796.50
7720-001	CONTROL INTERNO DE BIENES 2015- 2023	1,730,796.50

- a) Son Bienes Inmuebles en Comodato entregados por el H. Ayuntamiento de Tijuana para realizar las operaciones propias de la Entidad.
- b) Son Bienes muebles que se registraron como gastos conforme a la Norma establecida por CONAC y que se tienen fuera del Patrimonio; sin embargo se controlan internamente por la Entidad. Se integran de 1,941 bienes con un consecutivo del IMCAD-0001 al IMCAD -1941

#### 5.2 Cuentas de Orden Presupuestales:

8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (a)	IMPORTE
8100	LEY DE INGRESOS	
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	13,594,462.22
8120	MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-37,850.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	13,556,612.22
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	13,547,912.22
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8210	PRESUPESTO DE EGRESOS APROBADO	14,034,186.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,767,341.56
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO APROBADO	3,962,150.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	14,228,994.44
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	13,665,412.65
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	13,665,412.65
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	13,382,395.21



#### A) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### 1.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1.1-INGRESOS DE GESTION, PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este renglón del Estado de Actividades se integra por el ingreso que obtiene IMCAD que están conformados por los Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios; así como Otros Ingresos y Beneficios al 31 de Diciembre de 2023, los que a continuación se detallan:

4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Ingresos al 31 Diciembre de 2023 13,556,612.22	
4100	INGRESOS DE GESTION	262,150.00	a)
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	13,294,462.22	b)

4100	INGRESOS POR SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	<b>IMPORTE</b> 262,150.00
4173-1-2-01	Terapia 50 minutos por sesión	92,300.00
4173-1-2-02	Talleres Psicoeducativos	36,700.00
4173-1-2-10	Cursos y Capacitaciones por sesión	1,900.00
4173-1-2-11	Cuotas a internos de más de 6 meses en rehabilitación	131,250.00

a) Este punto representa los ingresos propios generados al 31 de Diciembre de 2023 por concepto de terapias, evaluaciones y cuotas a internos de más de 6 meses en rehabilitación por un importe \$262,150.00

4200	PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS A	APORTACIONES, ASIGNACIONES, YUDAS	IMPORTE 13,294,462.22
4223-8	Subsidios y Subvencion	es para IMCAD	13,294,462.22

b) Este punto representa los ingresos por las aportaciones del H. Ayuntamiento de Tijuana B.C. por el concepto de Subsidio al 31 de Diciembre 2023, contemplado en el presupuesto de ingresos de IMCAD aprobado por Cabildo para el ejercicio fiscal 2023.



#### 2.-COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del Instituto lo integran los Servicios Personales, Materiales y Suministros y los Servicios Generales, las cuales son erogaciones efectuadas durante el ejercicio fiscal al 31 de Diciembre de 2023 y que detallamos a continuación:

- a) Representan las erogaciones por concepto de sueldos y salarios, vacaciones y los Honorarios Asimilados a Salarios pagados al personal IMCAD.
- b) y c) Son erogaciones por concepto de materiales y suministros, dichas adquisiciones generadas en el mes fueron de artículos de limpieza, alimentos para la Comunidad Terapéutica de Rehabilitación y Reinserción Social del Adicto (COTRRSA), artículos de cafetería, combustible para los vehículos que se utilizan para las jornadas y para el área de prevención del instituto entre otros. Y sirvieron para la operatividad de Instituto Municipal contra las Adiciones.

A continuación se hace un detallado de las erogaciones efectuadas al 31 de Diciembre de 2023:

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	11,625,829.05	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,231,705.82	
5110	SERVICIOS PERSONALES	6,809,679.14	a)
5111-1-11301	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,031,440.36	
5112-1-12101	HONORARIOS ASIMILADOS SALARIOS	2,392,686.27	
5113-1-13202	PRIMA VACACIONAL	116,774.04	
5113-1-13203	GRATIFICACIONES DE FIN DE	629,516.33	
5113-1-13401	COMPENSACIONES	1,138,706.31	
5115-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	1,500,555.83	
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,156,111.50	b)
5121-1-21101	MÉTERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	246,046.08	
5121-1-21102	OTROS EQUIPOS MENORES DE OFICINA	5,411.35	
5121-1-21103	OTROS EQUIPOS MENORES 229 DIVERSOS		
5121-1-21401	MATERIALES Y UTILES Y EQ. MENORES TECNOLOGIA DE INF	30,738.05	
5121-1-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	251,115.15	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,828,037.22	

5122-1-22102	ALIMENTACION DE PERSONAS EN CENTROS DE READAPTACION SOCIAL	1,721,290.31	
5122-1-22105	AGUA Y HIELO CONSUMO HUMANO	18,091.00	
5122-1-22106	ARTICULOS DE CAFETERIA	32,317.38	
5122-1-22108	ALIMENTO PARA EVENTO	7,395.01	
5122-1-22201	ALIMENTACION DE ANIMALES	23,310.01	
5122-1-22301	UTENCILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	25,633.51	
5124-1-24201	CEMENTO	13,751.00	
5124-1-24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS YESO	28,103.04	
5124-1-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	31,207.18	
5124-1-24601	MATERIAL ELECTRICO	3,158.83	
5124-1-24701	ART METALICOS PARA CONSTRUCCION	44,146.20	
5124-1-24901	OTROS MATERIALES Y ART. DE CONSTRUCCION	57,932.05	
5125-1-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	41,019.01	
5125-1-25401	MATERIALES Y ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	7,320.61	
5125-1-25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES	3,207.79	
5126-1-26101	COMBUSTIBLES	224,483.46	
5126-1-26102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,161.00	
5127-1-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	35,452.56	
5127-1-27401	PRODUCTOS TEXTILES	10,055.00	
5127-1-27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	4,421.20	
5129-1-29101	HERRAMIENTAS MENORES	10,823.17	
5129-1-29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES EDIFICIOS	9,982.64	
5129-1-29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES MOB Y EQ. ADMON	5,345.64	
5129-1-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE TRANSPORTE	30,303.20	
5129-1-29806	RÉFACCIONES Y ACC GENERAION ELECTRICA	7,228.37	
5130	SERVICIOS GENERALES	1,265,915.18	c)
5131-1-31101	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	191,823.00	
5131-1-31201	GAS BUTANO Y PROPANO PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS	148,758.54	
5131-1-31301	SERVICIO DE AGUA	29,700.00	
5131-1-31401	SERVICIO TELEFONICO TRADICIONAL	20,826.51	
5133-1-33601	SERVICIOS DE APOYO	93,956.87	

ADMINISTRATIVO FOTOCOPIADO

SUBROGACIONES

OTROS

SERVICIO DE IMPRESION

PROFESIONALES Y CIENTIFICOS

5133-1-33602

5133-1-33903

5133-1-33905

**SERVICIOS** 

61,889.74

17,276.00

97,437.34

1			
(1	MC.	AD)	ì
1	2	9	

5134-1-34101	INTERESES, COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	3,972.18
5134-1-34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	62,660.13
5135-1-35101	CONS Y MNTO MENOR DE EDIFICIOS Y LOCALES	88,526.66
5135-1-35301	INSTALACION, REP Y MTTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TEC DE INFORMACION	4,135.56
5135-1-35501	REP. Y MTTO DE EQ. TRANSPORTE	48,799.44
5135-1-35704	INST.REP. AIRE ACONDICIONAD	9,872.62
5135-1-35706	INST. REPARACION Y MANTTO DE EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA Y APARATOS ELECTRONICOS	938.11
5135-1-35801	SERVICIO DE LIMPIEZA	2,990.39
5135-1-35902	SERVICIOS DE FUMIGACION	27,972.00
5136-1-36101	SERVICIOS DE DIFUSION INSTITUCIONAL	16,936.08
5137-1-37501	VIATICOS EN EL PAIS	3,568.01
5137-1-37902	PEAJES	1,857.00
5139-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACION AL TRABAJO PERSONAL	165,979.31
5139-1-39904	OTROS SERVICIOS GENERALES	166,039.69
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	338,860.81

#### III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

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:

CUENTA 1110	DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
1111 EFECTIVO	10,000.00	5,000.00
1112 BANCOS/TESORERIA	7,075,133.35	4,733,217.95
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	10,576.00	10,576.00
Total de efectivo y Equivalencias(1110)	\$7,095,709.35	\$4,748,793.95

IV) 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. Se Anexa.

Conciliación entre los Ingresos Presupues	tarios y Contables
1TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$13,556,612.22
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
	60.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$13,556,612.22
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,433,706.8
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$461,546.2
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$29,388.0
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$9,045.0
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,846,766.00
27 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
28 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$86,9616
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$394,123.2
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$394,123.2
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$11,625,829.00

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1.- Cuentas de Orden Contables

1.1 ASIGNACIÓN DE BIENES INMUEBLES.
OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y COTRRSA MUJERES

Mediante Expediente B1/0625/2021-218 (Carta de Asigación) de fecha 28 de Octubre de 2021, se menciona lo siguiente:

Con fundamento de los artículos 18 Y 22 bis del Reglamento de la Administracion Publica Municipal del Ayuntamiento de Tijuana B.C. Asi como los artículos 4, 6, 12, 13 y 15 del Reglamento Interno de Oficialia Mayor del H. Ayuntamiento de Tijuana, B.C. y en apego al Reglamento de Bienes y Servicios del Municipio de Tijuana Baja California, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 08 de Marzo de 2002, y con las facultades orotgadas en su Capitulo Segundo Artículo 10, manifiesta lo siguiente:

"Adquirido un bien a favor del Municipio, la Oficialia Mayor hará la Asiganacion del mismo a la Dependencia o área de Gobierno que corresponda, señalando el regimen de dominio público o privado en el que haya registrado a efecto de que las mismas dependencias registren en sus propios inventarios como corresponda"

Por lo que queda debidamente asignado al "INSTITUTO MUNICPAL CONTRA LAS ADICCIONES", la Custodia y Administración, <u>únicamente</u> de la superficie descrita a continuación: 744.94 m2 de construcción en la planta baja y 456.96 m2 de construcción en la planta alta, dando un total de 1,201.90 m2 en conjunto, superficie comprendida dentro del bien inmueble denominado "Estancia Municipal de Infractores", correspondiente al lote 001A de la manzana 15 de la Colonia 20 de Noviembre, en la Avenida Via Rapida Poniente #12693, C.P. 22100, Delegacion la Mesa en Tijuana B.C.

En virtud de lo anterior queda bajo nuestra responsabilidad el cuidado, vigilancia, conservación y rehabilitación del mismo. Cabe mencionar que el Ayuntamiento le asigno un monto de \$ 15,565,740.24 m.n., registrado en la clave catastral VB-015-001 conforme a la Cedula Catastral emitida por el H. Ayuntamiento de Tijuana.

Este bien se encuenta registrado en la Cuenta de Orden Contable No. 7630-001 Bienes Bajo Contrato en Comodato

#### COTRRSA

Mediante Expediente B1/0626/2021-222 (Carta de Asigación) de fecha 29 de Noviembre de 2021, se menciona

lo siguiente:

Con fundamento de los artículos 18 Y 22 bis del Reglamento de la Administracion Publica Municipal del Ayuntamiento de Tijuana B.C. Asi como los artículos 4, 6, 12, 13 y 15 del Reglamento Interno de Oficialia Mayor del H. Ayuntamiento de Tijuana, B.C. y en apego al Reglamento de Bienes y Servicios del Municipio de Tijuana Baja California, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 08 de Mrazo de 2002, y con las facultades orotgadas en su Capitulo Segundo Artículo 10, manifiesta lo siguiente:

"Adquirido un bien a favor del Municipio, la Oficialia Mayor hará la Asiganacion del mismo a la Dependencia o área de Gobierno que corresponda, señalando el regimen de dominio público o privado en el que haya registrado a efecto de que las mismas dependencias registren en sus propios inventarios como corresponda"

Por lo que queda debidamente asignado al "INSTITUTO MUNICPAL CONTRA LAS ADICCIONES", la Custodia y Administración del bien inmueblecon superficie de 12,927.586 m2, conformado por las fracciones B y C, ubicado en el Km 155+981 de la Carretera Libre Tijuana-Tecate, en la zona del antiguo Rancho El Florido (Maclovio Rojas), Delegacion Presa Este; incluyendo las instalaciones edificadas dentro del mismo.

En virtud de lo anterior queda bajo nuestra responsabilidad el cuidado, vigilancia, conservación y rehabilitación del mismo. Cabe mencionar que el Ayuntamiento le asigno un monto de \$1,292,758.00 m.n., registrado en la clave catastral DM-003-821 conforme a la Cedula Catastral emitida por el H. Ayuntamiento de Tijuana, con fecha de alta 01 de marzo de 2018.

Este bien se encuenta registrado en la Cuenta de Orden Contable No. 7630-002 Bienes Bajo Contrato en Comodato.

2.-Cuentas de Orden Presupuestarias

2.1 Cuentas de Ingresos:

 APROBADO
 MODIFICADO
 DEVENGADO
 R,ECAUDADO
 DEVENGADO X RECAUDAR

 \$13,594,462.22
 \$13,556,612.22
 \$13,556,612.22
 \$13,547,912.22
 \$8,700.00

#### 2.2 Cuentas de Egresos:

<u>APROBADO</u> <u>MODIFICADO</u> <u>COMPROMETIDO</u> <u>DEVENGADO</u> <u>EJERCIDO</u> <u>PAGADO</u> \$14,034,186.00 \$3,962,150.00 \$14,228,994.44 \$13,665,412.65 \$13,665,412.65 \$13,382,395.21



#### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ANTECEDENTES DE CREACIÓN DEL ORGANISMO, PATRIMONIO, ADMINISTRACIÓN, DIRECCIÓN, FUNCIONES, RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN. DESCENTRALIZADO DENOMINADO INSTITUTO MUNICIPAL CONTRA LAS ADICCIONES

#### 1.2 ANTECEDENTES.

La Dirección Municipal Contra las Adicciones (DIMCA), fue creada el 4 de febrero del 2005 en el XVIII Ayuntamiento, siendo hasta la administración del XIX Ayuntamiento que se le da formalidad. Asimismo en noviembre de 2008 durante el XIX Ayuntamiento, arranca la operación de la Comunidad Terapéutica de Rehabilitación y Reinserción Social del Adicto (COTRRSA), en las antiguas instalaciones de la academia de policía municipal, convirtiéndose en el primer proyecto a nivel nacional de carácter Municipal que atiende en forma gratuita, anónima, preventiva y correctiva el problema de las adicciones.

El IMCAD como organismo paramunicipal descentralizado fue publicado en el diario oficial del Estado de Baja California el 6 de diciembre del 2013. Presupuestalmente inicia actividades el día 1 de enero de 2015.

#### 1.3 CREACIÓN DEL ORGANISMO

Se denomina Instituto Municipal Contra las Adicciones al organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, creado por acuerdo del Ayuntamiento, con personalidad jurídica y patrimonio propio

#### 1.4 PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto Municipal Contra las Adicciones, se integra con las aportaciones de los Gobiernos Municipal, Estatal y Federal, así como de aquellos que adquiera lícitamente por otros conceptos, como también, por los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen inversiones, bienes y operaciones; dichos bienes o derechos deberán tener como destino el cumplimiento de sus atribuciones y el ejercicio de las facultades del organismo.

El Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal 2023, fue autorizado por la Junta de Gobierno en la Tercera Sesión Extraordinaria el 27 de Octubre 2022 y certificado por Cabildo Municipal con fecha 10 de noviembre del 2022, conforme al Acta núm. 22. Así como la autorización de un programa denominado Prevención Tratamiento y Control de Adicciones.



#### **INGRESOS**

Concepto	Importe
Ingresos propios	300,000.00
Transferencia del sector centralizado	13,734,186.00
Total de ingresos en el ejercicio	\$14,034,186.00

#### **EGRESOS**

Concepto	Importe
10000 Servicios Personales	7,354,576.04
20000 Materiales Y Suministros	3,838,000.00
30000 Servicios Generales	2,351,609.96
50000 Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	490,000.00
Total de egresos en el ejercicio	\$14,034,186.00

#### 1.5 OBJETIVO.

Prevenir y reducir el consumo, abuso y dependencia de sustancias psicoactivas, mediante el desarrollo de políticas públicas y programas sociales, a través de la investigación, prevención, concientización, tratamiento, rehabilitación e integración social, impulsando la participación de los sectores público, social y privado, para contribuir a elevar el nivel de salud y el desarrollo humano de los habitantes del municipio de Tijuana.

#### 1.6 ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO.

Para el adecuado cumplimiento de sus funciones, contara con los siguientes órganos: Junta de Gobierno, Dirección y Administración.

- a) La Junta de Gobierno es el órgano jerárquico superior en la estructura del Instituto Municipal contra las Adicciones.
- b) El Director representa al Instituto Municipal Contra las Adicciones como mandatario general para pleitos y cobranzas y actos de administración, con facultades aun aquellas que requieran cláusula especial, juicios de amparo, contestar demandas, absolver y articular posiciones, preguntar y representar convenios judiciales y extrajudiciales que pongan fin a litigios sin perjudicar los intereses del organismo, otorgar perdón, desistirse en juicio de amparo o demandas civiles o administrativas, acudir ante cualquier autoridad, administrativa laboral o judicial de índole municipal, estatal o federal pudiendo sustituir su mandato, todo o parte en profesionista del derecho, ya sea en uno o más apoderados para que ejerzan conjunta o separadamente.



c) La Administración su función es manejar, controlar, y optimizar los recursos del instituto con procedimientos administrativos agiles, procesos contables y presupuestales claros y eficientes con sistematización administrativa del instituto.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las normas y lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la emisión de los Estados Financieros Contables, Estados Presupuestarios, Estados e Informes Programáticos y los Indicadores de Postura Fiscal.
- b) Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto Municipal Contra las Adicciones están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo.
- c) La Entidad aplica los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales se detallan a continuación:
  - 1.- SUSTANCIA ECONOMICA
  - 2.- ENTES PUBLICOS
  - 3.- EXISTENCIA PERMANENTE
  - 4.- REVELACION SUFICIENTE
  - 5.- IMPORTANCIA RELATIVA
  - 6.- REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
  - 7.- CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
  - 8.- DEVENGO CONTABLE (INGRESOS Y GASTOS)
  - 9.- VALUACION
  - 10.-DUALIDAD ECONOMICA
  - 11.-CONSISTENCIA
- d) La Entidad se basa en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), ya que es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) para los entes públicos, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógico-deductiva sus objetivos y fundamentos. Además, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable, para satisfacer las necesidades de los usuarios.
- e) La Entidad utiliza el Clasificador por Rubros de Ingresos establecido en el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- f) La Entidad registra sus operaciones mediante los clasificadores presupuestarios, los cuales se detallan a continuación:
  - Clasificación Administrativa.
  - Clasificación Funcional del Gasto



- Clasificación Programática.
- Clasificador por Tipo de Gasto.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Clasificador por Fuentes de Financiamiento.
- g) La Entidad utiliza para sus registros el Plan de Cuentas con la finalidad de establecer una clasificación, flexible, ordenada y pormenorizada de las cuentas de mayor y de las subcuentas que se debe utilizar para el registro contable de las operaciones.
- h) La Entidad toma como base para su registro en Instructivo de Manejo de Cuentas. Así como la Guías Contabilizadoras y Modelos de Asientos establecidos para la Contabilidad Gubernamental en México.
- i) La Entidad utiliza las Reglas de Registro establecidos en Ley, los que se detallan a continuación:
  - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
  - Las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
  - Las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
  - Los Parámetros de Estimación de Vida Útil.
  - 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.
- j) La Entidad se basa en los Lineamientos de control, los cuales se detallan a continuación:
  - Line amientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario,
     Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
  - Line amientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
  - Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.
  - Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que Permita la Interrelación Automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
  - Acuerdo por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público.
- k) La Entidad utiliza para sus registros las Matrices de Conversión, las que se detallan a continuación:
  - MATRIZ DEVENGADO DE GASTOS
  - MATRIZ PAGADO DE GASTOS
  - MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS
  - MATRIZ INGRESOS RECAUDADOS
- I) La Entidad en cuestión de transparencia se basa en lo establecido en las Leyes aplicables.
- m) La Entidad durante el ejercicio fiscal registra sus depreciaciones, deterioros y amortizaciones de los Bienes e Intangibles de manera anual



n) La Entidad toma en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants) y las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

#### Políticas de Contabilidad Significativas

a) Efectivo y equivalencias de efectivo

Los depósitos que efectúa la Entidad, ya sea en efectivo o por medio de transferencias que le realiza el H. Ayuntamiento de Tijuana, tienen disponibilidad inmediata y son valuadas a valor nominal pesos mexicanos. Son devengadas conforme a la operatividad del Instituto. Los ingresos recibidos en efectivo son registrados en contabilidad primeramente en caja y posteriormente en bancos a la fecha de su depósito cancelando el registro de caja.

#### b) Inventarios

Son por concepto de donaciones registradas a valor de mercado o por compras efectuadas por la Entidad, valuados conforme al costo de adquisición. Contemplando el costeo por primeras entradas primeras salidas.

c) Inmuebles, Muebles e Intangibles

Los Inmuebles con los que contamos están otorgados en comodato por H. Ayuntamiento de Tijuana y son ellos los que nos indica el valor del bien mediante un oficio de asignación.

Los Muebles e intangibles son registrados a valor de adquisición y las tasas anuales de depreciación y amortización se detallan a continuación:

- Mobiliario y Equipo 10% y 33.33%
- Equipo de Transporte 20%
- Equipo de Computo 33.33%
- Intangibles 15%

Los gastos de mantenimiento y reparación menores son registrados conforme a lo establecido por CONAC.

Cabe mencionar que la depreciación y amortización a los activos se efectúa de manera anual.

d) Obligaciones laborales:

La Entidad cuenta con empleados de confianza a los cuales se les otorga cada seis meses una prima vacacional y pago de aguinaldo al año. Además de contar con personal por Honorarios Asimilados a Salarios. Las remuneraciones autorizadas cada ejercicio son registradas como comprometidas al inicio del ejercicio fiscal.

e) Resultado del ejercicio:

El Instituto tributa como Personal Moral con Fines no Lucrativos, registrado ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y no causa impuestos a su resultado fiscal en caso de Ahorro.



f) Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable, Presupuestal, Programática y Financiera

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Lic. Luz Vianey Robles Hernández

Directora

C.P. María del Carmen García Robles

**Subdirector Administrativo**