



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2025
Expresado en Pesos y Centavos
Cuenta Pública

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,976,638,911.75	\$1,218,431,020.61	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$802,215,399.76	\$943,494,491.95
EFFECTIVO	981,810.00	958,350.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	42,368,232.86	38,548,638.59
BANCOS/TESORERÍA	510,872,354.74	192,095,375.74	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,678,911.66	674,209,904.11
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,390,682.18	27,909,671.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,461,013,353.56	1,021,619,842.38	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	24,000.00	20,000.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	3,747,393.45	3,737,452.49	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,229,149.37	1,663,446.28
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	177,355,732.40	191,063,141.31
			DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	326,507.93	7,739.94
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$450,517,005.76	\$471,708,984.57	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,866,183.36	10,091,950.58
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$97,723,498.63	\$234,325,959.38
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	27,615,297.15	21,652,264.53	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	97,723,498.63	234,325,959.38
DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	422,901,708.61	450,056,720.04	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$105,061,247.18	\$143,359,051.89	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	22,510,379.44	24,164,048.49	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	82,550,867.74	119,195,003.40	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$14,854,749.70	\$11,406,130.11
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	627,335.34	234,393.91
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	INTERES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	14,227,414.36	11,171,736.20
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$117,837,414.54	\$89,684,208.34
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	117,823,343.47	89,670,137.27
BIENES EN TRANSITO	0.00	0.00	FONDOS DE ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	\$16,496,153.30	\$33,498,912.55	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(\$5,414,760.63)	(\$12,967,841.28)	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	14,071.07	14,071.07
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	-5,414,760.63	-12,967,841.28	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	0.00			
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$4,095,980.71	\$4,895,094.92
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	INGRESOS PARA CLASIFICAR	4,095,980.71	4,895,094.92
			RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	0.00
			OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$2,543,298,557.36	\$1,854,030,128.34	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$1,036,727,043.34	\$1,283,805,884.70

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	113,466,329.34	98,414,615.19	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	115,160.17	105,282.15	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,028,890,901.10	11,541,430,190.62	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	995,507,261.08	1,114,115,323.10
BIENES MUEBLES	956,751,612.16	895,252,685.34	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	12,426,920.26	10,275,541.61	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-5,625,431,229.59	-5,281,305,231.87	PROVISIONES A LARGO PLAZO	424,171,108.00	587,406,491.94
ACTIVOS DIFERIDOS	15,366,085.65	61,464,343.53	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	\$1,419,678,369.08	\$1,701,521,815.04
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	\$2,456,405,412.42	\$2,985,327,699.74
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$7,501,585,779.09	\$7,325,637,426.57	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	\$10,044,884,336.45	\$9,179,667,554.91	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	2,219,710,936.76	2,208,936,200.41
			DONACIONES DE CAPITAL	308,608,398.20	273,585,798.90
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,391,350,210.19	2,391,350,210.19
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$4,919,669,545.15	\$4,873,872,209.50
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	788,529,287.20	1,165,625,043.06
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,357,617,174.20	4,192,924,786.92
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,477,337,082.52	-4,038,082,184.31
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$2,668,809,378.88	\$1,320,467,645.67
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL DE EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$7,588,478,924.03	\$6,194,339,855.17
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$10,044,884,336.45	\$9,179,667,554.91

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

Mtro. Jesús García Castro

Director General

Amelia Cornejo Arminio

Subdirector de Administración y Finanzas