

De conformidad con el artículo 46, fracción I, inciso g), artículo 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros consolidados del Ayuntamiento de Tijuana, correspondientes al ejercicio fiscal 2016, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

**NOTAS DE DESGLOSE**

Notas al estado de Situación Financiera del Sector Paramunicipal Tijuana

**ACTIVO**

- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integran los recursos monetarios que manejan las Entidades Paramunicipales, en cuentas bancarias tanto en moneda nacional como en moneda extranjera. A continuación se presenta la integración de este rubro:

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	2,148,774
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	1,756,353
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	5,500,883
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	178,070
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,097,074
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	6,425,784
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	2,478,902
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	60,283
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	156,012
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	702,228
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	1,463,250
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	1,614,533
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	387,161
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	407,405
	<b>\$ 24,376,712</b>

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Consiste en integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	6,162,937
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	2,430,712
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	5,456,184
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	1,394,227
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,889,217
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	2,928,085
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	813,753
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	1,026,842
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	1,094,391
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	2,272,630
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	614,352
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	4,786,710
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	1,732,268
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	842,444
	<b>\$ 33,444,752</b>

- Derechos a recibir Bienes o Servicios

Consiste en integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	15,000
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	23,617
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	<b>\$ 38,617</b>

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Inventarios y Almacenes

El primero se conforma por aquellos bienes que se adquieren como materia prima para llevar a cabo elaboraciones y el segundo por materiales y suministros que serán utilizados en los procesos administrativos correspondientes. A continuación se presenta la integración de este rubro:

<u>Almacenes</u>	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	705,116
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	<b>\$ 705,116</b>

- Estimaciones por perdidas o deterioros de Activo Circulantes

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos establecidos, con el fin de prever las pérdidas o, deterioro de los activos circulantes que correspondan a continuación se presenta la integración de este rubro:

	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	3,477,465
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	<b>\$ 3,477,465</b>

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Otros Activos Circulantes

Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores a continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	88,064
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	\$ 88,064

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses a continuación se presenta la integración de este rubro:

	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	52,498,845
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	946,109
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	\$ 53,444,954

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público a continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	93,391,752
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	4,889,368
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	56,399,080
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	12,516,557
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	4,167,996
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	<b>\$ 171,364,753</b>

- BienesMuebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público a continuación se integra este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	7,218,698
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	12,988,973
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	1,440,395
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	2,324,776
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,558,828
Instituto Metropolitano de Planeacion de Tijuana (IMPLAN)	1,362,771
Sistema Municipal de Parques Tematicos de Tijuana (SIMPATT)	6,313,098
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	482,098
Instituto Municipal de Participacion Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	551,503
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	650,100
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	4,246,646
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	1,755,336
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	1,937,395
	<b>\$ 42,830,617</b>

- Activo Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	484,991.00
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	19,192.00
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	749,038
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	53,962.00
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	72,297
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	20,994
	<b>\$ 1,400,474</b>

- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	(25,040,111)
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	(45,032.00)
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	(1,352,790.00)
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	(235,883.00)
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	(234,723)
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	(1,126,716)
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
	<b>\$ (28,035,255)</b>

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por fondos y bienes de terceros en administración, así como pasivos por concepto de deuda pública a largo plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	5,484,648
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	2,771,717
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	15,585,223
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	569,853
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,374,414
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	915,698
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	6,437,306
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	614,751
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	719,727
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	202,926
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	160,332
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	9,678,851
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	1,055,700
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	476,111
	<b>\$ 46,047,257</b>

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2015 y se conforma como sigue:

Concepto	2016
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tijuana, B.C. (DIF)	79,190,582
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	19,263,657
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	105,710,164
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	3,327,220
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,817,915
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	10,285,933
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	15,685,004
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	954,472
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	865,488
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	6,249,397
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	3,105,302
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	1,969,109
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	5,932,642
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	2,732,127
	<b>\$ 257,089,012</b>

#### NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos, lo cual arroja un resultado del ejercicio 2016 por un importe de **\$(7,317,959)** pesos.

#### NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

#### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.