


<div>  <div> <div>INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA</div> <div>Estado de Situación Financiera Detallado - LDF</div> <div>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025</div> <div>(PESOS)</div> </div> </div>					
Concepto	2025	31 de diciembre de 2024	Concepto	2025	31 de diciembre de 2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	551,303,652.19	598,230,359.05	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	844,197,657.13	2,048,132,502.86
Efectivo			Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	63,340,686.42	233,903,795.87
Bancos/Tesorería	148,774,672.19	136,721,359.05	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	33,369,698.62	229,367,488.63
Bancos/Dependencias y Otros			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	401,000,000.00	460,000,000.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica	1,528,980.00	1,509,000.00	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	167,283,486.10	883,387,370.13
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	168,519,692.71	201,708,885.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	761,345,665.77	1,241,131,639.56	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	331,991.59	514,787.20
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	411,332,101.69	499,230,175.48
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	654,746,030.15	1,137,488,328.20	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	106,599,635.62	103,643,311.36	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058.03	117,058.03	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	47,058.03	47,058.03	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	70,000.00	70,000.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	327,873,956.58	327,243,661.32
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,103,051.58	472,756.32
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	326,770,905.00	326,770,905.00
Inventarios	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	119,775.31	115,645.29
Inventario de Mercancías para Venta			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías Terminadas			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	119,775.31	115,645.29
Almacenes	59,977,787.49	45,315,852.02	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Estimación por Deterioro de Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	577,846.84	577,846.84	Otras Provisiones a Corto Plazo		
Valores en Garantía	577,846.84	577,846.84	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,359,385,852.90	844,022,484.66
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Ingresos por Clasificar	377,914,022.11	15,510,386.18
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			Recaudación por Participar		
Adquisición con Fondos de Terceros			Otros Pasivos Circulantes	1,982,071,830.79	926,512,098.48
Total de Activos Circulantes	1,373,322,010.32	1,885,372,755.50	Total de Pasivos Circulantes	3,532,177,241.92	3,319,514,294.13
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	21,957,322.51	21,213,035.84	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	16,980,769.41	21,056,419.58	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,852,050,743.94	2,839,665,058.44	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	282,491,691.08	285,905,165.73	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	14,783,157.16	14,900,386.46
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(474,545,904.85)	(454,190,699.12)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	5,527,160.07	17,468,180.63	Total de Pasivos No Circulantes	14,783,157.16	14,900,386.46
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	3,546,960,399.08	3,334,414,680.59
Total de Activos No Circulantes	2,704,461,782.16	2,731,117,161.10			
Total del Activo	4,077,783,792.48	4,616,489,916.60	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	33,787,215.56	33,727,830.44
			Aportaciones	12,112,240.83	12,112,240.83
			Donaciones de Capital	21,674,974.73	21,615,589.61
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	497,036,177.84	1,248,347,405.57
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(816,831,968.94)	(50,212,426.87)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,865,655,611.86	1,915,821,256.87
			Revalúos	1,209,087,415.19	1,208,642,750.25
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,760,874,880.27)	(1,825,904,174.68)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	530,823,393.40	1,282,075,236.01
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	4,077,783,792.48	4,616,489,916.60

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

LUIS GILBERTO GALLEGOS CORTEZ
DIRECTOR GENERAL

ADALBERTO FIGUEROA ROSAS
SUBDIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO

JOSE MANUEL RUIZ ZAMUDIO
ENCARGADO DE DESPACHO DIRECCIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD