Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 30 de Septiembre de 2026
Expresado en Pesos y Centavos
Avance de la Gestión 3er Trimestre

Concepto	2026	2025
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$2,771,268,886.10**	**$1,976,638,911.75**
EFECTIVO	847,450.00	981,810.00
BANCOS/TESORERÍA	780,569,173.31	510,872,354.74
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,985,873,240.84	1,461,013,353.56
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	231,628.50	24,000.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	3,747,393.45	3,747,393.45
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**$585,462,587.66**	**$450,517,005.76**
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	25,909,025.15	27,615,297.15
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	559,553,562.51	422,901,708.61
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	**$215,343,083.01**	**$105,061,247.18**
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	29,828,028.30	22,510,379.44
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
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	185,515,054.71	82,550,867.74
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	**$0.00**	**$0.00**
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO	0.00	0.00
ALMACENES	**$16,217,558.93**	**$16,496,153.30**
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	**($5,414,760.63)**	**($5,414,760.63)**
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	-5,414,760.63	-5,414,760.63
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	**$0.00**	**$0.00**
VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	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 ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	**$3,582,677,355.07**	**$2,543,298,557.36**

Concepto	2026	2025
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$531,614,068.67**	**$802,215,399.76**
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	691,401.56	42,368,232.86
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	353,245,455.23	556,678,911.66
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,341,533.72	15,390,682.18
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	987,002.42	1,229,149.37
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	97,199,459.99	177,355,732.40
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,805,551.06	326,507.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,343,664.69	8,866,183.36
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$22,057,161.12**	**$97,723,498.63**
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,057,161.12	97,723,498.63
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	**$31,985,178.10**	**$0.00**
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	31,985,178.10	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	**$0.00**	**$0.00**
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	**$123,549,669.33**	**$14,854,749.70**
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	320,822.09	627,335.34
INTERES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	123,228,847.24	14,227,414.36
FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	**$137,624,386.15**	**$117,837,414.54**
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	137,610,315.08	117,823,343.47
FONDOS DE ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	14,071.07	14,071.07
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	**$0.00**	**$0.00**
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	**$120,227,058.58**	**$4,095,980.71**
INGRESOS PARA CLASIFICAR	7,374,697.42	4,095,980.71
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	112,852,361.16	0.00
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	**$967,057,521.95**	**$1,036,727,043.34**

Concepto	2026	2025
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	110,693,481.05	113,466,329.34
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	112,071.27	115,160.17
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,465,180,987.29	12,028,890,901.10
BIENES MUEBLES	965,778,086.59	956,751,612.16
ACTIVOS INTANGIBLES	15,853,809.12	12,426,920.26
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-7,319,806,984.63	-5,625,431,229.59
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	15,366,085.65
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	**$6,237,811,450.69**	**$7,501,585,779.09**
TOTAL DEL ACTIVO	**$9,820,688,805.76**	**$10,044,884,336.45**

Concepto	2026	2025
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	870,310,959.30	995,507,261.08
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	424,171,108.00	424,171,108.00
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	**$1,294,482,067.30**	**$1,419,678,369.08**
TOTAL DEL PASIVO	**$2,261,539,589.25**	**$2,456,405,412.42**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	2,219,710,936.76	2,219,710,936.76
DONACIONES DE CAPITAL	309,384,398.20	308,608,398.20
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,391,350,210.19	2,391,350,210.19
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**$4,920,445,545.15**	**$4,919,669,545.15**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	1,481,563,240.39	788,529,287.20
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,634,477,513.49	5,357,617,174.20
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,477,337,082.52	-3,477,337,082.52
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	**$2,638,703,671.36**	**$2,668,809,378.88**
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	**$7,559,149,216.51**	**$7,588,478,924.03**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**$9,820,688,805.76**	**$10,044,884,336.45**

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

Mtra. Monica Juliana Vega Aguirre
Directora General

Amelia Cornejo Arminio
Subdirectora de Administración y Finanzas