

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 2018, 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:

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	1,035,515
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	4,228,270
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	4,792,695
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	614,132
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	4,731,203
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	1,316,679
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	623,463
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,326,241
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	175,152
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	11,131,666
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	623,620
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	4,345,507
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	700,649
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	8,605,064
	\$ 44,249,856



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	1,085,379
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	112,848
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	8,310,263
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	1,376,361
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	2,683,326
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	1,245,311
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	9,819,179
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	4,229,681
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	348,190
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	67,553
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	453,681
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	60,285
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	2,272,630
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	1,126,079
	\$ 33,190,766

- 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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	6,500
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	209
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	15,000
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	41,760
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	33,220
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	68,747
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 165,436



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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:

Almacenes

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	102,316
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	3,810,187
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 3,912,503

- Estimaciones por pérdidas 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:

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	3,477,465
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 3,477,465



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ -

- 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:

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	20,300
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	1,986
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	41,104,477
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 41,126,763



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	12,516,557
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	127,427,835
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	2,861,125
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	4,999,573
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	4,167,996
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	54,959,093
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 206,932,179

- Bienes Muebles

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

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	2,236,137
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	10,513,591
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	9,432,088
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	589,520
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	13,951,454
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	3,573,701
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	8,807,859
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	3,056,134
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	2,012,774
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	6,368,216
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	864,863
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	1,406,591
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	2,809,173
	\$ 65,622,101

- Activo Intangibles



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	137,755
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	53,963
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	284,177
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	72,296
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	793,960
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	98,675
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	594,803
	\$ 2,035,629

- 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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	(730,106)
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	(2,984,519)
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	(29,494,189)
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	(181,613)
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	(627,826)
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	(441,908)
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	(1,181,267)
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	(1,314,040)
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	(646,107)
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	(294,070)
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	(1,388,982)
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	(1,805,786)
	\$ (41,090,413)



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Activos Diferidos

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	-
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	34,800.00
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ 34,800

- Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	-
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	-
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	-
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	(432,076.00)
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	-
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	-
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	-
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	-
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	-
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	-
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	-
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	-
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	-
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	-
	\$ (432,076.00)



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	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	494,903
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	7,968,998
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	10,702,804
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	1,600,170
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	4,433,513
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	936,249
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	9,381,558
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	1,183,109
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	993,689
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	1,514,137
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	416,384
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	15,893,442
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	202,926
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	2,829,001
	\$ 58,550,883

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 y se conforma como sigue:

Concepto	2018
Instituto Municipal Contra las Adicciones (IMCAD)	3,240,838
Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	16,417,749
Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	113,713,830
Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	547,976
Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	19,626,982
Desarrollo Social Municipal (DESOM)	4,571,616
Instituto Municipal del Deporte (IMDET)	14,542,631
Instituto Municipal de la Juventud (IMJUV)	6,531,857
Comite de Turismo y Convenciones de Tijuana (COTUCO)	4,501,899
Organismo Municipal para la Operación del Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana, B.C. (SITT)	16,269,898
Instituto Municipal de Participación Ciudadana de Tijuana BC (IMPAC)	1,332,371
Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	84,628,329
Fondo de Apoyo al Empleo Productivo en el Municipio de Tijuana (MI CREDITO)	6,247,818
Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana (IMPLAN)	8,500,332
	\$ 300,674,126

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 2018 por un importe de **\$2,246,933** 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.