

## 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO

#### ACTIVO CIRCULANTE

##### 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### 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	30,437,846
		\$ 30,442,269

##### 1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA

1.1.1.2.1.1	SANTANDER SERFIN, S.A. M.N.	13,715,153
1.1.1.2.1.2	BANCOMER, S.A. M.N.	137,786,585
1.1.1.2.1.3	BANAMEX S.A. M.N.	21,240,630
1.1.1.2.1.4	HSBC M.N.	40,766,488
1.1.1.2.1.5	SCOTIABANK, INVERLAT, S.A. M.N.	226,341
1.1.1.2.1.6	BANCA AFIRME, S.A. M.N.	60,073
1.1.1.2.1.7	BANORTE, S.A. M.N.	8,997,762
1.1.1.2.1.8	BANBAJIO Moneda Nacional	1,427,659
1.1.1.2.2.1	SANTANDER SERFIN Etiquetadas	860,252
1.1.1.2.2.2	BANCOMER Etiquetadas	17,366,546
1.1.1.2.2.3	HSBC Etiquetadas	286,749,589
1.1.1.2.2.4	SCOTIABANK INVERLAT Etiquetadas	1,030,030
1.1.1.2.2.5	BANCA AFIRME Etiquetadas	213,622
1.1.1.2.2.6	BANORTE Etiquetadas	222,404,623
1.1.1.2.2.7	BANAMEX ETIQUETADAS	89,748,064
1.1.1.2.3.1	SANTANDER SERFIN M.E.	22,639
1.1.1.2.3.2	BBVA BANCOMER M.E.	19,801
1.1.1.2.3.3	BANAMEX M.E.	132,742
1.1.1.2.3.4	HSBC M.E.	5,367
1.1.1.2.3.5	SCOTIABANK INVERLAT M.E.	15,845
1.1.1.2.3.6	BANCA AFIRME M.E.	1,100
1.1.1.2.3.7	BANORTE M.E.	1,102
1.1.1.2.3.9	MONEX M.E.	116,784
1.1.1.2.4.1	SANTANDER SERFIN Cta. Compl. M.E.	416,083
1.1.1.2.4.2	BBVA BANCOMER Cta. Compl. M.E.	363,936
1.1.1.2.4.3	BANAMEX Cta. Compl. M.E.	2,439,706
1.1.1.2.4.4	HSBC Cta. Compl. M.E.	98,637
1.1.1.2.4.5	SCOTIABANK INVERLAT Cta. Compl. M.E.	291,219
1.1.1.2.4.6	BANCA AFIRME Cta. Compl. M.E.	20,217
1.1.1.2.4.7	BANORTE Cta. Compl. M.E.	20,254
1.1.1.2.4.9	MONEX Cta. Compl. M.E.	2,146,417
		\$ 848,705,266

#### 1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 meses)

1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER, S.A. M.N.	71,987,862
1.1.1.4.6.1	BANCA AFIRME,S.A. M.N.	1,100,000
		\$ 73,087,862

#### 1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

1.1.1.5.1.1	Presidencia	70,066
1.1.1.5.1.2	Regidores	4,460
1.1.1.5.1.3	Secretaría de Gobierno	73,684
1.1.1.5.1.4	Oficialía Mayor	30,000
1.1.1.5.1.5	Servicios Generales	50,000
1.1.1.5.1.6	Tesorería	23,725
1.1.1.5.1.8	Dirección Municipal de Salud	12,898
1.1.1.5.1.10	Comandancia de Policía y Tránsito	32,478
1.1.1.5.1.11	Estancia Municipal para Infractores	30,717
1.1.1.5.1.12	Comunicación Social	14,957
1.1.1.5.1.13	Sindicatura	31,304
1.1.1.5.1.14	Delegación Playas	83,782
1.1.1.5.1.15	Delegación San Antonio de los Buenos	50,000
1.1.1.5.1.16	Delegación La Mesa	1,328
1.1.1.5.1.17	Delegación La Presa	30,000
1.1.1.5.1.18	Delegación La Presa Este	2,731
1.1.1.5.1.19	Delegación Centenario	137,047
1.1.1.5.1.20	Delegación Cerro Colorado	50,000
1.1.1.5.1.21	Relaciones Públicas	25,448
1.1.1.5.1.22	Protección Civil	8,267
1.1.1.5.1.24	Delegación Sánchez Taboada	3,330
1.1.1.5.1.25	Delegación Centro	714
1.1.1.5.1.26	Secretaría de Educación	6,311
1.1.1.5.1.27	Tribunal Unitario Contencioso	10,000
1.1.1.5.1.29	Secretaría de Desarrollo Urbano y Ecología	230
1.1.1.5.1.31	Secretaría de Desarrollo Social	1,408
1.1.1.5.1.32	Secretaría de Desarrollo Económico	20,216
1.1.1.5.1.34	Inspección y Verificación	775
1.1.1.5.1.35	Informática	2,811
1.1.1.5.1.36	Contra las Adicciones	9,300
1.1.1.5.1.37	Consejería Jurídica Municipal	9,794
1.1.1.5.1.38	Bomberos	15,321
1.1.1.5.1.39	Transporte Público	10,406
1.1.1.5.1.45	Policía Comercial, Bancaria e Industrial	19,115
1.1.1.5.1.46	Proyectos Productivos	10,886,133
1.1.1.5.1.48	Secretaría de Movilidad Urbana Sustentable Municipal	20,000
		\$ 11,778,756

### 1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA

1.1.1.6.1.1	Depósitos en Garantía	4,961,923
1.1.1.6.4.1	Depósitos en Fondos Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	41,651,302
		\$ 46,613,225

## 1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

### 1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1.1.2.3.1.1	Gastos por Comprobar Moneda Nacional	6,724,238
1.1.2.3.3.1	Faltantes en Cortes de Caja Tijuana	430,726
1.1.2.3.7.1	Cheques Devueltos	517,201
1.1.2.3.8.1	Funcionarios y Empleados Moneda Nacional	2,366,627
1.1.2.3.9.1	Otros Deudores Diversos	597,534,075
1.1.2.3.11.1	Deudores Diversos Paramunicipales	43,485
1.1.2.3.12.1	Convenios	149,522,208
		\$ 757,138,561

### 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
1.1.2.4.5.1	Aprovechamientos por Cobrar	(155,620)
1.1.2.4.10.1	Participaciones y Subsidios por Cobrar	170,783,481
		\$ 181,797,554

### 1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

1.1.2.9.1.1	Subsidio para el Empleo	1,765,696
		\$ 1,765,696

### 1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

#### 1.1.3.1 ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO

1.1.3.1.1.15	Geomatica de México S RL CV	324,675
1.1.3.1.1.21	Infante Martinez	312,940
1.1.3.1.1.37	Distrimeth SA de CV	9,526
1.1.3.1.1.53	JETPATCHER MEXICO SA DE CV	60,990
1.1.3.1.1.55	Blindajes Continental SA de CV	11,684,046
		\$ 12,392,176

#### 1.1.3.2 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO

1.1.3.2.1.11	Ferretería y Materiales para el Hogar	1,351
1.1.3.2.1.21	Envecom SA DE CV	299,700
1.1.3.2.1.22	Binacional de Elevadores S de RL de CV	630,000
1.1.3.2.1.23	Diaz Morales Larissa	26,307
		\$ 957,358

#### 1.1.3.3 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO

1.1.3.3.1.1	Solunet S de RL de CV	521,038
		\$ 521,038

#### 1.1.3.4 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

1.1.3.4.2.1	Anticipos de Obras	8,834,944
1.1.3.4.2.5	Andalco Construcciones S RL CV	3,513
1.1.3.4.2.6	Buelna Ramírez Cielo Yolanda	1,214,937
1.1.3.4.2.11	Construcciones Rotter SA	1,132,868
1.1.3.4.2.12	Construcciones Integrales Terranova	161,127
1.1.3.4.2.20	Corporativo de Metal y Construcciones S de RL de CV	128,015
1.1.3.4.2.22	Castro Saille Melida	307
1.1.3.4.2.25	Ecopavement SA de CV	717,344
1.1.3.4.2.26	El Rio Alamar Construcciones S RL CV	725,283
1.1.3.4.2.27	Gitasa Constructora S RL CV	3,930
1.1.3.4.2.28	Gonzalez Escoto Jose Jesus	169,644
1.1.3.4.2.32	Integral Sumatoria de Servicios SA CV	72,453

1.1.3.4.2.33	Japal Ingenieria SA de CV	3,469
1.1.3.4.2.37	Lanzacreto y Construcciones SA de CV	260,056
1.1.3.4.2.41	Mucaf Edificaciones SA de CV	80,413
1.1.3.4.2.43	Mendez Padilla Consuelo	745
1.1.3.4.2.51	Pavimentos y Terracerías del Noroeste SA	148,455
1.1.3.4.2.53	Pirsum SA de CV	10,757
1.1.3.4.2.54	R R Edificaciones S RL CV	269,703
1.1.3.4.2.55	Rals Construcciones y Urbanizaciones SA CV	17,621
1.1.3.4.2.57	RC Constructores y Asociados SA de CV	443
1.1.3.4.2.58	Redevi S RL	6,154
1.1.3.4.2.60	Rio Tijuana Compañía Constructora S RL	677,042
1.1.3.4.2.65	Rivera Galeas Pedro	244,882
1.1.3.4.2.68	Servicios y Consultoría Arqmex SA de CV	7,239
1.1.3.4.2.74	Trituraasfaltos SA de CV	77,353
1.1.3.4.2.78	Vema Construccion y Edificacion S RL CV	278,537
1.1.3.4.2.81	Copav	461,447
1.1.3.4.2.87	Del Mar Construccion	489,793
1.1.3.4.2.97	Velsac	30,000
1.1.3.4.2.104	Constructora y Arrendadora	69,949
1.1.3.4.2.106	RPM Arquitectos	42,679
1.1.3.4.2.121	Carlos Armando Raggio Tobie	28,802
1.1.3.4.2.122	Constructora EXD, S. de R.L. de C.V.	453,798
1.1.3.4.2.133	Urbanizadora Roma SA de CV	1,005,073
1.1.3.4.2.144	Ingenieria Civil Jayro's SA de CV	97,448
1.1.3.4.2.155	Constructora Insignma SA de CV	120,391
1.1.3.4.2.157	Constructora Piedra Lisa SA de CV	261,482
1.1.3.4.2.166	Martval Grupo Constructor SA de CV	472,334
1.1.3.4.2.167	Guia Infraestructura SA de CV	386,346
1.1.3.4.2.168	Copron SA de CV	480,921
1.1.3.4.2.169	Correa Lazcano Ernesto Guadalupe	798,680
1.1.3.4.2.170	Pavimentaciones SOS del Pacifico S de RL de CV	2,421,176
1.1.3.4.2.171	JICA Construcciones SA de CV	145,557
1.1.3.4.2.185	Ochoop SA de CV	13,892
1.1.3.4.2.201	GDR Construcciones SA de CV	193,770
1.1.3.4.2.209	Inter constructora de la Costa S de RL de CV	230,390
1.1.3.4.2.210	Franco Casas Francisco Javier	117,380
1.1.3.4.2.216	Anticipos a Contratistas Ramo 33 Ejercicio 2015	1,314,684
1.1.3.4.2.225	Anticipos Contratistas Ramo 33 2016	2,169,190
1.1.3.4.2.232	Solmex Ingenieria S de RL de CV	262,872
1.1.3.4.2.238	Edificacion Proyectos y Asesorias S.A de C.V	226,510
1.1.3.4.2.239	Anticipos Contratistas Ramo 33 2017	454,355
		\$ 27,996,151

## 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	5,299,167
1.1.5.1.4.1	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	39,631
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	183,779
		<b>\$ 8,544,093</b>

## 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	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	50,066,541
		<b>\$ 50,066,541</b>

### 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	10,437,558
		<b>\$ 10,437,558</b>

### 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	2,112,648,514
1.2.3.1.3.1	Talúdes	1,551,061,772
1.2.3.1.3.2	Talúdes Forestados	1,283,095,599
1.2.3.1.4.1	Vía Pública	21,283,587,391
1.2.3.1.4.2	Callejón de Servicio	44,994,830

1.2.3.1.4.3	Paso de Servicio	643,732,248
1.2.3.1.4.4	Derecho de Via	28,960,611
1.2.3.1.5.1	Áreas Verdes	1,387,150,083
1.2.3.1.5.2	Áreas Verdes Recreativa	761,785,147
1.2.3.1.5.3	Area Verde de Reserva Ecologica	19,262,738
1.2.3.1.6.1	Areas Deportivas	14,610,233
1.2.3.1.6.3	Imagen Urbana	7,916,370
		<b>\$ 29,201,974,757</b>

### 1.2.3.2 EDIFICIOS

1.2.3.2.1.1	Edificios	7,021,724
		<b>\$ 7,021,724</b>

### 1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

1.2.3.3.1.1	Equipamiento Urbano	1,995,470,649
		<b>\$ 1,995,470,649</b>

### 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 Publico	238,873,015
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	75,360,822
1.2.3.5.4.1	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	166,051,158
1.2.3.5.5.1	Construcción de Vías de Comunicación en Bienes de Dominio Publico	2,045,875,675
1.2.3.5.5.2	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Recursos Propios	267,256,760
1.2.3.5.7.1	Instalaciones y Equipamiento en Bienes de Dominio Publico	1,803,958
1.2.3.5.9.1	Acabados y Otros Trabajos Especializados en Edificaciones en Bienes de Dominio Publico	1,006,405
		<b>\$ 2,807,960,049</b>

### 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	98,764,156
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	21,777,422
1.2.3.6.4.2	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso Recursos Propios	3,419,003
1.2.3.6.7.2	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	1,400,000
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Recursos Propios	242,262
		<b>\$ 127,647,508</b>

### 1.2.3.9 OTROS BIENES INMUEBLES

1.2.3.9.1.1	Otros Bienes Inmuebles	64,642,768
		\$ 64,642,768

## 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	44,485,441
1.2.4.1.2.1	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	197,229
1.2.4.1.3.1	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	145,804,695
1.2.4.1.9.1	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,631,128
1.2.4.1.10.1	Equipo de Ingeniería y Dibujo	722,002
		\$ 192,840,494

### 1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

1.2.4.2.1.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	15,453,551
1.2.4.2.2.1	Aparatos Deportivos	53,811
1.2.4.2.3.1	Cámaras Fotográficas y de Video	13,899,005
1.2.4.2.9.1	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	831,793
		\$ 30,238,160

### 1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

1.2.4.3.1.1	Equipo Médico y de Laboratorio	2,330,411
1.2.4.3.2.1	Instrumental Médico y de Laboratorio	99,651
		\$ 2,430,062

### 1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE

1.2.4.4.1.1	Automóviles y Equipo Terrestre	1,113,790,545
1.2.4.4.2.1	Carrocerías y Remolques	260,000
1.2.4.4.9.1	Otros Equipos de Transporte	7,869,314
		\$ 1,121,919,859

### 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	2,449,262
1.2.4.6.3.1	Maquinaria y Equipo de Construcción	40,227,790
1.2.4.6.4.1	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	2,969,821
1.2.4.6.5.1	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	141,778,530
1.2.4.6.6.1	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	50,750,258
1.2.4.6.7.1	Herramientas y Máquinas-Herramienta	23,288,231
1.2.4.6.9.1	Otros Equipos	4,031,395
		<b>\$ 265,495,286</b>

### 1.2.4.7 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS

1.2.4.7.1.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	340,837
		<b>\$ 340,837</b>

### 1.2.4.9 OTROS BIENES MUEBLES

1.2.4.9.1.1	Otros Bienes Muebles	109,112
		<b>\$ 109,112</b>

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	6,929,310
		<b>\$ 6,929,310</b>

### 1.2.5.4 LICENCIAS

1.2.5.4.1.1	Licencias Informáticas e Intelectuales	9,400,299
		<b>\$ 9,400,299</b>

*Los activos se presentan a valor histórico.*

**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	Sueldos por Pagar	64,051,954
2.1.1.1.2.1	Honorarios Asimilables a Salarios por Pagar	5,268,593
2.1.1.1.4.1	Cuotas y Aportaciones a ISSSTECALI por Pagar	17,819,444
2.1.1.1.5.1	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	204,775,065
		\$ 291,915,057

**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	267,888,856
2.1.1.2.2.1	Proveedores Cadenas Productivas	782,741
2.1.1.2.3.1	Intermediarios Cadenas Productivas	12,938,807
2.1.1.2.5.1	Proveedores por Pagar Moneda Extranjera	1,007,282
		\$ 282,617,685

**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	44,813,693
2.1.1.3.1.5	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2015	1,200,179
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	23,319,273
2.1.1.3.1.8	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2017	4,553,091
2.1.1.3.1.9	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo RAMO 33 2018	408,372
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	1,634,899
2.1.1.3.2.1	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Propio por Pagar a Corto Plazo	245,009,978
		\$ 321,138,901

### 2.1.1.5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.5.3.1	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	600,000
2.1.1.5.5.1	Subsidios y Subvenciones	3,428,111
		\$ 4,028,111

### 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	(36,906)
2.1.1.7.5.1	Retenciones de ISR por Salarios por Pagar	20,710,012
2.1.1.7.6.1	Retenciones de ISR por Honorarios por Pagar	1,032,495
2.1.1.7.6.3	Retenciones de ISR por Arrendamientos por Pagar	381,387
2.1.1.7.6.5	Retenciones de ISR por Honorarios Asimilables a Salarios	11,160,429
2.1.1.7.6.9	Retenciones de Cuotas ISSSTECALI	2,132,247
2.1.1.7.6.11	Retenciones Sindicales	565,199
2.1.1.7.6.13	Descuentos Estacionamiento	1,750
2.1.1.7.6.15	Pensión Alimenticia	743,962
2.1.1.7.6.17	Reserva para Apoyo por Defunciones	20,515,232
2.1.1.7.6.19	2 al Millar CMIC	275,125
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 Ramo XX	87,948
2.1.1.7.6.22	5 al Millar del SEFUPU Ramo XX	5,678,371
2.1.1.7.6.23	Penas Convencionales	36,253
2.1.1.7.6.25	Mantenimiento Vivienda de Policías	69,674
2.1.1.7.6.27	Otras Retenciones Diversas	1,531,684
2.1.1.7.6.29	Retenciones INFONAVIT	(1,303,743)
2.1.1.7.6.30	Retencion 1% al Millar DIF	230,570
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
2.1.1.7.6.36	Convenio Personal ISSSTECALI	21,000
2.1.1.7.6.37	2 al Millar RAMO-33-2016 ICIC	75,928
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	69,155
2.1.1.7.6.41	5 al Millar Programa de Infraestructura Social 2016	189,609
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	23,643
		\$ 65,301,676

**2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2.1.1.9.9.1	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	279,130,617
		\$ 279,130,617

**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	27,211
		\$ 27,211

**2.1.3 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA**

**2.1.3.1 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA  
INTERNA**

2.1.3.1.2.1	Porción a Corto Plazo de los Préstamos de la Deuda Pública Interna	27,616,158
		\$ 27,616,158

**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	7,339,074
		\$ 7,339,074

**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	2,620,646,195
		\$ 2,620,646,195

### 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	584,906,283
4.1.1.3	Impuesto Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	9,092,105
4.1.1.7	Accesorios	1,904,419
4.1.1.9	Otros Impuestos	295,091,929
	<b>4.1.1 IMPUESTOS</b>	<b>\$ 890,994,736</b>

#### 4.1.4 DERECHOS

4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	454,279
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	148,548,946
4.1.4.4	Accesorios de Derechos	447,424
	<b>4.1.4 DERECHOS</b>	<b>\$ 149,450,649</b>

#### 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	5,069,759
	<b>4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5,069,759</b>

#### 4.1.6 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE

4.1.6.2	Multas		122,845
4.1.6.3	Indemnizaciones		4,794,176
4.1.6.8	Accesorios de Aprovechamientos		25,722,736
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos		2,672,101
4.1.6.10	Intereses		14,744
	<b>4.1.6 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE</b>	\$	<b>33,326,601</b>

#### 4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

4.2.1.1	Participaciones		728,748,589
4.2.1.2	Aportaciones		447,125,967
4.2.1.3	Convenios		167,288,283
	<b>4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$	<b>1,343,162,839</b>

#### 4.3.1 INGRESO FINANCIERO

4.3.1.1	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros		303,637
	<b>4.3.1 INGRESO FINANCIERO</b>	\$	<b>303,637</b>

#### 4.3.9 OTROS INGRESOS

4.3.9.3	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalente		112,592
4.3.9.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios		1,073,975
	<b>4.3.9 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	\$	<b>1,186,567</b>

TOTAL DE INGRESOS

**\$ 2,423,494,788**

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

#### 5.1.1 SERVICIOS PERSONALES

5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente		194,615,015
5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio		40,651,795
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales		51,850,889
5.1.1.4	Seguridad Social		84,274,866

5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas		442,691,752
5.1.1.6	Pago de estímulos a servidores públicos		3,432,800
	<b>5.1.1 SERVICIOS PERSONALES</b>	\$	<b>817,517,116</b>

### 5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales		4,857,949
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios		757,437
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación		40,742,098
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		12,938,174
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos		84,437,182
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		843,714
5.1.2.8	Materiales y suministros para Seguridad		16,484
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores		29,125,173
	<b>5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	\$	<b>173,718,209</b>

### 5.1.3 SERVICIOS GENERALES

5.1.3.1	Servicios Básicos		27,992,388
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento		23,352,162
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios		42,204,862
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		21,402,577
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		43,114,228
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad		14,180,428
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos		1,074,397
5.1.3.8	Servicios Oficiales		613,883
5.1.3.9	Otros Servicios Generales		57,822,818
	<b>5.1.3 SERVICIOS GENERALES</b>	\$	<b>231,757,744</b>

### 5.2.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

5.2.2.1	Transferencias a Entidades Paraestatales		62,830,498
	<b>5.2.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	\$	<b>62,830,498</b>

### 5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

5.2.3.1	SUBSIDIOS		1,537,807
	5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	1,537,807

### 5.2.4 AYUDAS SOCIALES

5.2.4.1	Ayudas sociales a personas		21,218,397
5.2.4.3	Ayudas Sociales a Instituciones		11,961,776
	5.2.4 AYUDAS SOCIALES	\$	33,180,174

### 5.2.8 DONATIVOS

5.2.8.1	Donativos a Instituciones Sin Fines de Lucro		600,000
	5.2.8 DONATIVOS	\$	600,000

### 5.3.3 CONVENIOS

5.3.3.1	Convenios de Reasignación		3,866,667
	5.3.3 CONVENIOS	\$	3,866,667

### 5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA

5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna		53,621,200
	5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$	53,621,200

### 5.4.3 GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna		4,112,480
	5.4.3 GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$	4,112,480

### 5.5.9 OTROS GASTOS

5.5.9.4	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en "Efectivo y equivalentes"		131,833
5.5.9.9	Otros Gastos varios		1
	5.5.9 OTROS GASTOS	\$	131,834

TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS		\$	<u>1,382,873,729</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	8,265	-
3.1.2.1.1.1.2	Donaciones de Bienes Inmuebles	22,247,384	12,174,583
3.1.3.1.1.1.1	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	44,805,430
		<b>\$ 22,255,649</b>	<b>\$ 56,980,013</b>

**Afectaciones contables al auxiliar 3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado:**

	CONCEPTO	CARGO	ABONO
3.2.5.1.3.1.1	Devoluciones de Ejercicios Anteriores	124,797	4,587
3.2.5.2.1.1.1	Cambios por Errores Contables (a)	9,794,768	757,318
		<b>\$ 9,919,565</b>	<b>\$ 761,905</b>

### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes:**

	2019
Efectivo en Bancos -Tesorería	879,147,535
Efectivo en Bancos- Dependencias	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	73,087,862
Fondos con afectación específica	11,778,756
Depósitos de fondos de terceros y otros	46,613,225
Total de Efectivo y Equivalentes	<b>\$ 1,010,627,377</b>

## Conciliación de los Flujos de Efectivo:

<b>Ahorro del Ejercicio</b>		<b>1,040,621,060</b>
<b>(+) Origen</b>		<b>75,244,135</b>
Disminución Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,221	
Incremento en Otros Pasivos a Corto Plazo	2,814,325	
Incremento en Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	27,616,158	
Incremento en Revaluos	1	
Incremento en Actualizaciones de la hacienda publica/Patrimonio	44,805,430	
<b>(-) Aplicación</b>		<b>850,321,679</b>
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,920,911	
Incremento Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Incremento en Inversiones Financieras a Largo Plazo	31,744,611	
Incremento en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,926,163	
Incremento en Bienes Muebles	89,672,761	
	33,157,147	
Disminución en Deuda Pública a Largo Plazo	502,661,358	
Disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Disminución en Documentos por Pagar a Corto Plazo	1	
Disminución en Aportaciones	8,265	
Disminución en Donaciones de Capital	10,072,801	
Disminución en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,157,661	
<b>Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio</b>		<b>745,083,861</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio</b>		<b>1,010,627,377</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

#### 7.1 VALORES

7.1.1.1	Valores en Custodia	\$	13,323,700,825
7.1.2.1	Custodia de Valores	\$	13,323,700,825

#### 7.4 JUICIOS

7.4.1.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$	785,557,761
7.4.2.1	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales	\$	785,557,761

#### 7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO

7.6.1.1	Bienes Bajo Contrato en Concesión	\$	91,659
7.6.2.1	Contrato de Concesión por Bienes	\$	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 PUBLICOS**

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2019, son los siguientes:

#### **Presidente Municipal de Tijuana**

C. Lic. Juan Manuel Gastelum Buenrostro

#### **Tesorero Municipal de Tijuana**

C. L.A.E. Ricardo Chavarría Morales.

#### **Síndico Procurador**

C. Lic. Ana Marcela Guzman Valverde

## **4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- Ejercicio Fiscal: **2018**
- 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:



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

Respecto a los Activos en Moneda Extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidad al 31 de marzo del 2019:

### Santander Serfin Moneda Extranjera

1.1.1.2.3.1	SANTANDER SERFIN M.E.	22,639
1.1.1.2.4.1	SANTANDER SERFIN Cta.Compl.M.E.	<u>416,083</u>
		<b>\$438,722</b>

### BBVA Bancomer Moneda Extranjera

1.1.1.2.3.2	BBVA BANCOMER M.E.	19,801
1.1.1.2.4.2	BBVA BANCOMER Cta.Comp.M.E.	<u>363,936</u>
		<b>\$383,738</b>

### BANAMEX Moneda Extranjera

1.1.1.2.3.3	BANAMEX M.E.	132,742
1.1.1.2.4.3	BANAMEX Cta.Compl.M.E.	<u>2,439,706</u>
		<b>\$2,572,448</b>

### 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>98,637</u>
		<b>\$104,004</b>

### Scotiabank Inverlat Moneda Extranjera

1.1.1.2.3.5	SCOTIABANK INVERLAT M.E.	15,845
1.1.1.2.4.5	SCOTIABANK INVERLAT Cta.Compl.M.E.	<u>291,219</u>
		<b>\$307,063</b>

### Banca Afirme Moneda Extranjera

1.1.1.2.3.6	BANCA AFIRME M.E.	1,100
-------------	-------------------	-------

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

Se informará sobre:

ACREEDOR	IMPORTE ORIGINAL EN PESOS	SALDO A PAGAR	OBJETO O DESTINO	No. INSCRIPCIÓN 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
Banobras	1,772,642,902	1,750,517,915.78	REESTRUCTURA	P02-1214232	TIIE + 1.19	FEB 2040	2.1.3.1.2.1. 1/2.2.3.3.1. 1.1	30.6%	F/872-1	BANCO MONEX
Banorte	725,000,000	644,464,073.75	REESTRUCTURA Y OBRAS DE PAVIMENTACION	203/2011	TIIE + 1.50	01 JUNIO 2031	2.1.3.1.2.1 2/2.1.3.1.2. 1.3/2.2.3.3. 1.1.2/2.2.3. 3.1.1.3	19%	F/872-1	BANCO MONEX
Banobras BRT	262,173,242	253,280,363.39	CREDITO PARA BRT	P02-1114171	TIIE FLAT	31 DIC 2029	2.2.3.3.1.1.4	6.3%	F/872-1	BANCO MONEX
<b>Saldo Total</b>	<b>2,759,816,144</b>	<b>2,648,262,352.92</b>								

## 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	Noviembre 2018	Anual
- Mun. de Tijuana	A+	Esta calificación ofrece seguridad aceptable para el pago oportuno de obligaciones de deuda.	Noviembre 2018	Anual

### FITCH RATINGS

Que Califica	Calificación	Descripción	Fecha de realizado el reporte	Contrato
- Crédito de Banobras y Banorte	AAA	Esta calificación se considera la más alta en calidad crediticia	Junio 2018	Anual
- Mun. de Tijuana	AA-	Esta calificación se considera con alta calidad crediticia y ofrecen seguridad para el pago oportuno de la Deuda.	Junio 2018	Anual

### Standard & Poors

Que Califica	Calificación	Descripción	Fecha de realizado el reporte	Contrato
- Mun. de Tijuana	MxA+	Calificación de mxA+ de mxAA-, La perspectiva es estable	Marzo 2019	Anual

**15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

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

**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".*



---

L.A.E. RICARDO CHAVARRIA MORALES  
TESORERO MUNICIPAL