**COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL**
**Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.**
**(EMPRESA DE PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA)**
**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS**
**QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE**
**DE 2018 Y 2017, E INFORME DE LOS**
**AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Compañía Operadora Del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.**
**(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)**

**Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017, e informe de los auditores independientes**

**CONTENIDO**

---

Contenido


Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estados de situación financiera

Estado de actividades

Estado de cambios en la situación financiera

Estados de variaciones en la hacienda pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de Flujos de efectivo

Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados Financieros

Tel.: +(55) 8503 4200
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Paseo de la Reforma 505-31
Torre Mayor
Colonia Cuauhtémoc
Ciudad de México, México.
C.P. 06500

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de
Compañía Operadora del Centro Cultural y
Turístico de Tijuana, S. A. de C. V.

**Opinión con salvedad**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S. A. de C. V. - CECUT (la entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, reporte del patrimonio e Informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Consejo Nacional de Armonización Contable, así como al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.

**Fundamento de la opinión**

Como se menciona en la nota 5 "Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles" el gobierno federal en los ejercicios de 2011, 2012 y 2013, realizó transferencias a la entidad para la realización de Obras Públicas; y de las cuales la administración de la entidad ha hecho las gestiones necesarias ante las instancias gubernamentales pertinentes para realizar el traspaso correspondiente al destinatario final quien es la Secretaria de Educación Pública conforme al acuerdo del decreto presidencial de fecha 11 de octubre de 1988 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de Octubre de 1988, sin embargo al a fecha de este informe no se ha obtenido la autorización correspondiente.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Castillo Miranda y Compañía, S. C. (BDO México) es una sociedad civil mexicana de contadores públicos y consultores de empresas, miembro de BDO International Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, y forma parte de la red internacional de firmas independientes de BDO.

**Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la nota de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

**Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la nota de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

**Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, de la base contable de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de tener una existencia permanente.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones hechas por la administración de la entidad y si los estados financieros y notas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable de los estados financieros en su conjunto.

- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S.C.

C. P. C. Luis R. Michel Domínguez
Ciudad de México, a
15 de Marzo de 2019

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| **Activo Circulante** | | |
| Efectivo y Equivalentes | 9,868,307 | 8,102,190 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,536,288 | 3,899,006 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 |
| Inventarios | 2,125,867 | 2,878,791 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 6,396 | 396 |
| **Total de Activos Circulantes** | **15,536,858** | **14,880,383** |
| **Activo No Circulante** | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 64,126,500 | 64,126,500 |
| Bienes Muebles | 27,598,828 | 34,559,347 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -26,505,388 | -33,171,075 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 2,000 | 2,000 |
| **Total de Activos No Circulantes** | **65,221,940** | **65,516,772** |
| **Total del Activo** | **80,758,798** | **80,397,155** |

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| **Pasivo Circulante** | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,699,069 | 2,189,999 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 46,400 | 46,400 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 1,415,769 | 2,192,078 |
| **Total de Pasivos Circulantes** | **4,161,238** | **4,428,477** |
| **Pasivo No Circulante** | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 8,220,143 | 7,563,436 |
| **Total de Pasivos No Circulantes** | **8,220,143** | **7,563,436** |
| **Total del Pasivo** | **12,381,381** | **11,991,913** |
| **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **124,124,822** | **124,124,822** |
| Aportaciones | 123,950,416 | 123,950,416 |
| Donaciones de Capital | 174,406 | 174,406 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **-55,747,405** | **-55,719,580** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -286,568 | -1,077,263 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -55,719,580 | -54,642,317 |
| Revalúos | 258,743 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| **Total Hacienda Pública/ Patrimonio** | **68,377,417** | **68,405,242** |
| **Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio** | **80,758,798** | **80,397,155** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELAR RODRÍGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Ingresos de la Gestión** | **32,251,177** | **32,973,114** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 32,251,177 | 32,973,114 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **97,975,230** | **100,466,164** |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 97,975,230 | 100,466,164 |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | **2,965,726** | **1,955,899** |
| Ingresos Financieros | 52,416 | 21,284 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 2,913,310 | 1,934,615 |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | **133,192,133** | **135,395,177** |

| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Gastos de Funcionamiento** | **130,266,458** | **132,683,054** |
| Servicios Personales | 49,985,127 | 46,301,853 |
| Materiales y Suministros | 7,909,211 | 7,822,160 |
| Servicios Generales | 72,372,120 | 78,559,041 |
| **Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **414,228** | **786,053** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 414,228 | 786,053 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | **0** |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | **0** | **0** |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **2,798,015** | **3,003,333** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 553,574 | 1,284,131 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros gastos | 2,244,441 | 1,719,202 |
| **Inversión Pública** | **0** | **0** |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas** | **133,478,701** | **136,472,440** |
| **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | **-286,568** | **-1,077,263** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | Inicio | Cierre |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | **8,076,161** | **8,437,804** |
| **Activo Circulante** | **1,115,642** | **1,772,117** |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 1,766,117 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 362,718 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 |
| Inventarios | 752,924 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 6,000 |
| **Activo No Circulante** | **6,960,519** | **6,665,687** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 6,960,519 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 6,665,687 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| **PASIVO** | **1,165,777** | **776,309** |
| **Pasivo Circulante** | **509,070** | **776,309** |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 509,070 | 0 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 776,309 |
| **Pasivo No Circulante** | **656,707** | **0** |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 656,707 | 0 |
| **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | **1,049,438** | **1,077,263** |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **0** | **0** |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **1,049,438** | **1,077,263** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 790,695 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 1,077,263 |
| Revalúos | 258,743 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELASCO RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017** | **124,124,822** | | | | **124,124,822** |
| Aportaciones | 123,950,416 | | | | 123,950,416 |
| Donaciones de Capital | 174,406 | | | | 174,406 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017** | | **-54,642,317** | **-1,077,263** | | **-55,719,580** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -1,077,263 | | -1,077,263 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -54,642,317 | | | -54,642,317 |
| Revalúos | | 0 | | | 0 |
| Reservas | | 0 | | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | | 0 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017** | **124,124,822** | **-54,642,317** | **-1,077,263** | **0** | **68,405,242** |
| **Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018** | **0** | | | | **0** |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| **Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018** | | **-1,077,263** | **1,049,438** | | **-27,825** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -286,568 | | -286,568 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -1,077,263 | 1,077,263 | | 0 |
| Revalúos | | | 258,743 | | 258,743 |
| Reservas | | | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 0 | | 0 |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018** | **124,124,822** | **-55,719,580** | **-27,825** | **0** | **68,377,417** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **80,397,155** | **133,004,357** | **132,642,714** | **80,758,798** | **361,643** |
| **Activo Circulante** | **14,880,383** | **106,168,619** | **105,512,144** | **15,536,858** | **656,475** |
| Efectivo y Equivalentes | 8,102,190 | 77,430,699 | 75,664,582 | 9,868,307 | 1,766,117 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,899,006 | 27,498,370 | 27,861,088 | 3,536,288 | -362,718 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 | 0 |
| Inventarios | 2,878,791 | 1,033,550 | 1,786,474 | 2,125,867 | -752,924 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 396 | 6,000 | 0 | 6,396 | 6,000 |
| **Activo No Circulante** | **65,516,772** | **26,835,738** | **27,130,570** | **65,221,940** | **-294,832** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 64,126,500 | 0 | 0 | 64,126,500 | 0 |
| Bienes Muebles | 34,559,347 | 8,979,942 | 15,940,461 | 27,598,828 | -6,960,519 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -33,171,075 | 17,855,796 | 11,190,109 | -26,505,388 | 6,665,687 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 2,000 | 0 | 0 | 2,000 | 0 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|---|
| **DEUDA PÚBLICA** | | | | |
| **Corto Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Subtotal Corto Plazo** | | | 0 | 0 |
| **Largo Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Subtotal Largo Plazo** | | | 0 | 0 |
| **Otros Pasivos** | PESOS | MEXICO | 11,991,913 | 12,381,381 |
| **Total Deuda y Otros Pasivos** | | | 11,991,913 | 12,381,381 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | |
| **Origen** | **133,192,133** | **135,395,177** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 32,303,593 | 32,994,398 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 97,975,230 | 100,466,164 |
| Otros Orígenes de Operación | 2,913,310 | 1,934,615 |
| **Aplicación** | **132,925,127** | **135,188,310** |
| Servicios Personales | 49,985,127 | 46,301,853 |
| Materiales y Suministros | 7,909,211 | 7,822,160 |
| Servicios Generales | 72,372,120 | 78,559,042 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 414,228 | 786,053 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 2,244,441 | 1,719,202 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | **267,006** | **206,867** |

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** | | |
| **Origen** | **0** | **0** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| **Aplicación** | **0** | **0** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | **0** | **0** |
| **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **Origen** | **1,499,111** | **707,674** |
| Endeudamiento Neto | 0 | 707,674 |
| Interno | 0 | 707,674 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 1,499,111 | 0 |
| **Aplicación** | **0** | **0** |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| **Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | **1,499,111** | **707,674** |
| **Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **1,766,117** | **914,541** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio** | **8,102,190** | **7,187,649** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio** | **9,868,307** | **8,102,190** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA YIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | Monto |
|---|---|
| Total de Patrimonio del ente público | 68,377,417 |
| % del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 100.00 |
| Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 68,377,417 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

# COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURISTICO DE TIJUANA S.A DE C.V.

## INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Al cierre del ejercicio presupuestal 2018, los estados financieros de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V., no contemplan pasivos contingentes que representen una pérdida y/o una obligación para la entidad. Sin embargo, en cumplimiento a la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales y a la Ley Federal de Trabajo (LFT), se reconoce el cálculo actuarial para provisionar las primas de antigüedad e indemnización que cubren al personal.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | 2018 |
|---|---|
| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | |
| **1. Ingresos presupuestarios** | **130,645,562** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | **2,913,310** |
| Incremento por variación de inventarios | 0 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 2,913,310 |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | **366,739** |
| Productos de capital | 0 |
| Aprovechamientos capital | 0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 366,739 |
| **4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **133,192,133** |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | |
| **1. Total de egresos presupuestarios** | **129,515,803** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | **-1,164,883** |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| Activos biológicos | 0 |
| Bienes inmuebles | 0 |
| Activos intangibles | 0 |
| Obra pública en bienes propios | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |
| Amortización de la deuda pública | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | 2018 |
|---|---|
| Otros egresos presupuestarios no contables | -1,164,883 |
| **3. Más gastos contables no presupuestarios** | **2,798,015** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 553,574 |
| Provisiones | 0 |
| Disminución de inventarios | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |
| Otros gastos | 2,244,441 |
| Otros gastos contables no presupuestarios | 0 |
| **4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **133,478,701** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

# COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURISTICO DE TIJUANA SA DE CV.
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
# AL 31 DE DICIEMBRE 2018

## (En pesos)

- **Bases de preparación de la información financiera**

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) en donde se regula la generación periódica de los estados y la información financiera a presentar, así como el contenido y alcance de las notas a dichos estados financieros, y tomando también en cuenta el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental, se emite esta información financiera. La estructura de los estados financieros de La Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) y sus notas han sido elaboradas de acuerdo con los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

Cabe destacar que la información contable se elabora de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, referente a la Cuenta Pública señalada en el artículo 53 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para quedar como sigue:

A) NOTAS DESGLOSE
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**ACTIVO**

- **1. Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se reconoce en los estados financieros un saldo en la caja y bancos contablemente, con el cual la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) hace frente a las obligaciones, cuidando en todo momento la seguridad de ellas, detallándolas de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Caja | $98,588 | $98,829 |
| Banamex, S.A. | $7,957,501 | $5,848,979 |
| Pay Pal | $12,123 | $883,462 |
| Banorte, S.A. | $1,800,095 | $1,270,920 |
| Total | $9,868,307 | $8,102,190 |

La cuenta de caja está integrada por los fondos fijos de cajeros de tiendas, taquillas, caja general, gerencia de servicios generales y dirección general.

El rubro de bancos se integra por cuentas bancarias de cheques y por la cuenta única de tesorería que se maneja de acuerdo con los lineamientos publicados en el diario oficial de la federación el 24 de diciembre de 2009 y modificados mediante la resolución publicada en el DOF el 30 de noviembre de 2012.

Las políticas que se tienes establecidas para el manejo y registro de los bancos son conforme a los "Lineamientos de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para el manejo de disponibilidades financieras" publicadas en el diario oficial de la federación del 01 de marzo de 2006 y reforma del 06 de agosto de 2010.

## 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes del CECUT al cierre del periodo que se informa, agrupado por rubro, como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| - Gastos por comprobar | $833,460 | $1,038,971 |
| - Clientes | $257,397 | $491,193 |
| - Estimación cuentas incobrables. | $(427,252) | $(427,252) |
| - Empleados | $83,059 | $43,004 |
| Impuestos por acreditar | $2,789,624 | $2,753,090 |
| Total | $3,536,288 | $3,899,006 |

El saldo que presenta la cuenta de clientes corresponde al adeudo que la empresa EDUCAL tiene con el CECUT, derivado del arrendamiento de espacio para librería. El vencimiento del arrendamiento es mesnual. de acuerdo con el contrato celebrado.

La cuenta de deudores diversos se integra por los importes pendientes de comprobar por descuentos a los empleados derivados de comisiones de trabajo, compras de artículos promocionales, boletos de eventos, lentes y otros.

El CECUT presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017, una estimación de cuentas incobrables por $427,252, que se explica en la Nota 6 Estimaciones y deterioros.

## 3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son $2,125,867 y $2,878,791 respectivamente, los cuales corresponden íntegramente al valor de las existencias en el almacén de materiales y suministros de consumo y materiales y artículos promocionales.

Las entradas al almacén se registran a su costo de adquisición y el método de valuación utilizado es primeras entradas primeras salidas, así mismo una vez realizado el consumo de los materiales y suministros se afecta a la cuenta de gastos respectiva.

## 4. Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

## ➢ 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, el saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Mobiliario y equipo de oficina | $13,151,063 | $24,813,531 |
| Maquinaria y equipo | $7,196,326 | $6,769,574 |
| Equipo de transporte | $1,388,702 | $1,117,723 |
| Equipo de cómputo | 5,862,737 | $1,858,519 |
| Bienes muebles e inmuebles en proceso de capitalización | $64,126,500 | $64,126,500 |
| Total | $91,725,328 | $98,685,847 |
| Depreciación acumulada | $(26,505,388) | $(33,171,075) |
| Total | $65,219,940 | $65,514,772 |

En el ejercicio 2018, no se adquirieron activos fijos ni se realizaron inversiones en obra pública.

Durante el ejercicio 2018, se llevó a cabo el levantamiento físico del inventario de bienes muebles; como resultado de este trabajo y la consiguiente autorización de disposición final de bienes por parte del Comité de Bienes Muebles del CECUT, y de conformidad con la recomendación del auditor externo y del OIC, se ajustaron los registros contables por un importe neto de $258,743 afectando las cuentas de mobiliario y equipo, depreciación acumulada, y depreciación del ejercicio.

El ajuste fue determinado de acuerdo con lo señalado en las NEIFGSP 007 Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación y NEIFGSP 015 Norma para el Registro Contable del Activo Fijo.

La depreciación de la maquinaria, mobiliario y equipo se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta y con las tasas establecidas en el documento "Parámetros de estimación de vida útil" del Consejo de Armonización Contable.

Los Bienes Muebles se encuentran registrados en cada una de las cuentas contables especificas del activo que les corresponde de acuerdo con el listado de cuentas vigente de la Entidad y mismo que se encuentra alineado al plan de cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

## ➢ 6. Estimaciones y Deterioros

El CECUT presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017, una estimación de cuentas incobrables por $427,252. Este importe fue determinado considerando la notoria imposibilidad práctica de cobro del saldo por recuperar, debido a su naturaleza jurídica y de conformidad la NIFGG SP03 en el ejercicio 2012.

## ➢ 7. Otros Activos

Sin información que revelar.

**PASIVO**

➢ **8. Cuentas y Documentos por Pagar**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores corto plazo | $355,124 | $159,665 |
| Acreedores diversos corto pazo | $1,060,645 | $2,030,333 |
| Impuestos por pagar corto plazo | $2,392,134 | $1,859,858 |
| Otros pasivos | $353,335 | $378,621 |
| Indemnizaciones y prima de antigüedad | $8,220,143 | $7,563,436 |
| Total | $12,381,381 | $11,991,913 |

El saldo que presenta el rubro de Proveedores Corto Plazo, corresponde a servicios prestados que son necesarios para la operación administrativa y sustantiva del CECUT, algunos de los proveedores y sus servicios son:

| **Concepto** | **Saldo al 31 de diciembre de 2018** |
|---|---|
| Restaurantes Mediterráneos, S. de R.L. de C.V. | $ 70,065 |
| Impresiones Digitales, S.A. de C.V. | 36,853 |
| Soluciones Audiovisuales, S. de R.L. de C.V. | 15,660 |
| IMAX Corporation | 124,835 |
| Giant Screen Films | 58,890 |
| Otros | 48,821 |
| Total | $ 355,124 |

El saldo que presenta el rubro de Acreedores Diversos Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | Saldo al 31 de diciembre de 2018 |
|---|---|
| Acreedores por eventos y artesanos | $ 328,227 |
| Acreedores por regalías IMAX | 63,548 |
| Descuentos de empleados FONACOT | 65,698 |
| Descuentos de empleados INFONAVIT | 292,073 |
| CESPT Servicio de agua | 63,532 |
| Educal | 223,743 |
| Otros | 23,824 |
| Total | $ 1,060,645 |

El saldo de los Impuestos por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | Saldo al 31 de diciembre de 2018 |
|---|---|
| IMSS | $ 226,039 |
| SAR | 395,398 |
| INFONAVIT | 318,002 |
| ISR por salarios | 878,708 |
| Impuesto al Estado | 168,549 |
| ISR honorarios | 39,466 |
| IVA Retenido | 106,409 |
| IVA por pagar | 259,563 |
| Total | $2,392,134 |

La cuenta de Otros Pasivos se integra por los salarios pendientes de pago al 31 de diciembre de 2018

El rubro de Indemnizaciones y Prima de Antigüedad se compone del registro contable del cálculo actuarial, basado en la Norma de Informacion Financiera D-3 Beneficios a los Empleados, y con el fin de que la Entidad tenga la información determinada a través de parámetros actuariales, con la finalidad de contar con un razonable nivel de aproximación a los eventos de pagos de indemnizaciones que se pueden pagar durante el ejercicio.

- **9. Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo**

  Sin información que revelar.

- **10. Pasivos Diferidos y Otros**

  Sin información que revelar.

## II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### ➢ 11. Ingresos de Gestión

Los ingresos que recibe el CECUT, se destinan a la operación con el fin de cumplir con su misión cultural en el estado de Baja California y sur del Estado de California (Estados Unidos).

Estos provienen de dos fuentes distintas. a) Los subsidios del gobierno federal, los cuales paga directamente a las cuentas bancarias de los proveedores en la modalidad gasto directo y b) ingresos propios que recauda el CECUT, por actividades de promoción cultural tales como proyección de películas en cine IMAX, Cineteca Carlos Monsiváis, artes visuales, arrendamientos de espacios, sala de espectáculos, acuario, entre otros. Los ingresos financieros corresponden en ambos ejercicios a la utilidad cambiaria generada por los saldos de las cuentas en dólares (bancos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar).

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Subsidios | $97,975,230 | $100,466,164 |
| Venta de bienes y servicios | $32,251,177 | $32,973,114 |
| Ingresos financieros y otros | 2,965,726 | $1,955,899 |
| Total | $133,192,133 | $135,395,177 |

## 12. Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos correspondientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Servicios personales | $49,985,127 | $46,301,853 |
| Materiales y suministros | $7,909,211 | $7,822,160 |
| Servicios generales | $72,372,120 | $78,559,041 |
| Ayudas sociales | $414,228 | $786,053 |
| Otros gastos – depreciación, pérdidas cambiarias y gastos extraordinarios | $2,798,015 | $3,003,333 |
| Total | $133,478,701 | $136,472,440 |

Servicios personales está integrado principalmente por los conceptos de remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones al personal de carácter transitorio, remuneraciones adicionales y especiales, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas, entre otros.

Materiales y suministros que se integra principalmente por los conceptos de: materiales de administración, alimentos y utensilios, materiales de construcción, materiales para su comercialización.

Servicios generales integrado principalmente por los conceptos de servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, servicios financieros, servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios de comunicación social y publicidad, servicios de traslado y viáticos.

Otros gastos del ejercicio 2018 y 2017 se integran por depreciación del ejercicio por $553,574 y $1,284,131, por pérdidas cambiarias por $1,888,681 y $1,719,202 y gastos extraordinarios por $355,760 en el ejercicio 2018.

## III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

### ➢ 13.Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2018, no se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido.

### ➢ 14.Informacion sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El patrimonio generado en 2018 se ajustó en el rubro de revaluó por un importe de $256,478 derivado de las diferencias y reclasificaciones obtenidas de la conciliación física-contables y de la baja de bienes y con apego al documento del CONAC "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" punto 9 "Diferencias obtenidas de la conciliación física-contable y de la baja de bienes".

Al 31 de Diciembre de 2018 se observa en la cuenta de Bienes Artísticos, Culturales y Arqueológicos un saldo de $2,265, el cual corresponde al registro de los Bienes Artísticos en posesión del CECUT de acuerdo al inventario físico realizado y que atiende a la normatividad del CONAC, específicamente en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 23 Fracción II donde expresa "Los Entes Públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes: mobiliario y equipo, incluido el de computo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los Entes Públicos"; y de acuerdo al documento "Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos".

## IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ➢ 15. Efectivo y Equivalentes

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Caja | $98,588 | $98,829 |
| Bancos | $9,769,719 | $8,003,361 |
| Total de efectivo y equivalentes | $9,868,307 | $8,102,190 |

### ➢ 16. Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Sin información que revelar

## ➢ 17. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación

La conciliación de los flujos de efectivo netos de actividades de operación al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| (Desahorro) antes de rubros extraordinarios | $(286,568) | $(1,077,263) |
| (+) Depreciación | $553,574 | $1,284,131 |
| (+) Decremento (Incremento) de activos de operación | $1,115,643 | $(756,132) |
| (-) Incremento de pasivo de operación | $389,468 | $825,455 |
| (+) Otros activos circulantes | $(6,000) | $0 |
| (+) Partidas extraordinarias rectificaciones | $0 | $638,350 |
| Incremento neto en efectivo | $1,766,117 | $914,541 |
| Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio | $8,102,190 | $7,187,649 |
| Efectivo y equivalentes al final del ejercicio | $9,868,307 | $8,102,190 |

## V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

- **18. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

| Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018<br>(Cifras en pesos) | | |
|---|---|---|
| **1**. Ingresos Presupuestarios | | 130,645,562 |
| **2**. Más ingresos contables no presupuestarios | | 2,913,310 |
| Incremento por variación de inventarios | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 2,913,310 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 366,739 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 366,739 | |
| **4**. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 133,192,133 |

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.**

Las partidas en conciliación se detallan de la siguiente manera:

Otros ingresos contables no presupuestarios: El importe de $2,913,310 se integran de la Utilidad por Fluctuaciones Cambiarias por $2,266,222 y de ingresos provenientes cobros de cuentas por cobrar de ventas de ejercicios anteriores por $647,088.

Otros ingresos presupuestarios no contables: El importe de $366,739 se integra de cuentas por liquidar certificadas (CLC) correspondientes al presupuesto del ejercicio 2018, pagadas en enero de 2019 por concepto de impuesto retenidos.

## ➢ 19. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 | | |
|---|---|---|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 129,515,803 |
| **2.** Menos egresos presupuestarios no contables | | (1,164,883) |
| Mobiliario y equipo de administración | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| Obra pública en bienes propios | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Erogaciones derivadas por cuenta de terceros | | |
| Erogaciones recuperables | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | (1,164,883) | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | 2,798,015 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 553,574 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Otros Gastos | 2,244,441 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | 133,478,701 |

**Conciliación entre los egresos presupuestarios contables.**

Las partidas en conciliación son las siguientes:

Otros egresos presupuestarios no contables por $(1,164,883) se derivan de las operaciones ajenas netas de terceros y recuperables del ejercicio tales como: Deudores Diversos, Impuestos por Acreditar e Impuestos por pagar.

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por $553,574 derivado de la depreciación de bienes muebles del ejercicio.

Otros gastos por $2,244,441 se componen de perdida por tipo de cambio por $1,888,681 y gastos extraordinarios por $355,760 por concepto gastos correspondientes a ejercicios antriores.

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### ➢ 20. Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre de 2018, el CECUT no cuenta con registros en este rubro.

### ➢ 21. Cuentas de Orden Presupuestarias

Se integran al 31 de diciembre de 2018 como sigue:

| | |
|---|---|
| Presupuesto de Egresos: | |
| Autorizado | $ 128,131,454 |
| Modificado | $ 129,703,025 |
| Comprometido | $ 129,515,800 |
| Devengado | $ 129,515,800 |
| Ejercido | $ 128,622,045 |
| Pagado | $ 128,622,045 |
| | |
| Presupuesto de Ingresos: | |
| Autorizado | $ 128,958,841 |
| Modificado | $ 130,530,412 |
| Devengado | $ 130,645,579 |
| Recaudado | $ 130,388,179 |

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### ➢ 22.- Introducción

Los estados financieros y sus notas han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera aplicables. Los estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad.

Durante el ejercicio 2018, se cumplieron las metas establecidas en cuanto al crecimiento de actividades artísticas y culturales realizadas, debido en primer lugar al interés de la comunidad en acercarse a las actividades en el CECUT, y en segundo el esfuerzo realizado por este centro en brindar una programación de calidad. Destacan en el periodo eventos que tuvieron gran audiencia como lo son: Artes Visuales, Conciertos "Eugenia León", "Ballet folclórico de México de Amalia Hernández", "Paco de María y su Big Band" y "Los Moonlights y los Corazones solitarios" , Proyección de estrenos en el Cine IMAX de las películas "Clima Extremo", "Oasis Marino", "Laser Stranger Thing", "Travesía Musical" y "Océanos Nuestro Planeta", arrendamiento de espacios, cine permanente de calidad, entre otros.

### ➢ 23.- Panorama Económico y Financiero

El CECUT representa un ícono en la ciudad de Tijuana, siendo éste el centro cultural más importante de la región Noroeste de México. El número de visitantes durante 2018 y 2017 fue de: 1,951,423 y 2,055,722 respectivamente.

El CECUT es una empresa paraestatal sectorizada a la Secretaría de Cultura, opera con ingresos provenientes del Gobierno Federal en un 75% y un 25% con recursos propios captados por las diferentes actividades culturales: tales como, espectáculos artísticos, exposiciones en salas del museo, teatro, eventos al aire libre, conferencias, talleres, entre otros.

El CECUT debe cumplir con Leyes, Normas, Lineamientos y el marco conceptual que marcan las autoridades competentes como la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de Cultura en su carácter de sectorizadora de esta Entidad, dando observancia a las pautas obtenidas para la operación.

## ➢ 24.- Autorización e Historia

El CECUT, fue constituido como una Sociedad Anónima de Capital Variable, conforme a las leyes mexicanas el 22 de septiembre de 1980, en la ciudad de Tijuana, Baja California, con una duración de 99 años.

El CECUT, es un centro cultural de México en la frontera, fundado el 20 de octubre de 1982. Es la institución que concentra la oferta cultural más amplia y diversa de la región noroeste, y la única infraestructura de la Secretaria de Cultura en esta zona. Tiene el compromiso de satisfacer las necesidades artísticas y culturales de esta población, a través de programas que incluyen diversas manifestaciones artísticas y temas de la cultura tradicional y contemporánea.

## ➢ 25.- Organización y Objeto Social

❖ ***Objeto social, es el siguiente:***

I. Diseñar, planear y ejecutar programas y acciones de beneficio social y cultural, destinados a poner al alcance de los ciudadanos los bienes y servicios culturales propios de su naturaleza y a contribuir con ellos a mejorar la calidad de vida de los mexicanos dentro del estado de Baja California y en el Noroeste.
II. Diseñar, planear y ejecutar programas y acciones tendientes a la promoción del arte y la cultura entre los educandos del Sistema Nacional de Educación, procurando en todo momento generar en ellos el apego a los valores culturales como parte de su formación integral; así como promover y difundir los bienes y servicios culturales entre los estudiantes, maestros e investigadores de las instituciones de educación superior en la región.
III. Preservar y difundir dentro y fuera del país, el patrimonio cultural y la obra de artistas, creadores e intelectuales de la región en coordinación y participación con todos los sectores de la sociedad y de los tres niveles de gobierno.
IV. Organizar e implementar talleres, cursos, seminarios, conferencias, foros de análisis y en general todas aquellas actividades intelectuales y culturales orientadas a ampliar las opciones de disfrute y aprecio de las manifestaciones artísticas y culturales, fomentando a la vez la participación de la comunidad de Baja California y del sur de California, Estados Unidos.
V. Fortalecer los elementos de identidad con los connacionales que emigrarán al estado de California, Estados Unidos o que transmitan en la frontera mexicana con dicho país en el Noroeste, en el marco del Plan Nacional de Desarrollo y de los programas sectoriales respectivos.
VI. Contribuir de manera permanente al impulso y fortalecimiento de la Orquesta de Baja California (OBC), del Centro de Artes Escénicas del Noreste (CAEN), así como generar oportunidades para que otras entidades públicas, privadas o sociales ofrezcan bienes y servicios culturales.

VII. Diseñar, elaborar y en su caso, editar e imprimir todo tipo de publicaciones artísticas y culturales afines a su naturaleza, tâles como libros, folletos, revistas, periódicos o cualquier otro tipo de documentos escritos, audiovisuales o multimedia.

VIII. Estrechar la vinculación académico-cultural con personas físicas o morales del sector público, privado y social, con instituciones y universidades del país y del extranjero, que desarrollen acciones afines mediante la firma contratos y convenios específicos, a efecto de racionalizar recursos y ampliar las acciones culturales.

IX. Adquirir, enajenar, arrendar bienes muebles e inmuebles y en general realizar cualquier tipo de actos que beneficien a la sociedad y que estén orientados a la generación de recursos propios para cumplir con su objeto social.

X. Recibir donativos de personas físicas o morales y destinatarios al cumplimiento de su objeto social.

XI. Fortalecer los programas de colaboración y apoyo que tienen por objeto brindar un servicio público a la clase educativa y trabajadora por medio de los diversos convenios con que cuenta este Centro Cultural.

❖ ***Principal actividad:***

- Para el logro de sus objetivos, El CECUT opera y explota a título gratuito, las instalaciones y construcciones que son bienes propiedad de la Federación, cedidos a la Secretaría de Educación Pública, de acuerdo con el Decreto Presidencial de fecha 11 de octubre de 1988 y publicado en el Diario Oficial el 31 del mismo mes.
- El CECUT es la institución cultural más importante de la Región Noroeste del país. Cuenta con 32 espacios culturales abiertos al público, los que se destacan son: Cine IMAX, Sala de Espectáculos (Teatro), Museo de las Californias, 3 salas de exposiciones temporales internacionales (EL CUBO), Cineteca Carlos Monsiváis, Sala de Usos Múltiples, Sala de lectura, Sala de Video, Jardín Botánico, Acuario, Centro Documentación a las Artes, Explanada, Estacionamiento, entre otras.
- Entre las principales actividades se encuentran las siguientes: estrenos de películas en formatos IMAX, y espectáculos de láser, actividades culturales escénicas, producciones escénicas, Museo de la historia regional del estado de Baja California, ciclos de cine internacionales, festivales de cine nacionales e internacionales, exposiciones de artes visuales, espectáculos musicales, presentaciones de obras de teatro, actividades extramuros, ciclos de conferencias, publicaciones de la Colección Editorial del CECUT, programas de promoción escolar, arrendamientos de espacios, impartición de talleres y diplomados, sede artística de la Orquesta de Baja California y de la Orquesta Sinfónica Juvenil, organizador de la Feria de Libro de Tijuana, entre otros.

❖ ***Ejercicio fiscal:***

- Los ejercicios fiscales comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

❖ ***Régimen jurídico:***

- Entidad paraestatal de participación mayoritaria del Gobierno Federal, sectorizado por la Secretaría de Cultura en 2017. El CECUT, fue constituida como una sociedad mercantil, se sujeta a las disposiciones del Título II "De las Personas Morales" de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, a la Ley del IVA, al pago de impuestos Estatales y Municipales y aquellas con las cuales la Administración Pública Federal regula a sus entidades.

  Las relaciones laborales de los servidores públicos del CECUT, se rigen por el apartado "A" del artículo 123 Constitucional y sus leyes reglamentarias.

♦ ***Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener***

- Impuesto Sobre la Renta
- Impuesto al Valor Agregado
- Cuotas patronales (IMSS e INFONAVIT)
- Retención de ISR, IVA, ISPT
- Impuestos Estatales y Municipales por conceptos de espectáculos.

- ***Estructura organizacional básica:***

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Puesto | Plazas autorizadas | Plazas autorizadas |
| Director General | 1 | 1 |
| Contralor | 1 | 1 |
| Subdirectores | 3 | 3 |
| Gerentes | 17 | 17 |
| Operativos | 124 | 124 |
| Total: | 146 | 146 |

- ***Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:***
  - El CECUT no cuenta con fideicomisos.

## 26. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los registros y los estados financieros de la Entidad son realizados conforme a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los documentos técnicos contables emitidos por el CONAC y las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

## 27. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- ***Valor histórico original.-*** Los derechos, obligaciones y modificaciones al capital contable (hacienda pública/patrimonio) se registran reconociendo el importe inicial conforme a la documentación comprobatoria y justificativa que los respalda, identificando claramente los diferentes componentes que los integran, en consecuencia los estados financieros se encuentran elaborados sobre la base del costo histórico y la información emanada de ellos se expresa en diferentes pesos de poder adquisitivo.

- ***Cumplimiento con normatividad.*** - Los estados financieros adjuntos están preparados con base a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGSP), las cuales difieren en algunos casos con las normas de información financiera; sin embargo, por supletoriedad si le aplican dichas normas.

- ***Inventarios. -*** Los inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de primeras entradas primeras salidas. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de estos.

- ***Reconocimiento de ingresos. -*** Los ingresos por ventas se reconocen en el momento en el que se presta el servicio al usuario y la enajenación de mercancías, lo cual ocurre cuando los clientes lo reciben y aceptan.

- ***Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. -*** A partir del 1°. de enero de 2008, se dejaron de reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siendo la última fecha de re-expresión el 31 de diciembre de 2007.

  La NEIFGSP-007 Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, considera la aplicación de los efectos de la re-expresión de la información financiera en caso de existir un entorno inflacionario igual o superior del 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores; es decir, un indicador menor permitirá que no sean reconocidos los efectos inflacionarios. La inflación acumulada por los años 2016 a 2018 es del 14.96%, por lo que los estados financieros no son revaluados de acuerdo con el boletín.

- ***Uso de estimaciones.*** **-** La preparación de los estados financieros requiere que la administración del CECUT, efectúe y utilice supuestos para valuar algunas partidas de los estados financieros. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

- ***Efectivo y equivalentes.*** **-** El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios y se presentan valuados a su costo de adquisición.

- ***Bienes muebles e inmuebles.*** **-** La maquinaria, mobiliario y equipo se reconocen inicialmente a su valor de adquisición Los gastos de mantenimiento, conservación y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

  La depreciación de la maquinaria, mobiliario y equipo se determina sobre el valor de los activos, utilizando las tasas establecidas en el documento "Parámetros de vida útil" emitido por El CONAC. (ver Nota 29)

- ***Pasivos, provisiones, pasivos contingentes y compromisos.*** **-** Los pasivos por provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y la obligación pueda ser estimada razonablemente.

  Las provisiones por pasivos contingentes se reconocen solamente cuando es probable la salida de recursos para su extinción. Asimismo, los compromisos solamente se reconocen cuando generan una pérdida.

- ***Reserva para el plan de pensiones, primas de antigüedad beneficios por terminación y otros beneficios.*** **-** Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.

  Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras netas de inflación.

- ***Fluctuaciones cambiarias.*** - Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio a la fecha en que se celebran. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio publicado por la SHCP en el Diario Oficial de la Federación de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

  En la Nota 28 se muestra la posición en monedas extranjeras al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.

- ***Impuestos a la utilidad.*** - El impuesto a la utilidad causado en el año se presenta como un pasivo a corto plazo neto de los anticipos efectuados durante el mismo. Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, el CECUT no obtuvo base para el cálculo de impuesto sobre la renta.

## 28. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El equivalente en dólares estadounidenses de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se indica a continuación:

| Concepto | 2018 Dólares | 2017 Dólares |
|---|---|---|
| Activo circulante | $133,523 | $125,231. |
| Pasivo circulante | $(12,623) | $(41,901) |
| Posición activa - neta | $120,900 | $83,330 |

Los tipos de cambio en pesos vigentes publicados en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron $19.6829 y $19.7867 respectivamente.

➢ **29. Reporte Analítico del Activo**
**La maquinaria, mobiliario y equipo se integran como sigue:**

| | 2018 | 2018 | 2017 | 2017 | |
|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | MOI | Depreciación acumulada | MOI | Depreciación acumulada | Tasa de depreciación |
| Mobiliario y equipo de oficina | $13,151,063 | $12,551,500 | $24,813,531 | $24,417,502 | 10% |
| Maquinaria y equipo | $7,196,326 | $6,702,449 | 6,769,574 | 6,259,820 | 10% |
| Equipo de transporte | $1,388,702 | $1,388,702 | 1,117,723 | 1,117,723 | 25% |
| Equipo de cómputo | $5,862,737 | $5,862,737 | 1,858,519 | 1,376,030 | 30% |
| Bienes muebles e inmuebles en proceso de capitalización | 64,126,500 | | 64,126,500 | | |
| | $91,725,328 | $26,505,388 | $98,685,847 | $33,171,075 | |
| Maquinaria, mobiliario y equipo, neto | $65,219,940 | | $65,514,772 | | |

- El gasto por depreciación de los ejercicios terminados al 31 de diciembre 2018 y 31 diciembre 2017 ascendió a $553,574 y $1,284,131 respectivamente.
- En el ejercicio 2018, no se realizó inversión en Obra Pública.

## 30. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

## 31. Reporte de Recaudación

Al cierre del ejercicio 2018, se captaron un total de $32,693,300 de ingresos propios, monto inferior en 4 % en relación con el presupuesto modificado, que fue de $32,835,500. De lo recaudado, $30,651,459, corresponde a venta de bienes y servicios y $2,041,841 a por ingresos diversos.

## 32. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Sin información que revelar.

## 33. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

## 34. Proceso de mejora

- Comité de Ética y Prevención de conflictos de Interés. Se creó el Comité de Ética en EL CECUT llevándose a cabo sesiones de acuerdo con el programa anual de trabajo en las que se autorizó el Código de Ética del Centro, se realizaron cursos de capacitación a los servidores públicos y programas de difusión de valores.
- Política para la actualización del Manual de Organización Institucional.
- La línea general del Centro es aprovechar los recursos federales, para generar más actividades de calidad con el mismo recurso. En 2018, la Sala de Espectáculos fue el espacio de mayor generación de ingresos y el Domo IMAX el punto de mayor captación de públicos, nuestro programa de conferencias a obtenido una importante respuesta y sensiblemente enriquecido con el convenio de colaboración con el Colegio Nacional, institución con la cual se lleva a cabo el primer ciclo de "Conferencias Magistrales" en Tijuana.

## 35. Información por segmentos

El CECUT no cuenta con oficinas fuera de su área residencial, por lo que la información que se presenta es única aplicable a un solo ente económico.

## 36. Eventos posteriores al cierre

Las cifras definitivas del cierre del ejercicio se ratifican con el otorgamiento por parte de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la SHCP, (UCGISGP) del documento denominado "Expediente de Cierre". El cual se libera al CECUT, una vez que la unidad integra y presenta la Cuenta Pública Federal conforme al plazo dispuesto.

Por lo anterior en caso de alguna rectificación, se procederá a la corrección y emisión de los estados financieros definitivos.

## 37. Partes relacionadas

Se hace constar que no existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

## 38. Responsabilidad sobre la Presentación de la Información Contable

Los estados financieros del CECUT y las notas correspondientes fueron autorizadas por La Directora General, C. Galia Vianka Robles Santana y La Subdirectora de Administración, C. Martha Imelda Velarde Rodríguez el 15 de marzo de 2019. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por la Asamblea General de Accionistas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**Galia Vianka Robles Santana**
**Directora General**

**Martha Imelda Velarde Rodríguez**
**Subdirectora de Administración**

**COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL**
**Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.**
**(EMPRESA DE PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA)**
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**
**PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO**
**PRESUPUESTAL DEL GASTO POR EL**
**PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE**
**DICIEMBRE DE 2018, E**
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Compañía Operadora Del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.**
**(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)**

**Estado analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, e informe de los auditores independientes**

**Índice**

Contenido


Informe de los auditores independientes

Estados presupuestales:

Estado analítico de ingresos

Ingresos de flujo de efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado)

Gastos por categoría programática

Gastos por categoría programática (armonizado)

Anexo A Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Anexo B Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Notas a los estados presupuestales

Tel.: +(55) 8503 4200
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Paseo de la Reforma 505-31
Torre Mayor
Colonia Cuauhtémoc
Ciudad de México, México.
C.P. 06500

A la Secretaría de la Función Pública
A Órgano de Gobierno de:
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V..
(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

**Opinión**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria) (la entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria), mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe**

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

**Otras cuestiones**

La administración de la Entidad Gubernamental Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria), ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad

Castillo Miranda y Compañía, S. C. (BDO México) es una sociedad civil mexicana de contadores públicos y consultores de empresas, miembro de BDO International Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, y forma parte de la red internacional de firmas independientes de BDO.

con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 15 de Marzo del 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Respecto de los estados armonizados y del Gasto por Categoría Programática, los mismos se presentan para dar cumplimiento a los "Lineamientos específicos para la integración de la Cuenta Pública 2018 para las entidades productivas del estado que conforman el Sector Paraestatal Federal", emitidos mediante oficio 309-A-008/2019 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Nuestra auditoría no incluyó la evaluación cualitativa de los siguientes aspectos relativos a los estados presupuestarios:

1. Cumplimiento global de las metas programadas por la entidad (metas físicas y programáticas, calendarización presupuestal, etc.).

2. Variaciones entre las cifras presupuestadas y las reales obtenidas, que se muestran en los estados presupuestarios.

3. Cumplimiento de disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.

4. Bases de preparación de las cifras presupuestarias que se muestran en las columnas de presupuesto aprobado, presupuesto modificado y presupuesto obtenido y/o pagado.

**Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria**

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debido a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación de los estados e información financiera presupuestaria de la entidad.

**Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados presupuestarios, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados presupuestarios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y

apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad

- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S.C.

C.P.C. Luis R. Michel Domínguez
Ciudad de México, a
15 de Marzo de 2019

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6= 5 - 1 ) |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 29,000,000.0 | 3,835,533.0 | 32,835,533.0 | 32,950,682.8 | 32,693,285.9 | 3,693,285.9 |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 99,958,841.0 | - 2,263,962.0 | 97,694,879.0 | 97,694,879.0 | 97,694,879.0 | - 2,263,962.0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| **Total** | **128,958,841.0** | **1,571,571.0** | **130,530,412.0** | **130,645,561.8** | **130,388,164.9** | **1,429,323.9** |
| | | | | **Ingresos excedentes** | | |

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6= 5 - 1 ) |
| **Ingresos del Gobierno** | | | | | | |
| Impuestos | | | | | | |
| Contribuciones de Mejoras | | | | | | |
| Derechos | | | | | | |
| Productos | | | | | | |
| Corriente | | | | | | |
| Capital | | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | | | |
| Corriente | | | | | | |
| Capital | | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | | | |
| **Ingresos de Organismos y Empresas** | **128,958,841.0** | **1,571,571.0** | **130,530,412.0** | **130,645,561.8** | **130,388,164.9** | **1,429,323.9** |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 29,000,000.0 | 3,835,533.0 | 32,835,533.0 | 32,950,682.8 | 32,693,285.9 | 3,693,285.9 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 99,958,841.0 | - 2,263,962.0 | 97,694,879.0 | 97,694,879.0 | 97,694,879.0 | - 2,263,962.0 |
| **Ingresos derivados de financiamiento** | | | | | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | | |
| **Total** | **128,958,841.0** | **1,571,571.0** | **130,530,412.0** | **130,645,561.8** | **130,388,164.9** | **1,429,323.9** |
| | | | | **Ingresos excedentes** | | |

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
48 CULTURA
L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

| Concepto | Estimado | Modificado | Recaudado |
|---|---|---|---|
| **TOTAL DE RECURSOS[1/]** | **136,973,877** | **138,632,601** | **138,490,353** |
| **DISPONIBILIDAD INICIAL** | **8,015,036** | **8,102,189** | **8,102,189** |
| **CORRIENTES Y DE CAPITAL** | **29,000,000** | **32,835,533** | **32,693,285** |
| VENTA DE BIENES | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,108,788 |
| INTERNAS | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,108,788 |
| EXTERNAS | 0 | 0 | 0 |
| VENTA DE SERVICIOS | 24,500,000 | 28,335,533 | 28,542,657 |
| INTERNAS | 24,500,000 | 28,335,533 | 28,542,657 |
| EXTERNAS | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS DIVERSOS | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,041,840 |
| INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS | 0 | 0 | 0 |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 |
| OTROS | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,041,840 |
| VENTA DE INVERSIONES | 0 | 0 | 0 |
| RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS | 0 | 0 | 0 |
| RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 |
| **INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS** | **0** | **0** | **0** |
| POR CUENTA DE TERCEROS | 0 | 0 | 0 |
| POR EROGACIONES RECUPERABLES | 0 | 0 | 0 |
| **SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES** | **99,958,841** | **97,694,879** | **97,694,879** |
| SUBSIDIOS | 0 | 0 | 0 |
| CORRIENTES | 0 | 0 | 0 |
| DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 |
| APOYOS FISCALES | 99,958,841 | 97,694,879 | 97,694,879 |
| CORRIENTES | 99,958,841 | 97,694,879 | 97,694,879 |
| SERVICIOS PERSONALES | 40,670,454 | 39,097,286 | 39,097,286 |
| OTROS | 59,288,387 | 58,597,593 | 58,597,593 |
| INVERSIÓN FÍSICA | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA | 0 | 0 | 0 |
| INVERSIÓN FINANCIERA | 0 | 0 | 0 |
| AMORTIZACIÓN DE PASIVOS | 0 | 0 | 0 |
| **SUMA DE INGRESOS DEL AÑO** | **128,958,841** | **130,530,412** | **130,388,164** |
| **ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO** | **0** | **0** | **0** |
| INTERNO | 0 | 0 | 0 |
| EXTERNO | 0 | 0 | 0 |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
48 CULTURA
L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | MODIFICADO | PAGADO |
|---|---|---|---|
| **TOTAL DE RECURSOS**[1/] | **136,973,877** | **138,632,601** | **138,490,353** |
| **GASTO CORRIENTE** | **128,131,454** | **129,703,025** | **129,786,929** |
| SERVICIOS PERSONALES | 48,946,899 | 47,373,731 | 48,756,557 |
| DE OPERACIÓN | 78,431,553 | 81,786,065 | 80,616,143 |
| SUBSIDIOS | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS EROGACIONES | 753,002 | 543,229 | 414,229 |
| **PENSIONES Y JUBILACIONES** | **0** | **0** | **0** |
| **INVERSIÓN FÍSICA** | **0** | **0** | **0** |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 0 | 0 | 0 |
| OBRA PÚBLICA | 0 | 0 | 0 |
| SUBSIDIOS | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS EROGACIONES | 0 | 0 | 0 |
| **INVERSIÓN FINANCIERA** | **0** | **0** | **0** |
| **COSTO FINANCIERO** | **0** | **0** | **0** |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA | 0 | 0 | 0 |
| INTERNOS | 0 | 0 | 0 |
| EXTERNOS | 0 | 0 | 0 |
| **EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS** | **0** | **0** | **-1,164,883** |
| POR CUENTA DE TERCEROS | 0 | 0 | -771,631 |
| EROGACIONES RECUPERABLES | 0 | 0 | -393,252 |
| **SUMA DE EGRESOS DEL AÑO** | **128,131,454** | **129,703,025** | **128,622,046** |
| **ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN** | **0** | **0** | **0** |
| ORDINARIOS | 0 | 0 | 0 |
| EXTRAORDINARIOS | 0 | 0 | 0 |
| **DISPONIBILIDAD FINAL** | **8,842,423** | **8,929,576** | **9,868,307** |
| DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO | 0 | 0 | 0 |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| DENOMINACIÓN | APROBADO | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | ECONOMÍAS |
|---|---|---|---|---|---|
| TOTAL | 128,131,454 | 129,703,025 | 129,515,803 | 128,622,046 | 187,222 |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. | 128,131,454 | 1,571,571 | 129,703,025 | 129,515,803 | 128,622,046 | 187,222 |
| **Total del Gasto** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (CONCEPTO DEL GASTO) DENOMINACIÓN | APROBADO | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | ECONOMÍAS |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **128,131,454** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |
| **Gasto Corriente** | **128,131,454** | **129,703,025** | **129,909,055** | **129,015,298** | **-206,030** |
| Servicios Personales | 48,946,899 | 47,373,731 | 49,239,206 | 48,756,557 | -1,865,475 |
| 1000 Servicios personales | 48,946,899 | 47,373,731 | 49,239,206 | 48,756,557 | -1,865,475 |
| 1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente | 13,508,336 | 14,655,750 | 14,655,750 | 14,655,750 | |
| 1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 4,880,260 | 4,880,260 | 5,692,855 | 5,210,206 | -812,595 |
| 1300 Remuneraciones adicionales y especiales | 4,609,712 | 5,481,908 | 5,819,062 | 5,819,062 | -337,154 |
| 1400 Seguridad social | 7,860,694 | 6,865,924 | 6,791,984 | 6,791,984 | 73,940 |
| 1500 Otras prestaciones sociales y económicas | 17,106,664 | 14,508,656 | 14,947,611 | 14,947,611 | -438,955 |
| 1700 Pago de estímulos a servidores públicos | 981,233 | 981,233 | 1,331,944 | 1,331,944 | -350,711 |
| Gasto De Operación | 78,431,553 | 81,786,065 | 81,027,251 | 80,616,143 | 758,814 |
| 2000 Materiales y suministros | 6,333,200 | 7,598,001 | 7,598,001 | 7,586,072 | |
| 2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 1,428,200 | 1,286,701 | 1,371,840 | 1,368,382 | -85,139 |
| 2200 Alimentos y utensilios | 1,363,600 | 1,105,115 | 1,125,918 | 1,118,581 | -20,803 |
| 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización | 900,000 | 1,368,146 | 1,368,146 | 1,367,012 | |
| 2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación | 1,447,400 | 2,091,189 | 2,114,466 | 2,114,466 | -23,277 |
| 2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 195,000 | 195,000 | 46,651 | 46,651 | 148,349 |
| 2600 Combustibles, lubricantes y aditivos | 300,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | |
| 2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 432,000 | 511,850 | 463,475 | 463,475 | 48,375 |
| 2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores | 267,000 | 440,000 | 507,505 | 507,505 | -67,505 |
| 3000 Servicios generales | 72,098,353 | 74,188,064 | 73,429,250 | 73,030,071 | 758,814 |
| 3100 Servicios básicos | 5,261,600 | 6,430,942 | 6,420,538 | 6,413,587 | 10,404 |
| 3200 Servicios de arrendamiento | 5,956,400 | 3,851,315 | 3,817,820 | 3,566,614 | 33,495 |
| 3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 38,004,009 | 41,209,358 | 40,331,850 | 40,260,893 | 877,508 |
| 3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales | 4,050,200 | 2,868,470 | 2,868,470 | 2,868,470 | |
| 3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 9,130,144 | 10,326,838 | 10,216,931 | 10,216,931 | 109,907 |

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (TIPO DE GASTO) DENOMINACIÓN | APROBADO | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | ECONOMÍAS |
|---|---|---|---|---|---|
| 3600 Servicios de comunicación social y publicidad | 4,700,000 | 4,699,999 | 4,699,999 | 4,699,999 | |
| 3700 Servicios de traslado y viáticos | 1,226,000 | 1,773,597 | 1,918,771 | 1,918,771 | -145,174 |
| 3800 Servicios oficiales | 1,616,000 | 2,035,312 | 2,162,638 | 2,092,573 | -127,326 |
| 3900 Otros servicios generales | 2,154,000 | 992,233 | 992,233 | 992,233 | |
| Otros De Corriente | 753,002 | 543,229 | -357,402 | -357,402 | 900,631 |
| 3000 Servicios generales | | | -771,631 | -771,631 | 771,631 |
| 3900 Otros servicios generales | | | -771,631 | -771,631 | 771,631 |
| 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 753,002 | 543,229 | 414,229 | 414,229 | 129,000 |
| 4400 Ayudas sociales | 753,002 | 543,229 | 414,229 | 414,229 | 129,000 |
| **Pensiones Y Jubilaciones** | | | | | |
| **Gasto De Inversión** | | | **-393,252** | **-393,252** | **393,252** |
| Otros De Inversión | | | -393,252 | -393,252 | 393,252 |
| 3000 Servicios generales | | | -393,252 | -393,252 | 393,252 |
| 3900 Otros servicios generales | | | -393,252 | -393,252 | 393,252 |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES/ REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| Gasto Corriente | 128,131,454 | 1,571,571 | 129,703,025 | 129,909,055 | 129,015,298 | -206,030 |
| Gasto De Capital | | | | -393,252 | -393,252 | 393,252 |
| **Total del Gasto** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| **Servicios personales** | **48,946,899** | **-1,573,168** | **47,373,731** | **49,239,206** | **48,756,557** | **-1,865,475** |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 13,508,336 | 1,147,414 | 14,655,750 | 14,655,750 | 14,655,750 | |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 4,880,260 | | 4,880,260 | 5,692,855 | 5,210,206 | -812,595 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 4,609,712 | 872,196 | 5,481,908 | 5,819,062 | 5,819,062 | -337,154 |
| Seguridad social | 7,860,694 | -994,770 | 6,865,924 | 6,791,984 | 6,791,984 | 73,940 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 17,106,664 | -2,598,008 | 14,508,656 | 14,947,611 | 14,947,611 | -438,955 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 981,233 | | 981,233 | 1,331,944 | 1,331,944 | -350,711 |
| **Materiales y suministros** | **6,333,200** | **1,264,801** | **7,598,001** | **7,598,001** | **7,586,072** | |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 1,428,200 | -141,499 | 1,286,701 | 1,371,840 | 1,368,382 | -85,139 |
| Alimentos y utensilios | 1,363,600 | -258,485 | 1,105,115 | 1,125,918 | 1,118,581 | -20,803 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 900,000 | 468,146 | 1,368,146 | 1,368,146 | 1,367,012 | |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 1,447,400 | 643,789 | 2,091,189 | 2,114,466 | 2,114,466 | -23,277 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 195,000 | | 195,000 | 46,651 | 46,651 | 148,349 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 300,000 | 300,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 432,000 | 79,850 | 511,850 | 463,475 | 463,475 | 48,375 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 267,000 | 173,000 | 440,000 | 507,505 | 507,505 | -67,505 |
| **Servicios generales** | **72,098,353** | **2,089,711** | **74,188,064** | **72,264,367** | **71,865,188** | **1,923,697** |
| Servicios básicos | 5,261,600 | 1,169,342 | 6,430,942 | 6,420,538 | 6,413,587 | 10,404 |
| Servicios de arrendamiento | 5,956,400 | -2,105,085 | 3,851,315 | 3,817,820 | 3,566,614 | 33,495 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 38,004,009 | 3,205,349 | 41,209,358 | 40,331,850 | 40,260,893 | 877,508 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 4,050,200 | -1,181,730 | 2,868,470 | 2,868,470 | 2,868,470 | |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 9,130,144 | 1,196,694 | 10,326,838 | 10,216,931 | 10,216,931 | 109,907 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 4,700,000 | -1 | 4,699,999 | 4,699,999 | 4,699,999 | |
| Servicios de traslado y viáticos | 1,226,000 | 547,597 | 1,773,597 | 1,918,771 | 1,918,771 | -145,174 |
| Servicios oficiales | 1,616,000 | 419,312 | 2,035,312 | 2,162,638 | 2,092,573 | -127,326 |
| Otros servicios generales | 2,154,000 | -1,161,767 | 992,233 | -172,650 | -172,650 | 1,164,883 |

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO[2/] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** | **753,002** | **-209,773** | **543,229** | **414,229** | **414,229** | **129,000** |
| Ayudas sociales | 753,002 | -209,773 | 543,229 | 414,229 | 414,229 | 129,000 |
| **Total del Gasto** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Sahtana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodriguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2016

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[V]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CLASIFICACIÓN FUNCIONAL | | | | | | CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | REMANENTES | TOTAL | PRESUPUESTO ASIGNADO | PRESUPUESTO NO ASIGNADO | DEVENGADO | PAGADO | TOTAL | AVANCE FÍSICO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FI | FN | SF | PF | PY | AE | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | TOTAL APROBADO | 48,946,899 | 78,431,553 | | 753,002 | 128,131,454 | | | | | 128,131,454 | 100.0 | | |
| | | | | | | TOTAL MODIFICADO | 47,373,731 | 81,786,065 | | 543,229 | 129,703,025 | | | | | 129,703,025 | 100.0 | | |
| | | | | | | TOTAL DEVENGADO | 48,239,206 | 81,027,251 | | -357,402 | 129,909,055 | | | -393,252 | -393,252 | 129,515,803 | 100.3 | | -0- |
| | | | | | | TOTAL PAGADO | 48,756,557 | 80,616,143 | | -357,402 | 129,015,298 | | | -393,252 | -393,252 | 128,622,046 | 100.3 | | -0- |
| | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 99.6 | 102.8 | | -0- | 100.7 | | | | | 100.4 | | | |
| | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 102.9 | 98.6 | | -0- | 99.5 | | | | | 99.2 | | | |
| 1 | | | | | | Gobierno | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | | | | | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | | | | | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | | | | | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | | | | | Coordinación de la Política de Gobierno | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | | | | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | | | | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | | | | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | | | | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | 3 | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Función Pública | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Función pública y buen gobierno | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | 82.1 | | | |

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| Clave de la Clasificación Funcional | | | | | | Descripción | Presupuesto Aprobado | Presupuesto Modificado | Devengado | Pagado | Ejercido | Subejercicio | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | Avance % | Diferencia Devengado-Ejercido | Diferencia Ejercido-Pagado | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Función | Subfunción | Actividad Institucional | Programa | Proyecto | Unidad Responsable | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | L6U | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | |
| 2 | | | | | | Desarrollo Social | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | Aprobado | 47,577,209 | 78,431,553 | 753,002 | | 126,761,764 | | | | | | 126,761,764 | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Modificado | 48,249,459 | 81,786,065 | 543,229 | | 128,578,753 | | | | | | 128,578,753 | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Devengado | 48,114,934 | 81,027,251 | -357,402 | | 128,784,783 | | | | -393,252 | -393,252 | 128,391,531 | 100.3 | | -0- |
| 2 | | | | | | Pagado | 47,632,285 | 80,616,143 | -357,402 | | 127,891,026 | | | | -393,252 | -393,252 | 127,497,774 | 100.3 | | -0- |
| 2 | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 100.1 | 102.8 | -0- | | 100.9 | | | | | | 100.6 | | | |
| 2 | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 103.0 | 98.6 | -0- | | 99.5 | | | | | | 99.2 | | | |
| 2 | 4 | | | | | Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | | | | | Aprobado | 47,577,209 | 78,431,553 | 753,002 | | 126,761,764 | | | | | | 126,761,764 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | | | | | Modificado | 48,249,459 | 81,786,065 | 543,229 | | 128,578,753 | | | | | | 128,578,753 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | | | | | Devengado | 48,114,934 | 81,027,251 | -357,402 | | 128,784,783 | | | | -393,252 | -393,252 | 128,391,531 | 100.3 | | -0- |
| 2 | 4 | | | | | Pagado | 47,632,285 | 80,616,143 | -357,402 | | 127,891,026 | | | | -393,252 | -393,252 | 127,497,774 | 100.3 | | -0- |
| 2 | 4 | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 100.1 | 102.8 | -0- | | 100.9 | | | | | | 100.6 | | | |
| 2 | 4 | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 103.0 | 98.6 | -0- | | 99.5 | | | | | | 99.2 | | | |
| 2 | 4 | 02 | | | | Cultura | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | | | | Aprobado | 47,577,209 | 78,431,553 | 753,002 | | 126,761,764 | | | | | | 126,761,764 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | | | | Modificado | 48,249,459 | 81,786,065 | 543,229 | | 128,578,753 | | | | | | 128,578,753 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | | | | Devengado | 48,114,934 | 81,027,251 | -357,402 | | 128,784,783 | | | | -393,252 | -393,252 | 128,391,531 | 100.3 | | -0- |
| 2 | 4 | 02 | | | | Pagado | 47,632,285 | 80,616,143 | -357,402 | | 127,891,026 | | | | -393,252 | -393,252 | 127,497,774 | 100.3 | | -0- |
| 2 | 4 | 02 | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 100.1 | 102.8 | -0- | | 100.9 | | | | | | 100.6 | | | |
| 2 | 4 | 02 | | | | Porcentaje Pag/Modif | 103.0 | 98.6 | -0- | | 99.5 | | | | | | 99.2 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Servicios de apoyo administrativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Aprobado | 4,853,974 | 92,589 | | | 4,946,563 | | | | | | 4,946,563 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Modificado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Devengado | 3,931,896 | 1,700 | -771,631 | | 3,161,965 | | | | -393,252 | -393,252 | 2,768,713 | 114.2 | | -0- |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Pagado | 3,931,896 | 1,700 | -771,631 | | 3,161,965 | | | | -393,252 | -393,252 | 2,768,713 | 114.2 | | -0- |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 81.0 | 1.8 | | | 63.9 | | | | | | 56.0 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 80.4 | | | | | | 70.4 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Actividades de apoyo administrativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Aprobado | 4,853,974 | 92,589 | | | 4,946,563 | | | | | | 4,946,563 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Modificado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Devengado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Pagado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Porcentaje Pag/Aprob | 81.0 | 1.8 | | | 79.5 | | | | | | 79.5 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Aprobado | 4,853,974 | 92,589 | | | 4,946,563 | | | | | | 4,946,563 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Modificado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Devengado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Pagado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Porcentaje Pag/Aprob | 81.0 | 1.8 | | | 79.5 | | | | | | 79.5 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | M001 | L6U | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Operaciones ajenas | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Modificado | | | | | | | | | | | | | | |

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CLASIFICACIÓN FUNCIONAL | | | | | | DENOMINACIÓN | APROBADO | AMPLIACIONES/ REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO | VARIACIÓN POR REALIZAR | PRIMAVERA | VERANO | OTOÑO | INVIERNO | EJERCIDO | PAGADO | PRIMAVERA | VERANO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Devengado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Pagado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | | Porcentaje Pag/Modif | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Modificado | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Devengado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Pagado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 002 | W001 | L6U | Porcentaje Pag/Modif | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Fomento y promoción de la cultura | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Modificado | 42,317,563 | 81,784,385 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | | 102.4 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | | | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | | 100.1 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Desarrollo Cultural | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Modificado | 42,317,563 | 81,784,365 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | | 102.4 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | | 100.1 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Modificado | 42,317,563 | 81,784,365 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | | 102.4 | | | |
| 2 | 4 | 02 | 008 | E011 | L6U | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | | 100.1 | | | |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES/ REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBSIDIOS[2/] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (4 - 5) |
| **Gobierno** | **1,369,690** | **-245,418** | **1,124,272** | **1,124,272** | **1,124,272** | |
| Coordinación de la Política de Gobierno | 1,369,690 | -245,418 | 1,124,272 | 1,124,272 | 1,124,272 | |
| **Desarrollo Social** | **126,761,764** | **1,816,989** | **128,578,753** | **128,391,531** | **127,497,774** | **187,222** |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 126,761,764 | 1,816,989 | 128,578,753 | 128,391,531 | 127,497,774 | 187,222 |
| **Total del Gasto** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]
48 CULTURA
L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Programas Federales | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | TOTAL APROBADO | 48,946,699 | 78,431,553 | | 753,002 | 128,131,454 | | | | | | 128,131,454 | 100.0 | | | |
| | | | | TOTAL MODIFICADO | 47,373,731 | 81,786,065 | | 543,229 | 129,703,025 | | | | | | 129,703,025 | 100.0 | | | |
| | | | | TOTAL DEVENGADO | 48,239,206 | 81,027,251 | | -357,402 | 129,909,055 | | | | -393,252 | -393,252 | 129,515,803 | 100.3 | | | -0- |
| | | | | TOTAL PAGADO | 48,756,557 | 80,616,143 | | -357,402 | 129,015,298 | | | | -393,252 | -393,252 | 128,622,046 | 100.3 | | | -0- |
| | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 99.6 | 102.8 | | -0- | 100.7 | | | | | | 100.4 | | | | |
| | | | | Porcentaje Pag/Modif | 102.9 | 98.6 | | -0- | 99.5 | | | | | | 99.2 | | | | |
| 1 | 2 | | | Desempeño de las Funciones | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | | | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | | | Modificado | 42,317,563 | 81,784,365 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | | | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | | | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | 102.4 | | | | |
| 1 | 2 | | | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | 100.1 | | | | |
| 1 | 2 | E | | Prestación de Servicios Públicos | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | E | | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | | Modificado | 42,317,563 | 81,784,365 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | 102.4 | | | | |
| 1 | 2 | E | | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | 100.1 | | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Desarrollo Cultural | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Aprobado | 42,723,235 | 78,338,964 | | 753,002 | 121,815,201 | | | | | | 121,815,201 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Modificado | 42,317,563 | 81,784,365 | | 543,229 | 124,645,157 | | | | | | 124,645,157 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Devengado | 44,183,038 | 81,025,551 | | 414,229 | 125,622,818 | | | | | | 125,622,818 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Pagado | 43,700,389 | 80,614,443 | | 414,229 | 124,729,061 | | | | | | 124,729,061 | 100.0 | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Porcentaje Pag/Aprob | 102.3 | 102.9 | | 55.0 | 102.4 | | | | | | 102.4 | | | | |
| 1 | 2 | E | 011 | Porcentaje Pag/Modif | 103.3 | 98.6 | | 76.3 | 100.1 | | | | | | 100.1 | | | | |
| 1 | 3 | | | Administrativos y de Apoyo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | | | Aprobado | 6,223,664 | 92,589 | | | 6,316,253 | | | | | | 6,316,253 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | | | Modificado | 5,056,169 | 1,700 | | | 5,057,868 | | | | | | 5,057,868 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | | | Devengado | 5,056,168 | 1,700 | | -771,631 | 4,286,237 | | | | -393,252 | -393,252 | 3,892,985 | 110.1 | | | -0- |
| 1 | 3 | | | Pagado | 5,056,168 | 1,700 | | -771,631 | 4,286,237 | | | | -393,252 | -393,252 | 3,892,985 | 110.1 | | | -0- |
| 1 | 3 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 81.2 | 1.8 | | | 67.9 | | | | | | 61.6 | | | | |
| 1 | 3 | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 84.7 | | | | | | 77.0 | | | | |
| 1 | 3 | M | | Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | M | | Aprobado | 4,853,974 | 92,589 | | | 4,946,563 | | | | | | 4,946,563 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | | Modificado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | | Devengado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | | Pagado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | | Porcentaje Pag/Aprob | 81.0 | 1.8 | | | 79.5 | | | | | | 79.5 | | | | |
| 1 | 3 | M | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Actividades de apoyo administrativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Aprobado | 4,853,974 | 92,589 | | | 4,946,563 | | | | | | 4,946,563 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Modificado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Devengado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Pagado | 3,931,896 | 1,700 | | | 3,933,596 | | | | | | 3,933,596 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Porcentaje Pag/Aprob | 81.0 | 1.8 | | | 79.5 | | | | | | 79.5 | | | | |
| 1 | 3 | M | 001 | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | O | | Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | O | | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | O | | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | O | | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | O | | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | O | | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | | 82.1 | | | | |
| 1 | 3 | O | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | | |

CUENTA PÚBLICA 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/
48 CULTURA
L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Aprobado | 1,369,690 | | | | 1,369,690 | | | | | | 1,369,690 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Modificado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Devengado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Pagado | 1,124,272 | | | | 1,124,272 | | | | | | 1,124,272 | 100.0 | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Porcentaje Pag/Aprob | 82.1 | | | | 82.1 | | | | | | 82.1 | | | |
| 1 | 3 | O | 001 | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | W | | Operaciones ajenas | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | | Modificado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | | Devengado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 1 | 3 | W | | Pagado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 1 | 3 | W | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | | Porcentaje Pag/Modif | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | 001 | Operaciones ajenas | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | 001 | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | 001 | Modificado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | 001 | Devengado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 1 | 3 | W | 001 | Pagado | | | | -771,631 | -771,631 | | | | -393,252 | -393,252 | -1,164,883 | 66.2 | | 33.8 |
| 1 | 3 | W | 001 | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | W | 001 | Porcentaje Pag/Modif | | | | | | | | | | | | | | |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Gatia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L6U COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programas Federales** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |
| **Desempeño de las Funciones** | **121,815,201** | **2,829,956** | **124,645,157** | **125,622,818** | **124,729,061** | **-977,661** |
| Prestación de Servicios Públicos | 121,815,201 | 2,829,956 | 124,645,157 | 125,622,818 | 124,729,061 | -977,661 |
| **Administrativos y de Apoyo** | **6,316,253** | **-1,258,385** | **5,057,868** | **3,892,985** | **3,892,985** | **1,164,883** |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 4,946,563 | -1,012,967 | 3,933,596 | 3,933,596 | 3,933,596 | |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 1,369,690 | -245,418 | 1,124,272 | 1,124,272 | 1,124,272 | |
| Operaciones ajenas | | | | -1,164,883 | -1,164,883 | 1,164,883 |
| **Total del Gasto** | **128,131,454** | **1,571,571** | **129,703,025** | **129,515,803** | **128,622,046** | **187,222** |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Galia Vianka Robles Santana
Directora General

Martha Imelda Velarde Rodríguez
Subdirectora de Administración

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| CONCEPTO | 2018 |
|---|---|
| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | |
| **1. Ingresos presupuestarios** | **130,645,562** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | **2,913,310** |
| Incremento por variación de inventarios | 0 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 2,913,310 |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | **366,739** |
| Productos de capital | 0 |
| Aprovechamientos capital | 0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 366,739 |
| **4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **133,192,133** |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | |
| **1. Total de egresos presupuestarios** | **129,515,803** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | **-1,164,883** |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| Activos biológicos | 0 |
| Bienes inmuebles | 0 |
| Activos intangibles | 0 |
| Obra pública en bienes propios | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |
| Amortización de la deuda pública | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

| Concepto | 2018 |
|---|---|
| Otros egresos presupuestarios no contables | -1,164,883 |
| **3. Más gastos contables no presupuestarios** | **2,798,015** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 553,574 |
| Provisiones | 0 |
| Disminución de inventarios | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |
| Otros gastos | 2,244,441 |
| Otros gastos contables no presupuestarios | 0 |
| **4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **133,478,701** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: GALIA VIANKA ROBLES SANTANA
DIRECTORA GENERAL

Elaboró: MARTHA IMELDA VELARDE RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

**COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.**

**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y AL ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO**

**POR EL PERIODO COMPRENDIENDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**
(Pesos)

## 1. Constitución y objeto de la Entidad.

La Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V., "CECUT" fue constituida conforme a las Leyes Mexicanas el 22 de septiembre de 1980, en la Ciudad de Tijuana Baja California, con una duración de 99 años.
El CECUT tiene por objeto:
Diseñar, planear y ejecutar programas y acciones de beneficio social y cultural, destinados a poner al alcance de los ciudadanos los bienes y servicios culturales propios de su naturaleza y a contribuir con ellos a mejorar la calidad de vida de los mexicanos, dentro del Estado de Baja California y Noroeste.

Preservar y difundir dentro y fuera del país, el patrimonio cultural y la obra de artistas, creadores e intelectuales de la región.

Organizar e implementar talleres, cursos, seminarios, conferencias y foros de análisis.

Fortalecer los elementos de identidad con los connacionales que emigrarán del estado de California a EE.UU.

Diseñar, elaborar y en su caso, editar e imprimir todo tipo de publicaciones artísticas y culturales.

Para el logro de sus objetivos, la entidad opera y explota a titulo gratuito, las instalaciones y construcciones que son bienes propiedad de la Federación, cedidos a la Secretaría de Cultura, que a su vez da para su operación y uso al "CECUT", de acuerdo con el decreto presidencial de fecha 11 de octubre de 1988 y publicado en el Diario Oficial el 31 del mismo mes. Las principales instalaciones con las que cuenta son: cine planetario, teatro, museo, sala de exposiciones temporales, áreas de restaurante, comerciales, salas de lectura y video, entre otras.

## 2. Normatividad gubernamental.

Las principales normas y disposiciones gubernamentales para operar como ente público federal, reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal se listan en la página siguiente:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Manual de contabilidad gubernamntal para el sector paraestatal federal vigente.
- Normatividad Vigente del Consejo Nacional de Armonización Contable (Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificadores Presupuetarios, Marco conceptual y postulados básicos de contabilidad, Plan de Cuentas, Reglas de registro, Instructivos de cuentas, Guías contabilizadoras y modelos de asientos, Estados financieros y presupuestarios, lineamientos de control, transparencia y otros).
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Decreto Ley de Recursos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionadas con las Mismas y su Reglamento.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.

- Ley del Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Subsistema de Entidades Paraestatales.
- Circulares, lineamientos y documentos que emita la SHCP, SFP y la SSA.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto que emite la SHCP.

## 3. Cumplimiento global de metas por programa.

**Cumplimiento de metas presidenciales.**

A partir del ejercicio 2009, el CECUT no participa en el Sistema de Metas Presidenciales.

**Avance financiero de metas presupuestales.**

A continuación, se detalla el cumplimento de las metas correspondientes al ejercicio 2018. En el cuadro siguiente se presenta la meta de ingresos en materia presupuestal establecida para el período enero – diciembre, así como las cifras de lo alcanzado durante el mismo y se derivan los comentarios incluidos en esta sección.

**Enero – Diciembre 2018**

| Proceso estratégico | Indicador | Meta Aprobada | Real | Variación absoluta | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Impulsar acciones de conservación, restauración y protección del patrimonio cultural; así como la producción y difusión de actividades artísticas, culturales, audiovisuales y sonoras. | Recurso captado | $29'000,000.0 | $32'693,285.1 | $3'693,285.1 | 12.7 |

**Recurso captado**

Los ingresos por recursos propios al cierre del ejercicio 2018 muestran que la cifra acumulada alcanzó los $32'693,285.1 pesos, mientras que la meta original autorizada ascendía a $29'000,000.0 pesos, lo que significa que esta se cumplió en un 112.7%.

## 4. Variaciones en el ejercicio presupuestal.

**Ingresos Presupuestales**

El presupuesto de Ingresos modificado anual se integra de la siguiente forma:

| Ingreso del periodo | Presupuesto original | Aumentos (reducciones) | Presupuesto Modificado |
|---|---|---|---|
| Subsidio Federal | $ 99'958,841.0 | $ (2'263,952.0) | $ 97'694,879.0 |
| Recursos Propios | 29'000,000.0 | 3'835,533.0 | 32'835,533.0 |
| Total | $ 128'958,841.0 | $ 1'571,571.0 | $ 130'530,412.0 |

La variación observada respecto de la comparación presupuesto de ingresos modificado contra el cobrado y obtenido, se integra de la siguiente forma por fuente de recursos:

| Fuente de Recursos | Presupuesto modificado | Presupuesto Cobrado y Obtenido | Presupuesto por Obtener | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Subsidio Federal | $ 97'694,879.0 | $ 97´694,879.0 | $ - | $ - |
| Recursos Propios | 32'835,533.0 | 32'693,285.9 | 257,396.9 | 115,182.9 |
| Total | $ 130'530,412.0 | $ 130'388,164.9 | $ 257,396.9 | $ 115,182.9 |

Al cierre del ejercicio 2018 se reporta un presupuesto de ingreso por obtener de 257,396.9 pesos, los cuales se conforman de Recursos Propios y corresponden al saldo de los clientes, asimismo se presenta una mayor captación en relación con lo programado al periodo de ingresos propios hasta por 115,182.8 pesos, principalmente por concepto de venta de servicios.

**Egresos Presupuestales**

En el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) 2018, fue publicado el Flujo de Efectivo Original autorizado para el CECUT, donde se aprueba un gasto total por $128'131,454.0, que incluye recursos propios por $28'172,613.0 y recursos fiscales por $99´958,841.0 respectivamente.

Sin embargo, durante el ejercicio 2018, se llevaron a cabo ampliaciones al presupuesto por $8'852,682.3 y reducciones por $(7'281,110.9) resultando un incremento neto al presupuesto por $1´571,171.4, por lo que se presenta un presupuesto de egresos modificado autorizado por $129'703,025.0 de los cuales $32'008,146.0 son recursos propios y $97'694,879.4 son Recursos Fiscales.

Todas las modificaciones al presupuesto original fueron autorizadas por las autoridades correspondientes, al respecto, se cuenta con los Folios de Adecuación en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAP) y Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE); del Portal de Aplicaciones de la SHCP denominado Módulo de Seguridad de Soluciones de Negocio.

En el cuadro siguiente se presenta el análisis por fuente de financiamiento respectivamente:

| Egreso del periodo | Presupuesto original | Ampliaciones Líquidas | Reducciones Líquidas | Presupuesto Modificado |
|---|---|---|---|---|
| Subsidio Federal | $ 99'958,841.0 | $ 5'017,149.3 | $ (7'281,110.9) | $ 97'694,879.4 |
| Recursos Propios | 28'172,613.0 | 3'835,533.0 | - | 32'008,146.0 |
| Total | $ 128'131,454.0 | $ 8'852,682.3 | $ (7'281,110.9) | $129'703,025.4 |

El ejercicio del gasto por capítulo, efectuado con recursos fiscales, propios y de terceros, fue como sigue:

ESTADO ANALITICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DE GASTO

Enero - Diciembre 2018

(Pesos)

| EJERCICIO DEL PRESUPUESTO | Egreso Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Egreso Modificado | Egreso Devengado | Egreso Pagado | * Subejercicio / (sobreejercicio) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CAPITULO DE GASTO | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 6 | 7=(3-4) | % |
| 1000 Servicios Personales | 48,946,899.0 | (1,573,168.2) | 47,373,730.8 | 49,239,205.5 | 48,758,557.0 | (1,865,474.7) | -3.9% |
| 2000 Materiales y Suministros | 6,333,200.0 | 1,264,801.3 | 7,598,001.3 | 7,598,001.3 | 7,586,073.0 | - | 0.0% |
| 3000 Servicios Generales | 72,098,353.0 | 2,089,711.7 | 74,188,064.7 | 72,264,368.4 | 71,865,188.8 | 1,923,696.3 | 2.6% |
| 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 753,002.0 | (209,773.5) | 543,228.6 | 414,228.6 | 414,228.6 | 129,000.0 | 23.7% |
| TOTAL DEL GASTO | 128,131,454.0 | 1,571,571.4 | 129,703,025.4 | 129,515,803.8 | 128,622,045.4 | 187,221.6 | 0.1% |

Respecto al resultado global del gasto devengado del CECUT fue de $129'515,803.8, cifra menor en $187,221.6 representando un menor gasto del 0.1 por ciento neto principalmente en los recursos propios, en relación al presupuesto de egresos modificado autorizado.

Los comentarios del CECUT a las principales variaciones que se observan en el ejercicio presupuestal del gasto son las siguientes:

**Servicios Personales (Capítulo 1000)**

En este capítulo del gasto, se observa un sobreejercicio por ($1,865,474.7) pesos,principalmente en los recursos propios, que se originó del pago de liquidaciones de personal de mando, remuneraciones por horas extraordinarias, asignaciones adicionales al sueldo y estímulos al personal operativo.

**Materiales y Suministros (Capítulo 2000)**

En este capítulo del gasto, no se presentan variaciones del presuúesto devengado, en relación con el presupuesto modificado autorizado, ya que a fin de evitar tener presiones de gasto.

**Servicios Generales (Capítulo 3000)**

En este capítulo se registra un subejercicio de $1,923,696.3 pesos, originado principalmente por la limitación al mínimo indispensable de las necesidades generales básicas y prioritarias del centro cuyo objetivo fue evitar presión de gasto, esta actividad permitió atender las presiones de gasto generadas por la operación en el capítulo 1000, con el fin de atender las actividades sustantivas programadas en el ejercicio 2018.

**Otras erogaciones (Capítulo 4000)**

En este capítulo del gasto, se presenta un sbejercicio de $129,000.0 pesos, esto se derivó principalmente a la atención concreta de las necesidades generales básicas y prioritarias del centro cuyo objetivo fue evitar presión de gasto, esta actividad permitió atender las presiones de gasto generadas por la operación en el capítulo 1000, con el fin de atender las actividades sustantivas programadas en el ejercicio 2018. Asimismo, este movimiento permitió al CECUT un mejor logro de las Metas y Objetivos previstas en su Programa de Trabajo para el ejercicio fiscal 2018.
Asimismo en los recursos fiscales se realizó el traspaso de recursos no ejercidos por el CECUT, en estos capítulos, principalmente en los conceptos de Prestación de Servicios Profesionales, Otras Prestaciones Sociales y Económicas, al Instituto Nacional de Estudios Históricos de las Revoluciones de México (INEHRM), Instituto Mexicano de Cinematografía (IMCINE) y Televisión Metropolitana S.A. de C.V. (Canal 22), para otorgar las remuneraciones a las que tienen derecho los servidores públicos que prestan sus servicios en dichas entidades y dependencias, de conformidad con las disposiciones aplicables en la materia, conforme a lo dispuesto en el Oficio No. 307-A.-4726, fechado el 19 de diciembre de 2018 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.

## 5. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.

Para el ejercicio de 2018, en las partidas sujetas racionalidad y austeridad presupuestaria, se realizaron estrategias de reducción del gasto a continuación se muestran las de mayor relevancia:

- En materia de Servicios Personales:
  - No se crearon plazas adicionales.
  - No se realizaron incrementos a los servidores públicos.
- En gasto corriente:
  - No se realizaron adquisiciones ni arrendamientos de inmuebles.
  - La remodelación de oficinas se ha limitado, realizando únicamente trabajos en aquéllas que pudieron postergarse, así como para optimizar espacios, permitiendo una ocupación más eficiente de los mismos.
  - Se realizaron contrataciones consolidadas de materiales y suministros; servicios, incluyendo telefonía, mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, fotocopiado, vigilancia, boletos de avión, vales de despensa, seguros sobre personas y bienes; en las cuales se obtuvieron las mejores condiciones para el Estado.
- En Inversión Física:
  - No hubo adquisición de vehículos; se realizaron los mantenimientos preventivos y correctivos en el total del parque vehicular, con la intención de generar ahorros a mediano y largo plazo.

## 6. Sistema integral de información.

Se verificó que la información reportada en el Sistema Integral de Información (SII) transmitida al Comité Técnico de Información de la SHCP como versión definitiva, fuera con las cifras del cierre dictaminado, razón por la que se determina que no existen diferencias contra las cifras reportadas en dicho sistema al cierre del 2018.

Asimismo, para efectos de la integración de las cifras al cierre del ejercicio del año dictaminado se llevaron a cabo las conciliaciones necesarias como a continuación se describe:

**Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales.**

Los Estados analíticos de ingresos presupuestales y del Estado del ejercicio presupuestal del gasto, no presentan diferencias con las cifras financieras reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2018.
Como un instrumento para efectos de conciliar las cifras financieras con las presupuestales se realizaron las conciliaciones globales entre cifras financieras y presupuestales de conformidad con los formatos establecidos en el Diario Oficial de la Federación.

- La conciliación de los ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo contra los ingresos del estado de ingresos y egresos se muestra en el Anexo 1.

- La conciliación de los gastos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo contra los gastos del estado de ingresos y egresos se muestra en el Anexo 2.

Las conciliaciones fueron preparadas con la información que la entidad registra y revela; al respecto nos cercioramos de que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones.

La disponibilidad final de los Estados analíticos presupuestales contra las cifras reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 201, no presentan variación.

**Estado analítico de ingresos presupuestales.**

Se presenta la disponibilidad inicial en libros por $8,102,189.0, conformada por los recursos propios en congruencia con la disponibilidad final del ejercicio 2017.

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos presupuestales propios obtenidos por el CECUT ascendieron a $32'693,285.9por Venta de Bienes, Venta de Servicios y Otros.

Las transferencias del Gobierno Federal autorizadas para el Centro Cultural de Tijuana ascendieron a $ $97´694,879.0 de los cuales el 100% corresponden a gasto corriente.

**Estado del ejercicio presupuestal del gasto**

Durante el ejercicio 2018 el monto total de recursos propios y fiscales pagados ascendió a $128'622,045.4 correspondiendo a gasto corriente y de capital por operaciones ajenas recuperables.

El Estado del ejercicio presupuestal del gasto al 31 de diciembre de 2018 refleja una disponibilidad final de $9'868,307.0, misma que se reporta en los formatos de la Cuenta Pública 2018 del CECUT.

**7. Descripción breve del mecanismo empleado para el pago de bienes y servicios.**

El mecanismo empleado para el pago de bienes y servicios se realiza de conformidad con lo estableido en el artículo 66, 67, 68, 73, 74, 75, 76, 77,78, 79 y 80 del Reglamento de la ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, asi como del oficio 309-A.0753/2009 de fecha 14 de Diciembre 2009, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; determinó que la Herramienta para las transacciones de egresos de los Ramos Administrativos es el Sistema de Contabilidad y Presupuesto SICOP, las Cuentas por Liquidar Certificadas CLC´s son instruidas a los beneficiarios directos a travéz de la Tesorería de la Federación, se realizan mediante los sistemas SICOP y el Sistema de Administración Financiera Federal SIAFF, debiendo observar en todo momento la normatividad complementaria aplicable.

Los estados presupuestales se presentan para dar cumplimiento a los LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2018, emitidos mediante Oficio No. 309-A.-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2018, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2018.

**Galia Vianka Robles Santana**
**Directora General**

**Martha Imelda Velarde Rodríguez**
**Subdirectora de Administración**