

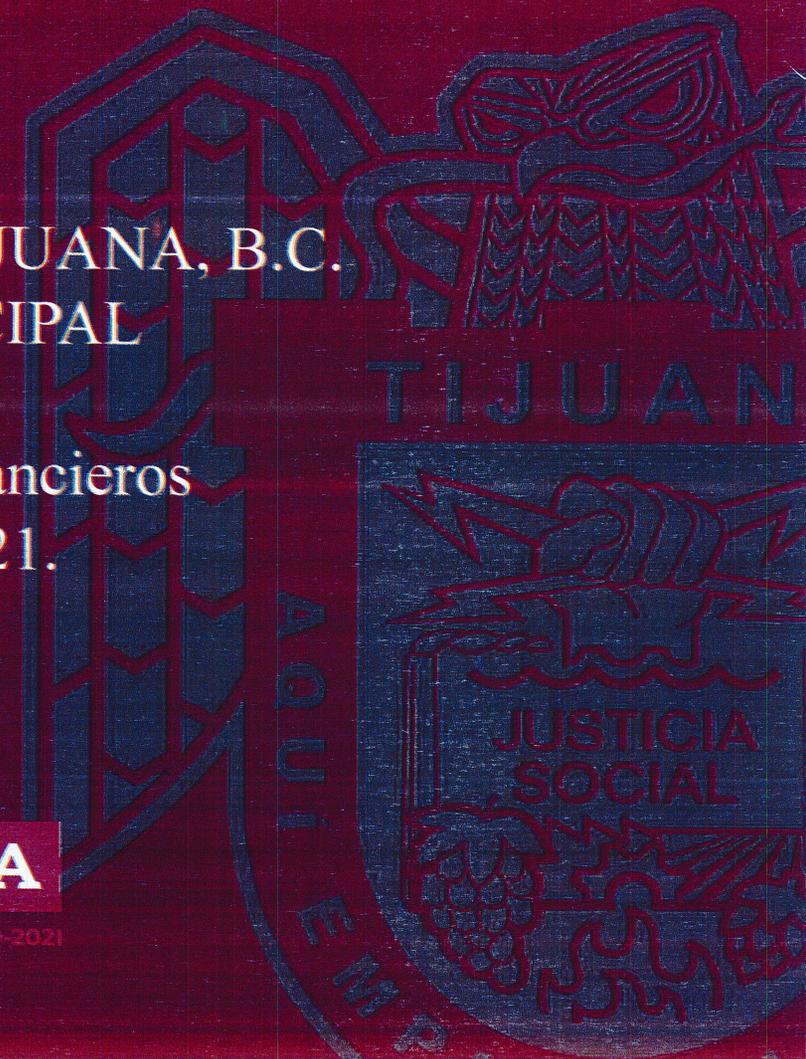
H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, B.C.  
TESORERIA MUNICIPAL

Notas a los Estados Financieros  
Cuenta Publica 2021.



**TIJUANA**

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021



De conformidad al Artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al 1er trimestre del ejercicio fiscal 2021, con los siguientes apartados:

## NOTAS DE DESGLOSE

### ACTIVO

#### ACTIVO CIRCULANTE.-

##### Efectivo y Equivalentes \$ 809,894,064.74

**1.1).**- En la cuenta contable de efectivo al cierre del ejercicio se tiene un saldo de \$ **-11,643,444.47** pesos, correspondientes a los montos que se encontraban en la caja recaudadora de Tijuana, estos se encuentran dentro de los cortes de la caja 23 (Estancia Municipal), caja 25 y 26 correspondiente a rezagos y caja general tesorería estas correspondientes al comportamiento de recaudación del H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA B.C., esta cuenta se encuentra en análisis debido a la implementación de sistemas para la emisión sistemática de la información financiera, se harán los ajustes necesarios en los siguientes periodos.

**1.2).**- El saldo de bancos/tesorería de \$ **1,043,489,690.79** pesos, está integrado por las Instituciones bancarias con cuentas en moneda nacional y moneda extranjera (dólares), estos actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

**1.3).**- El saldo de inversiones temporales de \$ **-258,748,289.70** pesos, corresponde al monto al cierre del periodo que se informa en las cuentas bancarias de inversiones, esta cuenta se encuentra en análisis debido a la implementación de sistemas para la emisión sistemática de la información financiera, se harán los ajustes necesarios en los siguientes periodos.

**1.4).**- Los fondos con afectación específica por la cantidad de \$ **13,584,141.75** pesos, representan los montos provenientes de los recursos en efectivo entregados a los responsables de las diferentes Dependencias solicitantes como Presidencia, Regidores, Secretaria de Gobierno, Oficialía Mayor, entre otros, recursos financieros en calidad de fondos de operación revolventes.

**1.5).**- Los depósitos de fondos de terceros en garantía por un saldo de \$ **23,211,966.37** pesos, corresponde a los recursos consignados en los contratos de Fideicomiso Monex créditos Bancomer BBVA, Monex Banorte, por la constitución de Fondos de Reserva de los créditos correspondientes al H. AYUNTAMIENTO DE TIJUANA B.C.

Nombre de la Cuenta	2021
EFFECTIVO	\$ <b>-11,643,444.47</b>
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,043,489,690.79
INVERSIONES TEMPORALES	\$ <b>-258,748,289.70</b>
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 13,584,141.75
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 23,211,966.37
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 809,894,064.74</b>

## Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 1,397,406,137.39

2.1).- El saldo de la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo de \$ 312,624,323.15 pesos, se encuentra integrado principalmente por otros deudores (intereses fideicomiso Monex, C.F.E. impuesto alumbrado Publico)., deudores diversos por convenios suscritos con diferentes personas morales y físicas detalle que se podrá observar dentro la cuenta contable de convenios 1.1.2.3.12

2.2).- El saldo de la cuenta de ingresos por recuperar a corto plazo de \$ 1,591,018,251.74 pesos, se integra principalmente de las participaciones federales por cobrar al cierre del 1er trimestre, ejercicio 2021, en proceso de su registro correspondiente a través del sistema ingreso (caja).

2.3).- El saldo de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo por \$ 801,415.78 pesos, se integra principalmente por el saldo de subsidio al empleo.

Nombre de la Cuenta	2021
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 312,624,323.15
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 1,591,018,251.74
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 801,415.78
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>\$ 1,397,406,137.39</b>

**Almacenes \$ 8,768,932.41**

3.1).- El saldo de la cuenta de almacén por \$ 8,768,932.41 pesos, se compone de los valores existentes de materiales principalmente en el rubro de refacciones de obras publicas y refacciones de seguridad publica bienes que se tiene para el uso en el accionar ordinario, para ser consumidos en la operación normal del ayuntamiento, este inventario en almacén constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que se encuentra en almacén valorada al costo de adquisición y que en su mayoría corresponde a bienes de alto consumo.

Nombre de la Cuenta	2021
ALMACEN DE PAPELERIA Y ART. DE ESCRITORIO	\$ 45,886.10
ALMACEN DE REFACCIONES DE OBRAS PUBLICAS MUNICIPALES	\$ 7,109,399.28
ALMACEN DE REFACCIONES DE SEGURIDAD PUBLICA	\$ 1,574,643.89
ALMACEN DE ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 39,003.14
<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>\$ 8,768,932.41</b>

## ACTIVO NO CIRCULANTE.-

### Inversiones financieras a largo plazo \$ 46,683,329.99

4.1).- El saldo de la cuenta inversiones financieras a largo plazo por \$ 46,683,329.99 pesos, se integra por los movimientos realizados en los fideicomisos de Seguridad Publica, Fondos Tijuana y Fideicomiso de deuda Monex (872 y 7205)., estos saldos son los registros de movimientos de los ingresos y egresos operados a través de los Fideicomisos de Administración y Pago de la Deuda, lo mismo que los registros realizados a través de los Fideicomisos sin estructura orgánica que se han incorporado en cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nombre de la Cuenta	2021
FIDEICOMISOS SEGURIDAD PUBLICA	\$ 4,038,056.05
FIDEICOMISOS FONDOS TIJUANA	\$ 12,416,140.82
FIDEICOMISOS MONEX 872	\$ 3,153,013.64
FIDEICOMISOS MONEX 7205	\$ 27,076,119.48
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>\$ 46,683,329.99</b>

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**  
**\$ 10,560,512.85**

5.1).- El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo por **\$ 10,560,512.85** pesos, se encuentra integrado los montos de deudores diversos a largo plazo por procesos jurídicos que el H. Ayuntamiento de Tijuana promovió y de los cuales se encuentran en un proceso de espera de sus resolutivos correspondientes.

Nombre de la Cuenta	2021
ADEUDOS EN PROCESOS JURIDICOS	\$ 10,560,512.85
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo</b>	<b>\$ 10,560,512.85</b>

## Bienes inmuebles \$ 33,242,465,637.42

6.1).- El saldo de la cuenta terrenos por \$ 29,109,734,820.32 pesos, se encuentra integrado por los terrenos edificados (con construcciones), así como lo correspondiente al concepto de lotes baldíos que se encuentran con saldos dentro de los registros contables, los saldos correspondientes a Taludes, Vía pública, callejones y pasos de servicio, derechos de vías, áreas verdes e imagen urbana.

6.2).- La cuenta de edificios con un monto de \$ 7,021,724.32 pesos, se integra por los conceptos de registros históricos por altas de bienes como (edificios públicos), así como edificios no habitacionales (áreas deportivas, centros de desarrollo comunitario, instalaciones de seguridad pública, instalaciones culturales y educativas, instalaciones de salud pública, infraestructura pluvial, imagen urbana y oficinas públicas).

6.3).- El saldo de la cuenta contable de edificios no habitacionales por \$ 2,029,828,549.42 pesos, áreas verdes, centros desarrollos comunitarios, instalaciones de seguridad pública, instalaciones culturales y educativas, instalaciones de salud pública, infraestructura pluvial, imagen urbana, equipamiento y oficinas públicas.

6.4).- El saldo de la cuenta contable de construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$ 1,819,650,290.97 pesos, se encuentra integrado por saldos en registros contables correspondientes a edificaciones no habitacionales en bienes del dominio público en proceso, construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones, construcción de obras de urbanización, construcción de vías de comunicación, instalaciones y equipamientos y otros trabajos de acabado en las edificaciones.

6.5).-La cuenta de construcciones en proceso en bienes propios por \$ 190,149,709.08 pesos, se encuentra integrado por la edificación no habitacional en proceso, construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones, construcción de obras de urbanización, construcción de vías de comunicación, instalaciones y equipamientos y otros trabajos de acabado en las edificaciones.

6.6).- La cuenta de otros bienes inmuebles por \$ 86,080,543.31 pesos, corresponde a otros bienes inmuebles en proceso de regularización.

Nombre de la Cuenta	2021
TERRENOS	\$ 29,109,734,820.32
EDIFICIOS	\$ 7,021,724.32
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 2,029,828,549.42
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 1,819,650,290.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 190,149,709.08
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 86,080,543.31
<b>Bienes inmuebles y construcciones en proceso</b>	<b>\$ 33,242,465,637.42</b>

## Bienes muebles \$ 2,098,892,425.16

7.1).- El saldo de la cuenta mobiliario y equipo de administración por \$ 220,562,056.76 pesos, se encuentra integrado por muebles de oficina y estantería, equipos de cómputo y tecnológicos de la información, equipos de ingeniería y dibujo.

7.2).- La cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo con un monto de \$ 50,532,714.39 pesos, se integra por los conceptos de equipos y aparatos audiovisuales, aparatos deportivos, cámaras fotográficas y de video, ARAS fotográfico y de video.

7.3).- El saldo de la cuenta equipo e instrumental médico y de laboratorio \$ 4,864,264.94 pesos, se encuentra integrado por el monto de equipo medico y instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud.

7.4).- Equipo de transporte por \$ 1,350,204,456.67 pesos, este saldo se representa por toda clase de equipo de transporte terrestre, patrullas, remolques y embarcaciones.

7.5).- La cuenta de equipo de defensa y seguridad por \$ 192,771,308.59 pesos, corresponde precisamente a los equipos de defensa y seguridad como armamento el cual no pasa por resguardo de inventario de almacén, ya que se regula por disposiciones específicas del orden federal.

7.6).- El saldo de maquinaria, otros equipos y herramientas por \$ 279,507,674.99 pesos, se encuentra integrado por la maquinaria y el equipo industrial, la maquinaria y el equipo de construcción, los sistemas de aire acondicionado y calefacción, los equipos generadores de electricidad, equipo de comunicación y telecomunicación y las herramientas.

7.7).- La cuenta de colecciones, obras de arte y objetos valiosos con un monto de \$ 340,836.79 pesos, Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

7.8).- Saldo en cuenta contable de otros bienes muebles por \$ 109,112.03 pesos.

Nombre de la Cuenta	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 220,562,056.76
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 50,532,714.39
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 4,864,264.94
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,350,204,456.67
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 192,771,308.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 279,507,674.99
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 340,836.79
OTROS BIENES MUEBLES	\$ 109,112.03
<b>Total Bienes muebles</b>	<b>\$ 2,098,892,425.16</b>

### Activos intangibles \$ 21,284,522.33

8.1).- El saldo de la cuenta software por \$ 9,240,768.13 pesos, se encuentra integrado por el conjunto de programas informáticos y representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público que permiten ejecutar diversas tareas y acciones.

8.2).- El saldo de la cuenta licencias por \$ 12,043,754.20 pesos, se encuentra integrado por las licencias informáticas y se representa por el monto de permisos informáticos e intelectuales.

Nombre de la Cuenta	2021
SOFTWARE	\$ 9,240,768.13
LICENCIAS	\$ 12,043,754.20
<b>Activos intangibles</b>	<b>\$ 21,284,522.33</b>

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE.-

#### Cuentas por pagar a corto plazo \$ 1,000,497,888.85

9.1).- El saldo de la cuenta servicios personales por pagar a corto plazo por \$ 392,001,612.67 pesos, se integra por las remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente a corto plazo (Burocracia, Magisterio, Pensión Humanitaria), Honorarios Asimilables a salarios por pagar a corto plazo, Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo ( ISSSTECALI), y por Cuotas y Aportaciones al IMSS.

9.2).- La cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por \$ 166,696,564.93 pesos, este saldo se integra por proveedores por adquisición de bienes y contratación de servicios, saldo que representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del H. Ayuntamiento de Tijuana, con vencimiento menor o igual a doce meses..

9.3).- El saldo de la cuenta contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo por \$ 265,863,223.60 pesos, se integra por los conceptos de contratistas por obras públicas en bienes de dominio público por pagar a corto plazo.

9.4).- El saldo de la cuenta transferencias otorgadas por pagara a corto plazo por \$ 67,865,805.80 pesos, corresponde a las transferencias internas asignadas al sector público como las transferencias a fideicomisos y transferencias por subsidios a diferentes organismos paramunicipales.

9.5).- El saldo de la cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$ 111,439,887.33 pesos, este saldo se integra por las retenciones de impuestos por pagar (arrendamientos, honorarios, asimilables a salarios ), a las retenciones del impuestos sobre nóminas por relación laboral, a las retenciones por cuotas ISSSTECALI, retenciones y contribuciones cuotas sindicales, retenciones Infonavit y retenciones en diferentes formas aplicables al millar.

9.6).- El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo \$ -31,971,420.26 pesos, corresponde a diferentes personas morales y físicas que el ayuntamiento dentro de los registros contables cuenta con un saldo, esta cuenta se encuentra en análisis debido a la implementación de sistemas para la emisión sistemática de la información financiera, se harán los ajustes necesarios en los siguientes periodos.

Nombre de la Cuenta	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 392,001,612.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 166,696,564.93
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 265,863,223.60
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 67,865,805.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 111,439,887.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -31,971,420.26
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 1,000,497,888.85</b>



### Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo \$ 30,227,712.65

10.1).- El saldo de la cuenta porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo por \$ 30,227,712.65 pesos, se encuentra integrado por varios créditos que fueron suscritos en ejercicios anteriores, así como en este ejercicio 2021 con diferentes Instituciones Financieras, cada uno con diferente objeto y destino.

### Otros pasivos a corto plazo \$ 419,044,957.38

11.1).- El saldo de la cuenta de recaudación por participar por \$ 428,485,662.00 pesos, se encuentra integrado por el registro de participaciones federales, así como los recargos determinados por participaciones.

11.2).- El saldo de la cuenta otros pasivos a corto plazo por \$ -9,440,704.62 pesos, se encuentra integrado por el registro pasivos circulantes la cual deberá pasar por un proceso de análisis, esta cuenta se encuentra en análisis debido a la implementación de sistemas para la emisión sistemática de la información financiera, se harán los ajustes necesarios en los siguientes periodos.

Nombre de la Cuenta	Monto
Credito Banobras 2202 BRT	\$ 6,490,780.95
Credito corto plazo BBVA BANCOMER \$ 1000.mdp.	\$ 1,370,000.00
Credito corto plazo BBVA BANCOMER \$ 620.mdp.	\$ 21,339,431.70
Credito corto plazo BANORTE \$ 750 .mdp.	\$ 1,027,500.00
<b>Monto total</b>	<b>\$ 30,227,712.65</b>

Nombre de la Cuenta	Monto
RECAUDACION POR PARTICIPAR CORTO PLAZO	\$ 428,485,662.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ -9,440,704.62
<b>Monto total</b>	<b>\$ 419,044,957.38</b>

## PASIVO NO CIRCULANTE

### Deuda pública a largo plazo \$ 2,560,793,234.25

12.1).- El saldo de la cuenta deuda pública a largo plazo \$ 2,560,793,234.25 pesos, se encuentra integrada por varios créditos que fueron suscritos en ejercicios anteriores, así como dentro del mismo ejercicio 2021 con diferentes Instituciones Financieras, cada uno con diferente objeto y destino, integración de saldo que se detalla a continuación :

Nombre de la Cuenta	Monto
Credito Banobras 2202 BRT	\$ 233,899,885.66
Credito corto plazo BBVA BANCOMER \$ 1000.mdp.	\$ 997,156,000.00
Credito corto plazo BBVA BANCOMER \$ 620.mdp.	\$ 581,870,348.59
Credito corto plazo BANORTE \$ 750 .mdp.	\$ 747,867,000.00
<b>Monto total Deuda Publica a Largo Plazo</b>	<b>\$ 2,560,793,234.25</b>

### Provisiones a largo plazo \$ 2,250,074.07

13.1).- El saldo de la cuenta de provisiones a largo plazo \$ 2,250,074.07 pesos, se encuentra integrado por provisiones para contingencias a largo plazo de CESPT-Bacheo y Convenio de demanda BASE.

Nombre de la Cuenta	Monto
CESPT-Bacheo	\$ 2,136,629.52
Convenio demnada BASE	\$ 113,444.55
<b>Monto total</b>	<b>\$ 2,250,074.07</b>

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$ 33,664,340,979.53

PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$ 12,735,073,044.22

14.1).- El saldo de la cuenta aportaciones por \$ 37,525,895.29 pesos, representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio.

14.2).- El saldo de la cuenta donaciones de capital por \$ 12,533,488,395.95 representa el monto de las donaciones de bienes Inmuebles y Bienes Muebles recibidas de unidades gubernamentales u otras Instituciones, con el fin de dotar al H. Ayuntamiento de activos necesarios para su funcionamiento.

14.3).- El saldo de la cuenta de Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio por \$ 164,058,752.98 pesos, representa el monto de actualización de Bienes Inmuebles, las bajas de bienes muebles y la actualización del patrimonio constituido para H. Ayuntamiento de Tijuana.

Nombre de la Cuenta	2021
APORTACIONES	\$ 37,525,895.29
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 12,533,488,395.95
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO/DESAHORRO)	\$ 164,058,752.98
<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$ 12,735,073,044.22</b>

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

#### PATRIMONIO GENERADO \$ 20,929,267,935.31

15.1).- El saldo de la cuenta resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) por \$ 1,204,668,183.58 pesos, representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

15.2).- El saldo de la cuenta resultado de ejercicios anteriores por \$ 9,796,685,176.01 pesos, representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

15.3).- El saldo de la cuenta revaluó de bienes inmuebles por \$ 12,647,566,847.54 pesos, representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

15.4).- El saldo de la cuenta rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por \$ -2,719,652,271.82 pesos, representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Por Cambios en Políticas Contables que representan ajustes en el importe de un activo o de un pasivo y a los cambios por Errores Contables que corresponden a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

Nombre de la Cuenta	2020
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 1,197,806,828.22
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 9,796,685,176.01
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	\$ 12,647,566,847.54
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -2,719,652,271.82
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$ 20,929,267,935.31</b>

## Notas al Estado de Actividades

### INGRESOS

**Ingresos y otros beneficios \$ 2,406,262,145.02**

**Ingresos de la gestión \$ 1,112,534,714.51**

**16.1).**- Ingresos por impuestos por \$ **844,798,897.39** pesos, son las contribuciones establecidas en Ley que deben pagar las personas físicas y morales, y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos. (Impuesto Predial, Impuesto Fomento Deportivo y Cultural, Impuesto Fomento Turístico, Impuesto Adicional para DIF, Impuesto Apoyo a Organizaciones y Otros Impuestos como Mantenimiento Vías Públicas y Alumbrado Publico).

**16.2).**- Ingresos por contribuciones de mejoras \$ **242.40** pesos, son las establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales que se benefician de manera directa por obras públicas que incrementa la plusvalía.

**16.3).**- Ingresos por derechos por \$ **200,456,519.24** pesos, son las contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el H. Ayuntamiento de Tijuana en sus funciones de derecho público (Registro Civil, Derechos por Búsquedas Judiciales y Administrativas, Por los de Administración Urbana, Catastro, Protección ala ambiente, de Inspección y factibilidad de Bomberos, Expedición, cambio, horas extras, revalidación de permisos de alcoholes, de Salud, Transporte Publico, derechos de cobro en recaudación por certificados de no adeudo, peritos, Policía Comercial y otros como panteones y ocupación vía comercio ambulante).

**16.4).**- Ingresos por productos tipo corriente \$ **13,638,402.18** pesos, son los ingresos por concepto de productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes No sujetos a régimen de dominio publico, así como a los ingresos financieros por intereses ganados.

**16.5).**- Ingresos por aprovechamientos de tipo corriente por \$ **53,640,653.30** pesos, este saldo de cierre se encuentra integrado por multas de protección civil, donativos para apoyaos al ayuntamiento, multas a la zona marítimo terrestre, multas al transporte publico , multas de tesorería, multas de transito, multas bomberos, y otros aprovechamientos como cooperación lanzaderas 5 y 10 y cooperación comercio ambulante.

Nombre de la Cuenta	Monto
Impuestos	\$ 844,798,897.39
Contribuciones de mejoras	\$ 242.40
Derechos	\$ 200,456,519.24
Productos de Tipo Corriente	\$ 13,638,402.18
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 53,640,653.30
<b>Monto Total</b>	<b>\$ 1,112,534,714.51</b>

**Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas \$ 1,293,087,088.00**

17.1).- El saldo de la cuenta de participaciones y aportaciones por \$ 1,293,087,088.00 pesos, representa los recursos que se reciben por participaciones federales (Fondo de fiscalización, fondo general, participaciones del 3-B, Participaciones del IEPS y del FIEF), participaciones estatales ( impuesto sobre tenencia estatal, impuesto sobre hospedaje y del fondo compensatorio), así como las aportaciones para el fortalecimiento de los municipios, y la aportación del fondo para la infraestructura social, la aportación de las zonas marítimo terrestres y FORTASEG.

Nombre de la Cuenta	Monto
Transferencias, asignaciones, subsidios, ayudas participaciones y aportaciones	\$ 1,293,087,088.00
	\$ 1,293,087,088.00

**Otros ingresos y beneficios \$ 640,342.51**

18.1).- El saldo de la cuenta de ingresos financieros por \$ **84,588.30** pesos, representa el importe de los otros ingresos por intereses generados en el fondo de Tijuana.

18.2).- El saldo de la cuenta de otros ingresos y beneficios por \$ **555,754.21** pesos, representa las diferencias por tipo de cambio a favor y la recuperación de fondos Tijuana.

Nombre de la Cuenta	Monto
Ingresos Financieros	\$ 84,588.30
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 555,754.21
	\$ 640,342.51

## EGRESOS

**Gastos y Otras Pérdidas \$ 1,201,593,961.44**

### Gastos de funcionamiento \$ 1,073,037,821.78

**19.1).**- Servicios Personales por \$ **855,626,595.22** pesos, corresponde al el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio, y las obligaciones que de ello se deriven (sueldos base al personal permanente, eventual, primas de vacaciones, gratificaciones fin de año, compensaciones, aportaciones de seguridad social, pago de indemnizaciones, prestaciones contractuales y estímulos al personal).

**19.2).**- Materiales y Suministros por \$ **110,196,915.87** pesos, corresponde al importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas (material de administración, emisión de documentos, y artículos oficiales, alimentos y utensilios para personas, materiales y artículos de construcción y reparación, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustible, lubricantes, materiales para seguridad, herramientas, refacciones y accesorios menores).

**19.3).**- Servicios Generales por \$ **107,214,310.69** pesos, corresponde al el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o Instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades (servicios básicos, servicios profesionales, técnicos, servicios financieros, servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios de comunicación social y publicidad, servicios de traslados y viáticos, gastos de orden social y cultural, otros servicios generales).

Nombre de la Cuenta	Monto
SERVICIOS PERSONALES	\$ 855,626,595.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 110,196,915.87
SERVICIOS GENERALES	\$ 107,214,310.69
	<b>\$ 1,073,037,821.78</b>



**TIJUANA**

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

**\$ 99,850,649.88**

**20.1).**- Asignaciones destinadas al sector público por **\$ 59,337,809.24** pesos, corresponde al importe de las asignaciones destinadas a las entidades paramunicipales.

**20.2).**- Subsidios y Subvenciones por **\$ 4,477.45** pesos, corresponde al importe de las asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, Instituciones y diversos sectores de la población como el subsidio para la adquisición de vivienda modesta.

**20.3).**- Ayudas sociales por **\$ 40,488,363.21** pesos, corresponde al importe de las asignaciones por ayudas sociales a personas, ayudas para trasladado de personas, ayudas a instituciones, ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros.

**20.4).**- Transferencias al Exterior por **\$ 0.00** pesos, corresponde al importe de transferencias al exterior organismos internacionales.

Nombre de la Cuenta	Monto
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 59,337,809.24
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 4,477.45
AYUDAS SOCIALES	\$ 40,488,363.21
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ 0.00
	<b>\$ 99,850,649.88</b>

**Intereses, comisiones , y otros gastos de la deuda pública**  
**\$ 28,705,489.78**

**21.1).**- Intereses de la deuda pública por **\$ 28,605,489.78** pesos, corresponde al importe a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con Instituciones Financieras, pagaderos en el país.

**21.2).**- Gastos de la deuda pública por **\$ 100,000.00** pesos, corresponde al importe a cubrir por el pago de gastos por los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con Instituciones Financieras, pagaderos en el país.

Nombre de la Cuenta	Monto
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 28,605,489.78
GASTOS DE LA DEUDA	\$ 100,000.00
	<b>\$ 206,481,893.52</b>

### Otros gastos y pérdidas extraordinarias

**22.1).**- Otros gastos por \$ 0.00 pesos, corresponde al importe por diferencias en el tipo de cambio negativas en efectivo o equivalentes, otros gastos que se realizan para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

**23.1).**- Inversión pública no capitalizable por \$ 0.00 pesos, corresponde al importe por obras que fueron terminadas y reconocidas contablemente dentro del ejercicio fiscal.

Nombre de la Cuenta	Monto
OTROS GASTOS	\$ 0.00
	\$ 1,911,233.00

Nombre de la Cuenta	Monto
Inversión pública no capitalizable	0.00
	\$ 0.00

## Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

### Efectivo y Equivalentes:

	<b>2021</b>
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 1,043,489,690.79
Efectivo en Bancos- Dependencias	0
Inversiones temporales. Hasta 3 meses.	<b>\$ -258,748,289.70</b>
Fondos con afectación específica	\$ 13,584,141.75
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 23,211,966.37
	<b>\$809,894,064.74</b>

### Conciliación flujo de efectivo

Ahorro/Desahorro del ejercicio	1,204,668,183.00
<b>(+) Origen de los recursos:</b>	
Disminución Derechos a Recibir Efectivo	
Disminución Derechos a Recibir Bienes o Servicios	
Disminución Inversiones Financieras a Largo Plazo	
Disminución Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	
Disminución Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Disminución Bienes Intangibles	1.00
Disminución Activos Diferidos	
Incremento en Otros Pasivos a Corto Plazo	
Incremento en Aportaciones	
Incremento en Resultado de Ejercicios Anteriores	1.00
<b>(-) Aplicación de los recursos:</b>	
Incremento Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	536,993,528.00
Incremento Almacenes	1.00
Incremento en Bienes Inmuebles	40,708,462.00
Incremento en Bienes Muebles	442,254.00
Incremento en Activos Intangibles	
Incremento en Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,139,507.00
Disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo	276,094,911.00
Disminución en Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Disminución en Porción a Corto Plazo de la Deuda	6,600,447.00
Disminución en Provisiones a Corto Plazo	41,199,284.00
Disminución en Otros Pasivos a Corto Plazo	13,016,310.00
Disminución en Deuda Pública a Largo Plazo	
Disminución en Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	
Disminución en Rectificaciones de Resultados de	7,783,468.00
	<b>930,978,172.00</b>
<b>Efectivo, equiv. efvo. Inicio ejercicio</b>	<b>536,204,053.00</b>
<b>Efectivo, equiv. efvo. Final ejercicio</b>	<b>809,894,065.00</b>

## Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

H. XXIII AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, B.C.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 enero al 31 de marzo de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 2,405,648,823</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 640,343</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$ 84,588
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 555,754
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 27,020</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 27,020
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 2,406,262,145</b>



**TIJUANA**

XXIII AYUNTAMIENTO 2019-2021

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2021**

**1. Total de egresos (presupuestarios) 1,199,954,477.00**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>50,699,325.35</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	40,686,429.96	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	6,600,447.44	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,412,447.95	

**3. Más Gasto Contables No Presupuestales 52,338,810.35**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	52,338,810.35	

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 1,201,593,962.00**

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

#### Valores

7.1.1.1 Valores en custodia	16,939,806,799.17
-----------------------------	-------------------

#### Juicios

7.4.1.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución*	595,206,239.95
---	----------------

7.6.1.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	91,659.31
---	-----------

\* Contiene el saldo de la Solicitud Nulidad de Resolución emitida por Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California de fecha 26 de octubre 2020 por un importe de \$540,416,983.75.

## 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 ECONOMICO 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.- AUTORIZACION 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.

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del H. Ayuntamiento de Tijuana son:

Constitución Política del Estado de Baja California, Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, Presupuesto de Egresos del Estado de Baja California, Ley de Hacienda del Estado de Baja California, Ley de Ingresos del Estado, Código Fiscal, Ley de Adquisiciones, Ley de Obra Pública, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público, y Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios, Ley General de Bienes del Estado de Baja California, Ley de Deuda Pública y demás ordenamientos legales que en su conjunto norman sus objetivos y actuación como Entidad Federativa.

#### **PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS**

Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública, por el período comprendido del primero de enero al 31 de Marzo de 2021, son los siguientes:

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

C. Lic. Karla Ruiz MacFarland

##### **Síndica Procuradora**

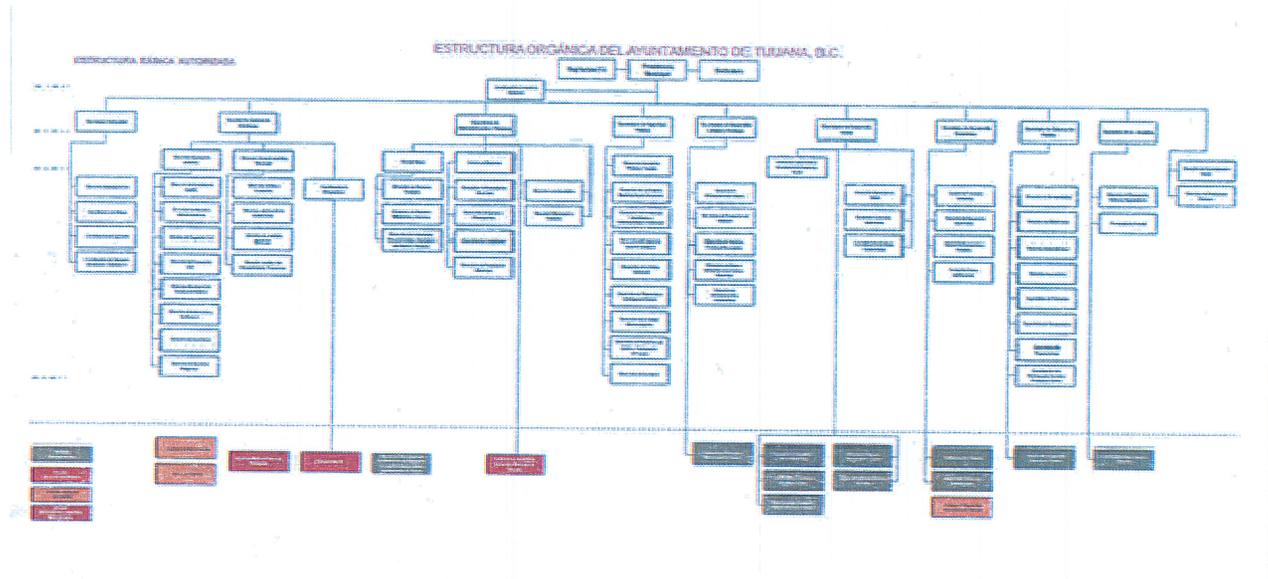
C. María del Carmen Espinoza Ochoa

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

C. Lic. Norma Olga Angelica Alcalá Pescador

#### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- Ejercicio fiscal: 2021
- En cuanto a las contribuciones que como Ayuntamiento de Tijuana está obligado a retener. Se está obligado a retener el Impuesto sobre la Renta, e Impuesto sobre producto al trabajo.
- Estructura organizacional básica:



## **5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La información financiera del Ayuntamiento de Tijuana se elaboró apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

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

## **6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Respecto al método utilizado para la actualización del valor de los bienes inmuebles, se realiza sobre la base de valores catastrales.

Política 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.

Cabe hacer mención que se realizan 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.

## **7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Respecto a los Activos en moneda extranjera se enlistan a continuación los saldos contables de disponibilidades bancarias al 31/03/2021:

**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.	1,042,778

**BBVA Bancomer Moneda Extranjera**

1.1.1.2.3.2	BBVA BANCOMER M.E.	1,849
1.1.1.2.4.2	BBVA BANCOMER Cta. Comp. M.E.	35,009

**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.	2,789,174

**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.	101,621

**Scotiabank Inverlat Moneda Extranjera**

1.1.1.2.3.5	SCOTIABANK INVERLAT M.E.	15,849
1.1.1.2.4.5	SCOTIABANK INVERLAT Cta. Compl. M.E.	300,100

**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.	20,848

**Banorte Moneda Extranjera**

1.1.1.2.3.7	BANORTE M.E.	1,100
1.1.1.2.4.7	BANORTE Cta. Compl. M.E.	20,821

**MONEX Moneda Extranjera**

1.1.1.2.3.9	MONEX M.E.	98,445
1.1.1.2.4.9	MONEX Cta. Compl. M.E.	1,864,083

## 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

### FIDEICOMISOS PÚBLICOS:

- Respecto a los Fideicomisos públicos sin estructura orgánica que son aportados de recursos por el Poder Ejecutivo del Estado, y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, es que a partir del ejercicio 2015 se incorporaron en los registros de Gobierno los saldos contables iniciales y a partir de 2016, los registros correspondientes a los ingresos y gastos de los recursos aportados.

#### Fideicomisos:

- 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 Fiduciaria F-872.
- Fideicomiso Banamex No. 140887-7.
- Fideicomiso Fondos Tijuana.
- Fideicomiso F/7205 Banco MONEX, Institución de Banca Múltiple, MONEX Grupo Financiero, División Fiduciaria F-7205.

## 10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

Se muestra el estado analítico de los ingresos, de forma separada de los ingresos locales de los federales

Fuentes del Ingreso	Recaudado
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Impuestos	844,798,897.39
Contribuciones de Mejoras	242.40
Derechos	200,456,519.24
Productos	13,638,402.18
Aprovechamientos	53,640,653.30
Ingresos Financieros	84,588.30
Otros Ingresos y Beneficios Varios	555,754.21
<b>Fuentes Estatales</b>	<b>1,113,175,057.02</b>
Participaciones y Aportaciones	1,293,087,088.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
<b>Fuentes Federales</b>	<b>1,293,087,088.00</b>
<b>Apoyos Otorgados Al Municipio</b>	<b>0.00</b>
<b>Total al 31/03/2021</b>	<b>2,406,262,145.02</b>

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

ACREEDOR	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
BANOBRAS BRT	262,173,242.00	240,390,667.00	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	998,526,000.00	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	603,209,780.00	REFINANCIAMIENTO DE DEUDA PUBLICA DEL MUNICIPIO	PO2-0620065	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	748,894,500.00	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
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>2,632,368,520.26</b>	<b>2,591,020,947.00</b>								

\*Fuente de la información: Estados de cuenta bancarios.

El importe (capital) de la deuda pública pagado durante este periodo que se informa fue de \$6,600,447.44 Contando para ello afectación en garantía de las participaciones federales, y recursos con motivo de la reestructura de créditos efectuada.

## 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Respecto a las calificaciones que ha sido objeto el Gobierno del Estado de Baja California se mencionan a continuación:

- La Opinión Crediticia otorgada por Fitch Ratings al Crédito Banobras, Banorte, Bancomer: **BBB+(mex)**
- La Opinión Crediticia otorgada por Fitch Ratings al Municipio de Tijuana **AA-**
- La Opinión Crediticia otorgada por HR Ratings al Crédito Bancario Banorte : **AA+(E)**
- La Opinión Crediticia otorgada por S&P Global Ratings al Municipio de Tijuana : **B2/Ba1.mx**

## 14.- PROCESO DE MEJORA

Como parte del proceso de instrumentación e implementación de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), es que ya se cuenta con un manual de contabilidad gubernamental que permite llevar a cabo los registros de manera armonizada, para de esta forma dar debido cumplimiento a las disposiciones aplicables en materia contable.

## 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En coordinación con el Órgano Interno de Control de la S.P.F., se continúa con las labores permanentes de integración y depuración de los saldos contables en libros del Ayuntamiento.

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.**

  
-----  
L.C. LEO IBARRA CERVANTES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD.



**TIJUANA**  
XXII AYUNTAMIENTO 2019-2021

AYUNTAMIENTO DE TIJUANA  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de enero al 31 de marzo 2021

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
BANBRAS BRT	\$254,056,100	\$13,666,433	\$240,390,667
BVA BANCOMER 1000-MDP	\$1,000,000,000	\$1,474,000	\$998,526,000
BVA BANCOMER 620-MDP	\$620,195,278	\$16,985,498	\$603,209,780
BANORTE 750-MDP	\$750,000,000	\$1,105,500	\$748,894,500
			\$0
			\$0
			\$0
			\$0
Total Créditos Bancarios	\$2,624,251,378	\$33,230,431	\$2,591,020,947

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
			\$ -
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 2,624,251,378	\$ 33,230,431	\$ 2,591,020,947

LIC. NORMA OLGA ANGÉLICA ALCALA PESCADOR  
 LEO IBARRA CERVANTES  
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD DE  
 LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL XXIII  
 AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, BAJA CALIFORNIA,  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL,  
 DESIGNADO MEDIANTE OFICIO NÚMERO T-10322/2021, DE  
 FECHA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2021, SIGNADO POR LA TESORERA  
 MUNICIPAL, C. P. NORMA OLGA ANGÉLICA ALCALA  
 PESCADOR

L.C. LEO IBARRA CERVANTES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, B.C.**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de enero al 31 de marzo 2021**

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado		Pagado
	<b>Créditos Bancarios</b>		
BANOBRAS BRT	\$ 2,792,269	\$ 2,792,269	
BBVA BANCOMER 1000-MDP	\$ 12,001,457	\$ 12,001,457	
BBVA BANCOMER 620-MDP	\$ 4,679,577	\$ 4,679,577	
BANORTE 750-MDP	\$ 9,132,187	\$ 9,132,187	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
		\$ -	
<b>Total de Intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>\$ 28,605,490</b>	<b>\$ 28,605,490</b>	

Otros Instrumentos de Deuda			
<b>Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28,605,490</b>	<b>\$ 28,605,490</b>	

L.C. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA PESCADOR  
 LEO IBARRA CERVANTES  
 TITULAR DE LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE  
 LA TRESORERIA MUNICIPAL DEL XXIII  
 AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, BAJA CALIFORNIA  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA TRESORERIA MUNICIPAL  
 DESIGNADO MEDIANTE OFICIO NUMERO T-1032/2021 DE  
 FECHA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2021, SIGNADO POR LA TRESORERA  
 MUNICIPAL, C.P. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA  
 PESCADOR

L.C. LEO IBARRA CERVANTES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Concepto (c)	31 de marzo de 2021	31 de diciembre de 2020	Concepto (c)	31 de marzo de 2021	31 de diciembre de 2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	<b>809,894,065</b>	<b>536,204,053</b>	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	<b>1,000,497,889</b>	<b>1,276,592,800</b>
a1) Efectivo	(11,643,444)	10,260,469	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	392,001,613	368,027,722
a2) Bancos/Tesorería	1,043,489,691	462,824,696	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	166,696,565	320,657,374
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	265,863,223	301,180,323
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	(258,748,290)	28,451,359	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	13,584,142	11,455,563	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	67,865,806	23,197,396
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	23,211,966	23,211,966	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	28,605,490	
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	111,439,887	58,660,910
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	<b>1,397,406,138</b>	<b>860,412,610</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	(3,275)	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(31,971,420)	204,869,075
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	(507,037,853)	0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	312,624,323	181,682,322	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,591,018,252	678,514,689	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	<b>30,227,713</b>	<b>36,828,160</b>
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	801,416	215,599	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	30,227,713	36,828,160
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	8,768,932	8,768,932	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	\$ (41,199,285)	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	(41,199,285)	0
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	<b>419,044,958</b>	<b>432,061,267</b>
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar	428,485,662	428,485,662
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes	(9,440,704)	3,575,605
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>2,216,069,135</b>	<b>1,405,385,595</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>1,408,571,275</b>	<b>1,745,482,227</b>

Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	46,683,330	38,543,823	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	10,560,513	10,560,513	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,242,465,637	33,201,757,175	c. Deuda Pública a Largo Plazo	2,560,793,234	2,560,793,234
d. Bienes Muebles	2,098,892,425	2,098,450,171	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	21,284,522	21,284,522	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			f. Provisiones a Largo Plazo	2,250,074	2,250,074
g. Activos Diferidos	0	0	<b>II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>2,563,043,308</b>	<b>2,563,043,308</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + II B)</b>	<b>3,971,614,583</b>	<b>4,308,525,535</b>
i. Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>35,419,886,427</b>	<b>35,370,596,204</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>12,735,073,044</b>	<b>12,735,073,044</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>37,635,955,562</b>	<b>36,775,981,799</b>	a. Aportaciones	37,525,895	37,525,895
			b. Donaciones de Capital	12,533,488,396	12,533,488,396
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	164,058,753	164,058,753
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>20,929,267,935</b>	<b>19,732,383,220</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,204,668,183	716,225,206
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	9,796,685,176	9,080,459,970
			c. Revalúos	12,647,566,848	12,647,566,848
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,719,652,272)	(2,711,868,804)
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>33,664,340,979</b>	<b>32,467,456,264</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>37,635,955,562</b>	<b>36,775,981,799</b>

  
 LIC. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA PESCADOR  
 LEO IBARRA CERVANTES  
 TITULAR DE LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE  
 LA TESORERIA MUNICIPAL DEL XXIII  
 AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, BAJA CALIFORNIA,  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL,  
 DESIGNADO MEDIANTE OFICIO NUMERO T-1032/2021, DE  
 FECHA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2021, SIGNADO POR LA TESORERA  
 MUNICIPAL, C. P. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA  
 PESCADOR.

  
 L. C. LEO IBARRA CERVANTES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de marzo de 2021-1 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>							
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>							
a1) Instituciones de Crédito	\$ 2,624,251,378		\$ 33,230,431		\$ 2,591,020,947	\$ 28,605,490	
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>							
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>							
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

  
 LIC. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA PESCADOR  
 LEO IBARRA CERVANTES

TITULAR DE LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE  
 LA TESORERIA MUNICIPAL DEL XXIII  
 AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, BAJA CALIFORNIA.  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL,  
 DESIGNADO MEDIANTE OFICIO NUMERO T-1032/2021. DE  
 FECHA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2021. SIGNADO POR LA TESORERA  
 MUNICIPAL. C.P. NORMA OLGA ANGELICA ALCALA  
 PESCADOR.

  
 LIC. LEO IBARRA CERVANTES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XN (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XN (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XN (m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b> a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX  <b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b> a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX  <b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>										

  
 LIC. NORMA OLGA ANGÉLICA ALCALÁ PESCADOR  
 LEO IBARRA CERVANTES  
 TITULAR DE LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE  
 LA TESORERIA MUNICIPAL DEL XXIII  
 AYUNTAMIENTO DE TIJUANA, BAJA CALIFORNIA.  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL,  
 DESIGNADO MEDIANTE OFICIO NUMERO T-1032/2021, DE  
 FECHA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2021. SIGNADO POR LA TESORERA  
 MUNICIPAL, C.P. NORMA OLGA ANGÉLICA ALCALÁ  
 PESCADOR.

  
 LIC. LEO IBARRA CERVANTES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**TIJUANA**

XXIII AVUNTAMIENTO 2019-2021

[www.tijuana.gob.mx](http://www.tijuana.gob.mx)

