



1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa el importe de los Fondos Fijos de Cajas de La Recaudación Municipal, además se utiliza para registrar los ingresos pendientes de depósito en bancos.

1.1.1.1 EFECTIVO

| | | |
|--------------|--------------------|---------------|
| 1.1.1.1.2.10 | Estancia Municipal | 2,423 |
| 1.1.1.1.2.17 | Rezagos | 2,000 |
| 1.1.1.1.2.21 | Tesorería | 18,437,625 |
| | | \$ 18,442,047 |

1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA

Representa el saldo de las cuentas de cheques productivas del Ayuntamiento, utilizadas para recibir los ingresos diarios de cajas, ingresos de participaciones federales y estatales, así como pago a proveedores, nóminas y conceptos varios.

| CONCEPTO | 30 de septiembre 2020 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bancos Recursos Propios | \$299,180,872 |
| Bancos Recursos Etiquetados | \$953,866,964 |
| SALDO EN BANCOS | \$1,253,047,836 |

1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 meses)

Son inversiones a la vista diaria en papel gubernamental y mesa de dinero, así también en rendimiento en base a la Tasa TIIE.

| | | |
|-------------|-------------------------------------|---------------|
| 1.1.1.4.2.1 | BBVA BANCOMER, S.A. Moneda Nacional | 28,181,041 |
| | | \$ 28,181,041 |

1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA



**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Representan los fondos de caja chica otorgados a las dependencias del Ayuntamiento, los cuales son revolventes.

| | | |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------|
| 1.1.1.5.1.1 | Presidencia | 134,047 |
| 1.1.1.5.1.2 | Regidores | 40,351 |
| 1.1.1.5.1.3 | Secretaría de Gobierno- Dirección de Gobierno | 18,382 |
| 1.1.1.5.1.4 | Oficina Mayor | 25,028 |
| 1.1.1.5.1.5 | Servicios Generales | 40,000 |
| 1.1.1.5.1.6 | Tesorería | 23,893 |
| 1.1.1.5.1.8 | Dirección Municipal de Salud | 49,530 |
| 1.1.1.5.1.10 | Comandancia de Policía y Tránsito | 150,000 |
| 1.1.1.5.1.11 | Estancia Municipal para Infractores | 100,000 |
| 1.1.1.5.1.12 | Comunicación Social | 20,000 |
| 1.1.1.5.1.13 | Sindicatura | 102,055 |
| 1.1.1.5.1.14 | Delegación Playas | 71,331 |
| 1.1.1.5.1.15 | Delegación San Antonio de los Buenos | 50,000 |
| 1.1.1.5.1.16 | Delegación La Mesa | 52,493 |
| 1.1.1.5.1.17 | Delegación La Presa | 13,698 |
| 1.1.1.5.1.18 | Delegación La Presa Este | 3,049 |
| 1.1.1.5.1.19 | Delegación Centenario | 222,660 |
| 1.1.1.5.1.20 | Delegación Cerro Colorado | 50,000 |
| 1.1.1.5.1.21 | Relaciones Públicas | 58 |
| 1.1.1.5.1.22 | Protección Civil | 20,000 |
| 1.1.1.5.1.23 | Administración Urbana | 46,000 |
| 1.1.1.5.1.24 | Delegación Sánchez Taboada | 40,000 |
| 1.1.1.5.1.25 | Delegación Centro | 40,000 |
| 1.1.1.5.1.26 | Secretaría de Educación | 20,000 |
| 1.1.1.5.1.27 | Tribunal Unitario Contencioso | 10,000 |
| 1.1.1.5.1.31 | Secretaría de Desarrollo Social | 25,000 |
| 1.1.1.5.1.32 | Secretaría de Desarrollo Económico | 18,808 |
| 1.1.1.5.1.34 | Inspección y Verificación | 40,000 |
| 1.1.1.5.1.35 | Informática | 15,000 |
| 1.1.1.5.1.36 | Contra las Adicciones | 9,300 |
| 1.1.1.5.1.37 | Consejería Jurídica Municipal | 29,246 |
| 1.1.1.5.1.38 | Bomberos | 25,000 |
| 1.1.1.5.1.39 | Transporte Público | 6,750 |
| 1.1.1.5.1.45 | Policía Comercial | 21,485 |
| 1.1.1.5.1.46 | Proyectos Productivos | 10,881,122 |
| 1.1.1.5.1.48 | Secretaría de Movilidad Urbana Sustentable Municipal | 34,646 |
| | | \$ 12,448,932 |





1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA

Los depósitos en garantía son para garantizar el abastecimiento de gasolina, así como el depósito de los arrendamientos otorgados por particulares y los Depósitos en Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos son los Fondos de Reserva de los Créditos otorgados al Ayuntamiento.

| | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.1.1.6.1.1 | Depósitos en Garantía | 961,923 |
| 1.1.1.6.4.1 | Depósitos en Fondos Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 25,040,473 |
| | | \$ 26,002,396 |

1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Corresponde a los derechos que tiene el Ayuntamiento a recibir efectivo, bienes o servicios.

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| | | |
|--------------|------------------------------------------|----------------|
| 1.1.2.3.1.1 | Gastos por Comprobar Moneda Nacional | 20,262,848 |
| 1.1.2.3.3.1 | Faltantes en Cortes de Caja Tijuana | 435,051 |
| 1.1.2.3.7.1 | Cheques Devueltos | 649,224 |
| 1.1.2.3.8.1 | Funcionarios y Empleados Moneda Nacional | 1,351,426 |
| 1.1.2.3.9.1 | Otros Deudores Diversos(a) | 349,116,541 |
| 1.1.2.3.12.1 | Convenios(b) | 105,400,330 |
| | | \$ 477,215,420 |

(a) *El saldo de la cuenta de otros deudores Diversos se integra principalmente por el concepto de Beneficio de Seguridad Social por un importe de \$300,116,320.74 pesos, mismo que corresponde a los ejercicios 2017 y 2018 cuando el Ayuntamiento se adhirió al Fideicomiso del Gobierno del Estado de Baja California.*

(b) *Los principales convenios firmados por el Ayuntamiento referentes a pagos de Impuesto Predial son los siguientes:*

| Cuenta | Convenios | Saldo al 30 de Septiembre 2020 |
|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1.1.2.3.12.1.6 | Inmobiliaria y Fraccionadora Lomas SA De CV | 28,276,794.25 |
| 1.1.2.3.12.1.43 | Desarrollo Milenio/Proyecto Constr Musa SA de CV | 26,759,087.42 |
| 1.1.2.3.12.1.9 | RUBA Desarrollos, S.A. De C.V. | 19,402,759.71 |

1.1.2.4 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

| | | |
|--------------|----------------------------------------|----------------|
| 1.1.2.4.1.1 | Impuestos por recuperar a Corto Plazo | 9,420,690 |
| 1.1.2.4.3.1 | Derechos por Cobrar | 1,719,524 |
| 1.1.2.4.4.1 | Productos por Cobrar | 29,479 |
| 1.1.2.4.10.1 | Participaciones y Subsidios por Cobrar | 129,644,559 |
| 1.1.2.4.13.1 | Aportaciones por Cobrar | 168,264 |
| | | \$ 140,982,516 |





(a) Son las Participaciones pendientes de pago por Gobierno del Estado.

1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|-------------------------|------------|
| 1.1.2.9.1.1 | Subsidio para el Empleo | 814,696 |
| | | \$ 814,696 |

1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

| | | |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.1.3.1 | Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo | 708,129.97 |
| 1.1.3.2 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo | 931,051.02 |
| 1.1.3.4 | Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo | 27,737,498.50 |
| | | 29,376,679.49 |

1.1.5 ALMACEN

1.1.5.1 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

| | | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1.1.5.1.1.1 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 45,886 |
| 1.1.5.1.8.1 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo | 3,021,516 |
| 1.1.5.1.9.1 | Artículos de Aseo y Limpieza | 39,003 |
| | | \$ 3,106,405 |

ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

| | | |
|---------------|---------------------------------------------------|----------------|
| 1.2.1.3.8.1.1 | Fideicomiso Seguridad Pública Gobierno del Estado | 4,038,056 |
| 1.2.1.3.8.1.2 | Fideicomiso Fondos Tijuana | 20,006,705 |
| 1.2.1.3.8.1.5 | Fideicomiso Monex 872 | 121,019,438 |
| 1.2.1.3.8.1.6 | Fideicomiso Monex 7205 | 41,622,622 |
| | | \$ 186,686,822 |



1.2.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

1.2.2.2 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

| | |
|-------------------------------------------|---------------|
| 1.2.2.2.1.1 Adeudos en Procesos Jurídicos | 10,644,821 |
| | \$ 10,644,821 |

1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

1.2.3.1 TERRENOS

| | |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.2.3.1.1.1 Terrenos Edificados y con Construcciones | 63,169,221 |
| 1.2.3.1.2.1 Lotes Baldíos | 2,187,017,492 |
| 1.2.3.1.3.1 Talúdes | 1,551,191,910 |
| 1.2.3.1.3.2 Talúdes Forestados | 1,283,095,599 |
| 1.2.3.1.4.1 Vía Pública | 21,145,479,343 |
| 1.2.3.1.4.2 Callejón de Servicio | 53,682,987 |
| 1.2.3.1.4.3 Paso de Servicio | 643,732,249 |
| 1.2.3.1.4.4 Derecho de Vía | 28,960,611 |
| 1.2.3.1.5.1 Áreas Verdes | 1,362,450,678 |
| 1.2.3.1.5.2 Áreas Verdes Recreativa | 761,785,147 |
| 1.2.3.1.5.3 Área Verde de Reserva Ecológica | 19,262,738 |
| 1.2.3.1.6.1 Areas Deportivas | 2,466,242 |
| 1.2.3.1.6.3 Imagen Urbana | 7,440,604 |
| | \$ 29,109,734,820 |

1.2.3.2 EDIFICIOS

| | |
|-----------------------|--------------|
| 1.2.3.2.1.1 Edificios | 7,021,724 |
| | \$ 7,021,724 |

1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

| | |
|---------------------------------|------------------|
| 1.2.3.3.1.1 Equipamiento Urbano | 2,029,828,549 |
| | \$ 2,029,828,549 |



1.2.3.5 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

| | | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1.2.3.5.2.1 | Edificación No Habitacional en Bienes de Dominio Público | 327,568,179 |
| 1.2.3.5.2.2 | Edificación no Habitacional en Proceso por Recursos Propios | 11,732,256 |
| 1.2.3.5.3.1 | Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso | 111,912,945 |
| 1.2.3.5.4.1 | División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso | 293,282,654 |
| 1.2.3.5.5.1 | Construcción de Vías de Comunicación en Bienes de Dominio Público | 672,378,086 |
| 1.2.3.5.5.2 | Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Recursos Propios | 102,883,817 |
| 1.2.3.5.7.1 | Instalaciones y Equipamiento en Bienes de Dominio Público | 1,833,631 |
| 1.2.3.5.9.1 | Acabados y Otros Trabajos Especializados en Edificaciones en Bienes de Dominio Público | 1,006,405 |
| | | \$ 1,522,597,973 |

1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PROPIO

| | | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.2.3.6.2.1 | Edificaciones No Habitacionales en Bienes Propios Aportaciones | 133,688,662 |
| 1.2.3.6.3.1 | Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Bienes Propios Aportaciones | 2,023,665 |
| 1.2.3.6.4.1 | División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Bienes Propios Aportaciones | 37,644,727 |
| 1.2.3.6.4.2 | División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Recursos Propios | 3,419,003 |
| 1.2.3.6.5.1 | Construcción de Vías de Comunicación en Bienes Propios Aportaciones | 2,089,363 |
| 1.2.3.6.7.2 | Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Recursos Propios | 21,000 |
| 1.2.3.6.9.1 | Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Bienes Propios Aportaciones | 2,635,261 |
| 1.2.3.6.9.2 | Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Recursos Propios | 242,262 |
| | | \$ 181,763,944 |

1.2.3.9 OTROS BIENES INMUEBLES

| | | |
|-------------|------------------------|---------------|
| 1.2.3.9.1.1 | Otros Bienes Inmuebles | 85,950,930 |
| | | \$ 85,950,930 |

1.2.4 BIENES MUEBLES

1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

| | | |
|--------------|------------------------------------------------------|----------------|
| 1.2.4.1.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 45,869,855 |
| 1.2.4.1.2.1 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 203,698 |
| 1.2.4.1.3.1 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 166,063,169 |
| 1.2.4.1.9.1 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 2,447,789 |
| 1.2.4.1.10.1 | Equipo de Ingeniería y Dibujo | 722,002 |
| | | \$ 215,306,512 |





1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

| | | |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------|
| 1.2.4.2.1.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 15,728,780 |
| 1.2.4.2.2.1 | Aparatos Deportivos | 53,811 |
| 1.2.4.2.3.1 | Cámaras Fotográficas y de Video | 33,209,904 |
| 1.2.4.2.9.1 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 831,793 |
| | | \$ 49,824,288 |

1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

| | | |
|-------------|--------------------------------------|--------------|
| 1.2.4.3.1.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 4,764,614 |
| 1.2.4.3.2.1 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 99,651 |
| | | \$ 4,864,265 |

1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE

| | | |
|-------------|--------------------------------|------------------|
| 1.2.4.4.1.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 1,338,342,676 |
| 1.2.4.4.2.1 | Carrocerías y Remolques | 291,320 |
| 1.2.4.4.5.1 | Embarcaciones | 270,000 |
| 1.2.4.4.9.1 | Otros Equipos de Transporte | 7,962,304 |
| | | \$ 1,346,866,300 |

1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

| | | |
|-------------|-------------------------------|----------------|
| 1.2.4.5.1.1 | Equipo de Defensa y Seguridad | 192,771,309 |
| | | \$ 192,771,309 |

1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

| | | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.2.4.6.2.1 | Maquinaria y Equipo Industrial | 2,528,262 |
| 1.2.4.6.3.1 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 39,692,744 |
| 1.2.4.6.4.1 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 3,540,504 |
| 1.2.4.6.5.1 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 151,113,982 |
| 1.2.4.6.6.1 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 51,839,730 |
| 1.2.4.6.7.1 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 24,602,684 |
| 1.2.4.6.9.1 | Otros Equipos | 5,282,829 |
| | | \$ 278,600,736 |



1.2.4.7 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS

| | | |
|-------------|---------------------------------------------|------------|
| 1.2.4.7.1.1 | Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 340,837 |
| | | \$ 340,837 |

1.2.4.9 OTROS BIENES MUEBLES

| | | |
|-------------|----------------------|------------|
| 1.2.4.9.1.1 | Otros Bienes Muebles | 109,112 |
| | | \$ 109,112 |

Cabe hacer mención que aún se está realizando la conciliación del inventario con los Registros Contables, debido a que se detectó una inconsistencia con el sistema actual.

1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

1.2.5.1 SOFTWARE

| | | |
|-------------|----------|--------------|
| 1.2.5.1.1.1 | Software | 8,350,330 |
| | | \$ 8,350,330 |

1.2.5.4 LICENCIAS

| | | |
|-------------|----------------------------------------|---------------|
| 1.2.5.4.1.1 | Licencias Informáticas e Intelectuales | 11,686,099 |
| | | \$ 11,686,099 |

Los activos se presentan a valor histórico.



TIJUANA

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|---------------------------------------------|----------------|
| 2.1.1.1.1.1 | Sueldos por Pagar | 37,368,450 |
| 2.1.1.1.2.1 | Honorarios Asimilables a Salarios por Pagar | 4,565,322 |
| 2.1.1.1.4.1 | Cuotas y Aportaciones a ISSSTECAZ por Pagar | 329,195,071 |
| | | \$ 371,128,843 |

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| 2.1.1.2.1.1 | Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios | 230,498,570 |
| 2.1.1.2.2.1 | Proveedores Cadenas Productivas | 813,517 |
| 2.1.1.2.3.1 | Intermediarios Cadenas Productivas | 12,938,331 |
| 2.1.1.2.5.1 | Proveedores por Pagar Moneda Extranjera | 168,113 |
| | | \$ 244,418,530 |

2.1.1.3 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 2.1.1.3.1.1 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo | 59,350,399 |
| 2.1.1.3.1.5 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2015 | 1,087,083 |
| 2.1.1.3.1.6 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2016 | 199,415 |
| 2.1.1.3.1.7 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo Programa de Infraestructura Social 2016 | 19,362,624 |
| 2.1.1.3.1.10 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo Programa de Infraestructura Vertiente PREP 2018 | 298,718 |
| 2.1.1.3.1.12 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2020 | 59,560,582 |
| 2.1.1.3.2.1 | Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Propio por Pagar a Corto Plazo | 134,797,396 |
| | | \$ 274,656,217 |



2.1.1.4 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|---------------------------------------------|----------|
| 2.1.1.4.1.1 | Participaciones y Aportaciones a Municipios | 6,247 |
| | | \$ 6,247 |

2.1.1.5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|----------------------------------------------------|---------------|
| 2.1.1.5.3.1 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos | 61,807,446 |
| 2.1.1.5.5.1 | Subsidios y Subvenciones | 3,908,710 |
| | | \$ 65,716,155 |

2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------|
| 2.1.1.7.2.1 | Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo | 107,882 |
| 2.1.1.7.5.1 | Retenciones de ISR por Salarios por Pagar | 14,182,579 |
| 2.1.1.7.6.1 | Retenciones de ISR por Honorarios por Pagar | 1,012,665 |
| 2.1.1.7.6.3 | Retenciones de ISR por Arrendamientos por Pagar | 352,942 |
| 2.1.1.7.6.5 | Retenciones de ISR por Honorarios Asimilables a Salarios | 11,168,002 |
| 2.1.1.7.6.7 | Retenciones de IE por Pagar | 125 |
| 2.1.1.7.6.9 | Retenciones de Cuotas ISSSTECAli e ISSSTE Federal | 12,758,659 |
| 2.1.1.7.6.11 | Retenciones Sindicales | 427,309 |
| 2.1.1.7.6.15 | Pensión Alimenticia | 852,520 |
| 2.1.1.7.6.17 | Reserva para Apoyo por Defunciones | 20,515,232 |
| 2.1.1.7.6.19 | 2 al Millar CMIC | 129,498 |
| 2.1.1.7.6.20 | 5 al Millar Contraloría del Estado | 89,042 |
| 2.1.1.7.6.21 | 2 al Millar del SEFUPU | 87,948 |
| 2.1.1.7.6.22 | 5 al Millar del SEFUPU | 5,596,330 |
| 2.1.1.7.6.27 | Otras Retenciones Diversas | 3,609,572 |
| 2.1.1.7.6.29 | Retenciones INFONAVIT | (506,290) |
| 2.1.1.7.6.30 | Retencion 1% al Millar DIF | 334,062 |
| 2.1.1.7.6.31 | 2 AL MILLAR RAMO-33-2015 ICIC | 109,619 |
| 2.1.1.7.6.32 | 2 AL MILLAR HABITAT-2015 ICIC | 80,334 |
| 2.1.1.7.6.33 | 2 AL MILLAR PREP-2015 ICIC | 53,584 |
| 2.1.1.7.6.34 | 5 AL MILLAR HABITAT-2015 SEFUPU | 232,809 |
| 2.1.1.7.6.35 | 5 AL MILLAR PREP-2015 SEFUPU | 136,297 |
| 2.1.1.7.6.37 | 2 al Millar RAMO-33-2016 ICIC | 75,928 |

g/
~~J~~



| | | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2.1.1.7.6.38 | 2 al Millar ICIC (BRT) | 154,922 |
| 2.1.1.7.6.39 | 1 al Millar DIF (BRT) | 20,091 |
| 2.1.1.7.6.40 | 2 al Millar Programa de Infraestructura Social 2016 | 67,062 |
| 2.1.1.7.6.41 | 5 al Millar Programa de Infraestructura Social 2016 | 170,370 |
| 2.1.1.7.6.42 | 2 al Millar RAMO-33-2017 ICIC | 117,109 |
| 2.1.1.7.6.44 | 2 al Millar RAMO-33-2018 ICIC | 116,843 |
| 2.1.1.7.6.46 | 5 al Millar Programa de Infraestructura Vertiente PREP 2018 SEFUPU | 12,931 |
| 2.1.1.7.6.47 | 2 al Millar RAMO-33-2019 ICIC | 166,160 |
| 2.1.1.7.6.48 | 2 al Millar RAMO-33-2020 ICIC | 61,806 |
| | | \$ 72,293,941 |

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|---------------------------------------|----------------|
| 2.1.1.9.9.1 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 107,932,839 |
| | | \$ 107,932,839 |

2.1.2 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.2.9 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|------------------------------------------|-----------|
| 2.1.2.9.1.1 | Otros Documentos por pagar a Corto Plazo | 24,544 |
| | | \$ 24,544 |

2.1.3 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA

2.1.3.1 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

Representa el saldo a pagar de la deuda pública en el ejercicio 2020.

| | | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2.1.3.1.2.1 | Porción a Corto Plazo de los Préstamos de la Deuda Pública Interna | 8,488,274 |
| | | \$ 8,488,274 |





TIJUANA

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

2.1.9 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

2.1.9.9 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|---------------------------|--------------|
| 2.1.9.9.1.1 | Otros Pasivos Circulantes | 5,150,745 |
| | | \$ 5,150,745 |

PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.1 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2.3 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

**2.2.3.3 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A
LARGO PLAZO**

| | | |
|-------------|-------------------------------------------------------|------------------|
| 2.2.3.3.1.1 | Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo | 2,597,378,900 |
| | | \$ 2,597,378,900 |

2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO

2.2.6.3 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

| | | |
|-------------|--------------------------------------------|--------------|
| 2.2.6.3.1.1 | Provisión para Contingencias a Largo Plazo | 2,250,074 |
| | | \$ 2,250,074 |



2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

4.1.1 IMPUESTOS

| | | |
|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 4.1.1.2 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 992,445,748 |
| 4.1.1.3 | Impuesto Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 13,162,880 |
| 4.1.1.7 | Accesorios | 20,047,954 |
| 4.1.1.9 | Otros Impuestos | 496,672,509 |
| | 4.1.1 IMPUESTOS | \$ 1,522,329,091 |

4.1.4 DERECHOS

| | | |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|
| 4.1.4.3 | Derechos por Prestación de Servicios | 363,274,040 |
| 4.1.4.4 | Accesorios de Derechos | 2,216,935 |
| | 4.1.4 DERECHOS | \$ 365,490,975 |

4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

| | | |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 4.1.5.1 | Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público | 24,790,770 |
| | 4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | \$ 24,790,770 |

4.1.6 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE

| | | |
|---------|------------------------------------------------|-----------------------|
| 4.1.6.2 | Multas | 783,331 |
| 4.1.6.3 | Indemnizaciones | 6,824,008 |
| 4.1.6.8 | Accesorios de Aprovechamientos | 101,708,331 |
| 4.1.6.9 | Otros Aprovechamientos | 8,144,883 |
| | 4.1.6 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE | \$ 117,460,553 |

4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| | | |
|---------|------------------------------------------------|-------------------------|
| 4.2.1.1 | Participaciones | 2,579,550,645 |
| 4.2.1.2 | Aportaciones | 1,151,230,086 |
| 4.2.1.3 | Convenios | 38,204,598 |
| 4.2.1.4 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 30,770,512 |
| | 4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 3,799,755,841 |



4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS

| | | |
|---------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| 4.3.1.1 | Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros | 476,127 |
| | 4.3.1 INGRESO FINANCIERO | \$ 476,127 |

4.3.9 OTROS INGRESOS

| | | |
|---------|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 4.3.9.3 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalente | 2,262,847 |
| 4.3.9.9 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 962,935 |
| | 4.3.9 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 3,225,782 |
| | | |

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| TOTAL DE INGRESOS | \$ 5,833,529,138 |
|--------------------------|-------------------------|

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1.1 SERVICIOS PERSONALES

| | | |
|---------|----------------------------------------------------|-------------------------|
| 5.1.1.1 | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente | 684,751,216 |
| 5.1.1.2 | Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio | 110,167,365 |
| 5.1.1.3 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 138,663,101 |
| 5.1.1.4 | Seguridad Social | 285,291,966 |
| 5.1.1.5 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,597,349,073 |
| 5.1.1.6 | Pago de estímulos a servidores públicos | 16,513,035 |
| | 5.1.1 SERVICIOS PERSONALES | \$ 2,832,735,757 |

5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| | | |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 5.1.2.1 | Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales | 15,554,281 |
| 5.1.2.2 | Alimentos y Utensilios | 2,366,080 |
| 5.1.2.4 | Materiales y Artículos de Construcción y de reparación | 53,443,052 |
| 5.1.2.5 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 33,246,276 |
| 5.1.2.6 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 224,517,621 |
| 5.1.2.7 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 22,957,825 |
| 5.1.2.8 | Materiales y suministros para Seguridad | 5,688,172 |
| 5.1.2.9 | Herramientas, Refacciones y Accesorios menores | 90,089,419 |
| | 5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 447,862,726 |



5.1.3 SERVICIOS GENERALES

| | | |
|---------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 5.1.3.1 | Servicios Básicos | 131,514,534 |
| 5.1.3.2 | Servicios de Arrendamiento | 49,458,833 |
| 5.1.3.3 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 113,639,324 |
| 5.1.3.4 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 50,967,737 |
| 5.1.3.5 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 145,350,915 |
| 5.1.3.6 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 45,007,686 |
| 5.1.3.7 | Servicios de Traslado y Viáticos | 1,184,071 |
| 5.1.3.8 | Servicios Oficiales | 2,696,590 |
| 5.1.3.9 | Otros Servicios Generales | 32,036,992 |
| | 5.1.3 SERVICIOS GENERALES | \$ 571,856,683 |

5.2.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

| | | |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 5.2.2.1 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 172,289,166 |
| | 5.2.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ 172,289,166 |

5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

| | | |
|---------|---------------------------------------|---------------------|
| 5.2.3.1 | Subsidios | 3,190,792 |
| | 5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ 3,190,792 |

5.2.4 AYUDAS SOCIALES

| | | |
|---------|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 5.2.4.1 | Ayudas sociales a personas | 46,417,837 |
| 5.2.4.3 | Ayudas Sociales a Instituciones | 7,841,231 |
| 5.2.4.4 | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros | 48,796,476 |
| | 5.2.4 AYUDAS SOCIALES | \$ 103,055,543 |

5.2.9 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR

| | | |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 5.2.9.1 | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | 147,559 |
| | 5.2.9 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | \$ 147,559 |

5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA



| | | |
|-----------------------------------------------|----|-------------|
| 5.4.1.1 Intereses de la Deuda Pública Interna | | 141,573,133 |
| 5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ | 141,573,133 |

5.4.3 GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

| | | |
|--------------------------------------------|----|------------|
| 5.4.3.1 Gastos de la Deuda Pública Interna | | 31,392,515 |
| 5.4.3 GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ | 31,392,515 |

5.5.9 OTROS GASTOS

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|
| 5.5.9.4 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en "Efectivo y equivalentes" | | 1,120,861 |
| 5.5.9.9 Otros Gastos varios | | 7 |
| 5.5.9 OTROS GASTOS | \$ | 1,120,868 |

5.6.1 INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE

| | | |
|-------------------------------------------------|----|----------------------|
| 5.6.1.1 Construcción en Bienes no Capitalizable | | 58,505,219 |
| 5.6.1 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE | \$ | 58,505,219 |
| TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS | \$ | <u>4,363,729,961</u> |

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Afectaciones contables al auxiliar 3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

| | CONCEPTO | CARGO | ABONO |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| 3.1.1.1.1.1.1 Aportaciones | | (583) | 10,611 |
| 3.1.3.1.1.1.1 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | 109,061,440 | 71,954,914 |
| | | <u>\$ 109,060,858</u> | <u>\$ 71,965,524</u> |

Afectaciones contables al auxiliar 3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado:



| | CONCEPTO | CARGO | ABONO |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 3.2.5.1.1.1.1 | Cambios en Políticas Contables | 2,562 | |
| 3.2.5.1.3.1.1 | Devoluciones de Ejercicios Anteriores | 226,503 | 226,503 |
| 3.2.5.2.1.1.1 | Cambios por Errores Contables | 1,251,722,577 | 139,100,247 |
| | | \$ 1,251,951,641 | \$ 139,326,750 |

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes:

| | 2020 |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos -Tesorería | 1,271,489,883 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 28,181,041 |
| Fondos con afectación específica | 12,448,932 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 26,002,396 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1,338,122,252 |

Conciliación de los Flujos de Efectivo:

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Ahorro del Ejercicio | 1,469,799,177 |
| (+) Origen | 1,242,186,040 |
| Disminución Derechos a Recibir Efectivo | 284,665,446 |
| Disminución Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 547,345 |
| Disminución Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 30,060 |
| Disminución Activos Diferidos | 148,748,360 |
| Disminución Almacenes | 5,437,688 |
| Disminución Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 789,867,410 |
| Incremento en Otros Pasivos a Corto Plazo | 1,170,020 |
| Incremento en la Deuda Pública a Largo Plazo | 11,708,517 |
| Incremento en Aportaciones | 11,193 |
| Incremento en Resultado de Ejercicios Anteriores | 1 |
| (-) Aplicación | 1,994,656,383 |
| Incremento en Inversiones Financieras a Largo Plazo | 87,744,671 |






| | |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Incremento en Bienes Muebles | 154,651,845 |
| Incremento en Activos Intangibles | 1,323,336 |
| Disminución en Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 29,262,414 |
| Disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 571,942,699 |
| Disminución en Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 37,106,526 |
| Disminución en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,112,624,892 |
| Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio | 620,793,418 |
| Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio | 1,338,122,252 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

7.1 VALORES

| | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| 7.1.1.1.1.1.1 | Valores en Custodia | 910,623 |
| 7.1.1.1.1.1.3 | (COD)Terrenos No Formalizados | 3,484,910,194 |
| 7.1.1.1.1.1.4 | (COD)Terrenos Gobierno del Estado | 833,146,023 |
| 7.1.1.1.1.1.17 | (COD) UMU Bienes Muebles y Equipo | 3,814,280 |
| 7.1.1.1.1.1.18 | (COD) Transmision De Dominio | 54,942,480 |
| 7.1.1.1.1.1.19 | (COD) Impuesto Predial | 10,887,248,353 |
| 7.1.1.1.1.1.20 | (COD) Linea Amarilla | 13,911,748 |
| 7.1.1.1.1.1.21 | (COD) Multas De Transito | 98,569,476 |
| 7.1.1.1.1.1.22 | (COD) Multas De Estacionometros | 27,710,630 |
| 7.1.1.1.1.1.23 | (COD) Multas Federales | 40,414,494 |
| 7.1.1.1.1.1.24 | (COD) Certificacion de Gestion de Permiso Bebidas Alcohol | 62,892,954 |
| 7.1.1.1.1.1.25 | (COD) CESPT-T Adeudo | 8,679,171 |
| 7.1.1.1.1.1.26 | (COD) Zona Federal Maritima | 137,185,737 |
| 7.1.1.1.1.1.27 | (COD) Almacen General | 281,943 |
| 7.1.1.1.1.1.28 | (COD) Impuesto Plusvalia Blvd.M.J.C. | 9,676,662 |
| 7.1.1.1.1.1.29 | (COD) Multas Reglamentos | 2,707,431 |
| 7.1.1.1.1.1.31 | (COD) Mercado Municipal | 4,638,641 |
| 7.1.1.1.1.1.33 | (COD) Multas Electronicas | 324,765,091 |
| 7.1.1.1.1.1.37 | (COD) Costos Extraordinarios (PIRE) | 124,943,325 |
| 7.1.1.1.1.1.38 | (COD) Convenio Pablo Rafael Carrillo Barron | 56,306,352 |
| 7.1.1.1.1.1.40 | (COD) Convenio Geo Baja California SA de CV | 75,000,000 |
| 7.1.1.1.1.1.42 | (COD) Liquidaciones al Personal 2011 | 2,388,950 |
| 7.1.1.1.1.1.43 | (COD)Liquidaciones 2008 | 1,382,708 |
| 7.1.1.1.1.1.44 | (COD) Liquidaciones 2009 | 22,357,159 |
| 7.1.1.1.1.1.45 | (COD) Finiquitos Personal Tiempo y Obra Determinado | 1,138,942 |
| 7.1.1.1.1.1.46 | (COD) Recibos Liquidaciones Pendientes de Firma | 3,736,308 |
| 7.1.1.1.1.1.47 | (COD) Laudos Laborales Borradores | 53,851,807 |



| | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 7.1.1.1.1.1.48 | (COD) Calculos Personal Secretaria de Seguridad Publica Municipal | 39,014,151 |
| 7.1.1.1.1.1.49 | (COD) Convenio CESPT 2009-2010 | 119,105,715 |
| 7.1.1.1.1.1.50 | (COD) Recibos Liquidaciones 2013 | 2,706,132 |
| 7.1.1.1.1.1.51 | (COD) Convenios | 23,978,651 |
| 7.1.1.1.1.1.53 | (COD) Comercio Establecido | 11,461,091 |
| 7.1.1.1.1.1.55 | (COD) Creditos Fideicomiso Fondos Tijuana | 15,086,951 |
| | | \$16,548,864,171 |

7.4 JUICIOS

| | | |
|---------|----------------------------------------------|----------------------|
| 7.4.1.1 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | 54,789,256 |
| | | \$ 54,789,256 |

7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO

| | | |
|-------------|------------------------------------------|------------------|
| 7.6.1.1 | Bienes Bajo Contrato en Concesión | |
| 7.6.1.1.1.3 | (COD) Grúas Parras Corrales Convenio 366 | 91,659 |
| | | \$ 91,659 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN

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.

2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Ese informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE:

El 1ro. De mayo de 1954, se formó el primer Ayuntamiento de Tijuana.

El Municipio, como orden de gobierno local, tiene la finalidad de organizar a la comunidad asentada en su territorio, en la gestión de sus intereses y ejercer las funciones y prestar los servicios que ésta requiera, de conformidad con lo establecido por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California.



Los Municipios de Baja California gozan de autonomía plena para gobernar y administrar los asuntos propios de la comunidad.

Los Ayuntamientos, en ejercicio de esta atribución, están facultados para aprobar y expedir los reglamentos, bandos de policía y gobierno, disposiciones administrativas y circulares de observancia general dentro de su jurisdicción territorial.

El Ayuntamiento, es el órgano de gobierno del Municipio, se integra por un Presidente Municipal, un Síndico Procurador y el número de regidores que establezca la Ley Electoral, de conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California.

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período comprendido del 01 de octubre al 30 de septiembre del 2020, son los siguientes:

Presidente Municipal de Tijuana

C. Lic. Luis Arturo González Cruz

Tesorero Municipal de Tijuana

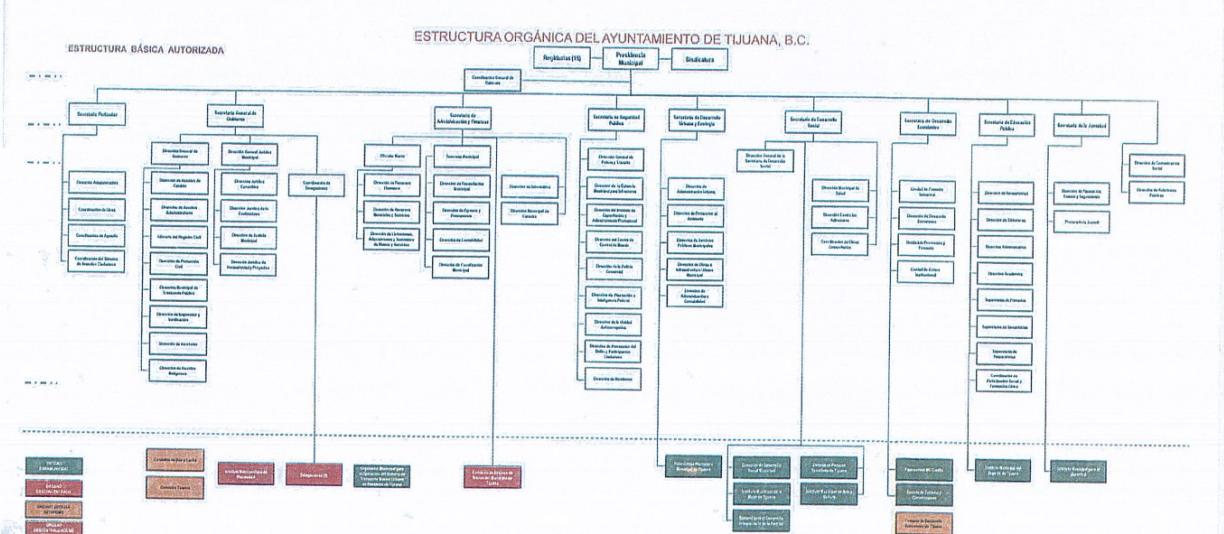
C. C.P.C. Victor Manuel Cerdá Romero

Síndico Procurador

C. María del Carmen Espinoza Ochoa

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- Ejercicio Fiscal: **2020**
 - En cuanto a las contribuciones que como Ayuntamiento de Tijuana está obligado a retener son: el Impuesto sobre la Renta e Impuesto Sobre Producto al Trabajo.
 - Estructura organizacional básica:



Fideicomisos:

9/1



- *Fideicomiso de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana, B.C. Fideicomiso Mi Crédito*
- *Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión para Oficiales de Policías de la Secretaría de Seguridad Pública de Tijuana, B.C., BBVA Bancomer, S.A.*
- *Fideicomiso F/872-1 Banco MONEX, Institución de Banca Múltiple, MONEX Grupo Financiero, División*
- *Fideicomiso Banamex No. 140887-7*
- *Fideicomiso Fondos Tijuana*
- *Fideicomiso F/7205 Banco MONEX, Institución de Banca Múltiple, MONEX Grupo Financiero, División*

5.-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera del Ayuntamiento de Tijuana se elaboró apegándose a la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como a lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se están realizando las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes las cuales se revelan en la contabilidad.

POLITICA QUE ESTABLECE EL PROCESO DE LAS OPERACIONES DEL EGRESO CONTABLE:

- 1) Los documentos comprobatorios del gasto que llegan a la Dirección de Egresos con las pólizas correspondientes de **Comprometido y Devengado**.
- 2) Esta documentación es revisada y autorizada para proceder con el respectivo pago, en esta etapa se genera la póliza de **Ejercido**.
- 3) Una vez ya revisado y autorizado el trámite se procede a realizar el pago, acción que genera la póliza de **Pagado**, todos los documentos originales incluyendo el comprobante bancario o cheque, se concentran en un solo paquete el cual es enviado a la Dirección de Contabilidad para su resguardo.

7.-POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO



**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Respecto a los Activos en Moneda Extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidad al 30 de septiembre del 2020:

SANTANDER Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|---------------------------------|------------------|
| 1.1.1.2.3.1 | SANTANDER SERFIN M.E. | 55,071 |
| 1.1.1.2.4.1 | SANTANDER SERFIN Cta.Compl.M.E. | <u>1,176,302</u> |
| | | \$1,231,373 |

BBVA Bancomer Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|-----------------------------|---------------|
| 1.1.1.2.3.2 | BBVA BANCOMER M.E. | 2,005 |
| 1.1.1.2.4.2 | BBVA BANCOMER Cta.Comp.M.E. | <u>42,836</u> |
| | | \$44,841 |

BANAMEX Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|------------------------|------------------|
| 1.1.1.2.3.3 | BANAMEX M.E. | 147,301 |
| 1.1.1.2.4.3 | BANAMEX Cta.Compl.M.E. | <u>3,146,321</u> |
| | | \$3,293,622 |

HSBC Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|---------------------|----------------|
| 1.1.1.2.3.4 | HSBC M.E. | 5,367 |
| 1.1.1.2.4.4 | HSBC Cta.Compl.M.E. | <u>114,633</u> |
| | | \$120,000 |

Scotiabank Inverlat Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|------------------------------------|----------------|
| 1.1.1.2.3.5 | SCOTIABANK INVERLAT M.E. | 15,848 |
| 1.1.1.2.4.5 | SCOTIABANK INVERLAT Cta.Compl.M.E. | <u>338,518</u> |
| | | \$354,366 |

Banca Afirme Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|-----------------------------|---------------|
| 1.1.1.2.3.6 | BANCA AFIRME M.E. | 1,101 |
| 1.1.1.2.4.6 | BANCA AFIRME Cta.Compl.M.E. | <u>23,517</u> |
| | | \$24,618 |

Banorte Moneda Extranjera

| | | |
|-------------|--------------|-------|
| 1.1.1.2.3.7 | BANORTE M.E. | 1,099 |
|-------------|--------------|-------|



| | |
|------------------------------------|---------------|
| 1.1.1.2.4.7 BANORTE Cta.Compl.M.E. | <u>22,934</u> |
| | \$24,034 |

MONEX Moneda Extranjera

| | |
|----------------------------------|------------------|
| 1.1.1.2.3.9 MONEX M.E. | 98,443 |
| 1.1.1.2.4.9 MONEX Cta.Compl.M.E. | <u>2,102,720</u> |

\$2,201,163

| | |
|---------------------------------------------|--------------------|
| TOTAL DOLARES | \$326,236 |
| TOTAL CUENTAS COMPLEMENTARIA (pesos) | \$6,967,781 |

Las operaciones en Moneda Extranjera se registran al tipo de cambio libre del día, y se reconoce la variación cambiaria de los saldos al final de cada mes.

El tipo de cambio al 30 de septiembre del 2020, fecha de la última publicación del Diario Oficial de la Federación es de 22.3598 por dólar.

8.-REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Por ramo administrativo que los reporta:

TESORERIA MUNICIPAL

- Fideicomiso de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana, B.C. Fideicomiso Mi Crédito.
- Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión para Oficiales de Policias de la Secretaría de Seguridad Pública de Tijuana, B.C., BBVA Bancomer, S.A.
- Fideicomiso F/872-1 Banco MONEX, Institución de Banca Múltiple, MONEX Grupo Financiero, División
- Fideicomiso Banamex No. 140887-7
- Fideicomiso Fondos Tijuana
- Fideicomiso F/7205 Banco MONEX, Institución de Banca Múltiple, MONEX Grupo Financiero, División



TIJUANA

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

10.-REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se muestra el estado analítico de los ingresos, de forma separada:

| FUENTES DEL INGRESO | RECAUDADO |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Ingresos Derivados de Financiamiento | |
| Impuestos | 1,522,329,091 |
| Derechos | 365,490,975 |
| Productos | 24,790,770 |
| Aprovechamientos | 117,460,553 |
| Ingresos Financieros | 476,127 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 3,225,782 |
| FUENTES ESTATALES | \$ 2,033,773,297 |
| Participaciones y Aportaciones | 3,799,755,841 |
| FUENTES FEDERALES | \$ 3,799,755,841 |
| APOYOS OTORGADOS AL MUNICIPIO | - |
| TOTAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020 | \$ 5,833,529,138 |

11.-INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Se informará sobre:



| ACREDOR | IMPORTE ORIGINAL EN PESOS | SALDO A PAGAR | OBJETO O DESTINO | No. INSCRIPCION O DE ACTA DE LA S.H.C.P. | TASA DE INTERES CONTRATADA | FECHA DE VENCIMIENTO | No. CUENTA CONTABLE | % DE PART. | No. DE FIDEICOMISO | INSTITUCION FIDUCIARIA |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------|--------------------|------------------------|
| BANOBRS BRT | 262,173,242.00 | 244,104,833.07 | CREDITO PARA BRT | P02-1114171 | TIIE FLAT | 31 DIC 2029 | 2.2.3.3.1.1.4 /2.1.3.1.2.1.8 | 6.30% | F/872-1 | BANCO MONEX |
| BBVA BANCOMER 1000-MDP | 1,000,000,000.00 | 999,356,000.00 | REFINANCIAMIENTO DE DEUDA PUBLICA DEL MUNICIPIO | P02-0520049 | TIIE A 28 DIAS MAS SOBRETASA 0.35% | 10 ABR 2040 | 2.2.3.3.1.1.5 /2.1.3.1.2.1.9 | 25.12% | F/7205 | BANCO MONEX |
| BBVA BANCOMER 620-MDP | 620,195,278.26 | 612,889,340.78 | REFINANCIAMIENTO DE DEUDA PUBLICA DEL MUNICIPIO | P02-0620065 | TIIE A 28 DIAS MAS SOBRETASA 0.39% | 24 FEB 2040 | 2.2.3.3.1.1.6 /2.1.3.1.2.1.10 | 17.07% | F/7205 | BANCO MONEX |
| BANORTE 750-MDP | 750,000,000.00 | 749,517,000.00 | REFINANCIAMIENTO DE DEUDA PUBLICA DEL MUNICIPIO | P02-0520048 | TIIE A 28 DIAS MAS SOBRETASA 0.45% | 10 ABR 2040 | 2.2.3.3.1.1.7 /2.1.3.1.2.1.11 | 18.98% | F/7205 | BANCO MONEX |
| SALDO TOTAL | 2,632,368,520.26 | 2,605,867,173.85 | | | | | | | | |

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Respecto de la calificación que ha sido sujeto el Ayuntamiento de Tijuana se menciona a continuación:

HR RATING

| Que Califica | Calificación | Descripción | Fecha de realizado el reporte | Contrato |
|-------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------|
| - Crédito Bancario Banorte | AA+ (E) | Esta calificación se considera la más alta en calidad crediticia | 26 de Junio 2020 | Anual |
| | | | | |

FITCH RATINGS

| Que Califica | Calificación | Descripción | Fecha de realizado el reporte | Contrato |
|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------|
| - Crédito de Banobras ,Banorte y Bancomer | AAA | Esta calificación se considera la más alta en calidad crediticia | Junio 2020 | Anual |
| - Mun. de Tijuana | AA- | Esta calificación se considera con alta calidad crediticia y ofrecen seguridad para el pago oportuno de la Deuda. | Junio 2020 | Anual |

S&P Global Ratings

| Que Califica | Calificación | Descripción | Fecha de realizado el reporte | Contrato |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------|
| - Mun. de Tijuana | MxA+ | Calificación de mxA+ de mxA-, La perspectiva es estable | Marzo 2020 | Anual |

15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se continúa con la integración y depuración de los saldos contables en los libros del Ayuntamiento.



TIJUANA

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA BC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



C.P.C. VICTOR MANUEL CERDA ROMERO
TESORERO MUNICIPAL



C.P.C. RAMON MARCIAL HERNANDEZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD