

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

I)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

REFERENCIA
EN EDO S.F.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CUENTA	CUENTA	Referencia	MONTO
1112-01-1-001	Santander cta. 51500318270/65502303419	(1)	\$2,154,760.73
1112-01-2-001	Santander 2112205-2 MN	(2)	\$8,369.81
1112-01-1-002	Santander 2112205-3 MN	(3)	\$516,730.81
TOTAL DE LA CUENTA # 1112			\$2,679,861.35

(a)

(1) Representa el saldo de la cuenta del fideicomiso.

(2) Cuenta alternativa para utilización de recursos federales.

(3) Cuenta alternativa para el manejo de la recaudación del Fracc. Vallecitos.

FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA

CUENTA	CAJA RECAUDADORA	REFERENCIA	MONTO
1111-2-3-001	Caja Recaudadora	(1)	-\$374,723.82

(a)

(1) El importe de caja recaudadora, no significa que sea un saldo en negativo, si no que el mes de octubre del 2018 al 22 de agosto del 2020 (día que se realizó una auditoría por parte de la Dirección de Fiscalización de la Tesorería Municipal del XXIII Ayuntamiento de Tijuana a esta entidad), se realizó un arqueo de caja de los cuales se detectó un faltante de varios cortes acumulados, por un importe que dan como resultado un faltante total de \$3,647,140.12

En diciembre, se realizó el ajuste para reconocer y registrar contablemente en el ejercicio 2020 el resultado de la auditoría. Este faltante esta reconocido en la denuncia contra el C. Juan Alberto Osuna Gutierrez , número unico de caso (NUC): 0204-2020-36169 presentada el 15 de sep 2020 ante la Agencia de Averiguaciones Previas por el Ministerio Público del Fuero Común.

FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA

CUENTA	CAJA (efectivo)	MONTO
1111-2-6-001	Asignación de fondo revolvente, para gastos de caja chica de PROMUN	\$19,000.00

(a)

DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

CUENTA	DEPOSITOS EN GARANTIA	REFERENCIA	MONTO
1116-1-1-01	Comision Federal de Electricidad	(1)	\$22,545.00
1116-1-1-02	Inmuebles Simsa SA de CV	(2)	\$46,420.00
TOTAL DE LA CUENTA # 1116			\$68,965.00

(a)

(1) Representa el importe que se depositó en garantía por los medidores de luz.

(2) Depósito por renta de locales para oficina en Blvd. Insurgentes.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

CUENTA	DEPOSITOS EN GARANTIA	REFERENCIA	MONTO
1122-6	Cuentas por Cobrar por Transferencias Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	(1)	\$159,266.67
TOTAL DE LA CUENTA # 1122			\$159,266.67

(b)

(1) Representa el adeudo que tiene el Ayuntamiento con la Paramunicipal referente a los Subsidios

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS		MONTO
1123-08-1-013	BARBARA ELIZABETH PICHARDO DEVORA	(1)	\$8,514.66
1123-09-1-01	Banamex S.A. Moneda Nacional	(2)	\$60,285.21
TOTAL DE LA CUENTA # 1123			\$68,799.87

(b)

- (1) A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta de este exmpleada, denota una afectación incorrecta a su cuenta contable, por lo que este fideicomiso realizará el proceso de corrección al registro antes citado.
 (2) Se levantó una queja en el año 2018 ante la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros por sus siglas CONDUSEF ya que el banco canceló indebidamente la cuenta bancaria de Banamex, de igual manera se gestionó la recuperación del monto ante la Institución bancaria, brindando la atención el Gerente Rafael Hernandez de la sucursal Macro Plaza

ACTIVO NO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

CUENTA	DOCUMENTOS POR COBRAR A LP POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	REFERENCIA	MONTO
1221-2-01	FRACCIONAMIENTO PIPILA	(1)	\$645,292.45
1221-2-02	FRACC. TIERRA Y LIBERTAD	(2)	\$9,984.80
1221-2-03	FRACC. HEROES DE LA INDEPENDENCIA	(3)	\$5,800.00
1221-2-04	FRACC. 10 DE MAYO	(4)	\$413,899.11
1221-2-05	FRACC INSURGENTES	(5)	\$4,901.52
1221-2-06	CONJUNT. HAB. XVIII AYUNT CTA COMPL.	(6)	\$3,487,744.83
1221-2-07	FRACC. TIJUANA PROGRESO	(7)	\$19,774,895.74
1221-2-08	CTES. EN ABONOS CAÑADAS DEL FLORIDO	(8)	\$5,148,963.16
1221-2-09	FRACC LA JOLLA	(9)	\$2,030,575.64
1221-2-10	COMERCIALES TIJUANA PROGRESO	(10)	\$1,754,587.12
1221-2-11	VILLAS DE BAJA CALIFORNIA	(11)	\$1,403,301.19
TOTAL DE LA CUENTA # 1221			\$34,679,945.56

(c)

- (1) Representa adeudo de posesionario por concepto de regularización en Pipila.
 (2) Representa adeudo lotes de Tierra y Libertad.
 (3) Representa el adeudo Frac. Heroes de La Independencia.
 (4) Representa los adeudos de Fracc. 10 de Mayo.
 (5) Representa adeudo Frac. Insurgentes.
 (6) Representa adeudo Conj Hab. XVIII Ayuntamiento.
 (7) Representa los adeudos Tijuana Progreso.
 (8) Representa adeudo Cañadas del Florido.
 (9) Representa adeudo de lotes del Fracc. La Jolla.
 (10) Representa los adeudos lotes comerciales Tijuana Progreso.
 (11) Representa adeudo lotes de la colonia Villas de Baja California.

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	REFERENCIA	MONTO
1222-1	ADEUDOS EN PROCESOS JURÍDICOS	(1)	\$3,647,140.12
TOTAL DE LA CUENTA # 1222			

(c)

(1) Esta cuenta se utilizó para registrar el resultado derivado de un faltante de arqueo, de caja recaudadora, derivada de la auditoría realizada el 22 de agosto del 2020 por parte de la Dirección de Fiscalización de la Tesorería Municipal del XXIII Ayuntamiento de Tijuana a esta entidad por un importe de \$3,647,140.12

Este faltante esta reconocido en la denuncia contra el C. Juan Alberto Osuna Gutierrez , número unico de caso (NUC): 0204-2020-36169 presentada el 15 de sep 2020 ante la Agencia de Averiguaciones Previas por el Ministerio Público del Fuero Común.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

TERRENOS

CUENTA	FRACCIONAMIENTO	MONTO
1231-0-01	Pipila (lotes por contratar)	\$7,207,733.81
1231-0-02	10 DE MAYO	\$28,002.18
1231-0-03	Insurgentes	\$15,909.00
1231-0-05	Terrenos Comprometidos (patrimonio)	\$401,501.84
1231-0-06	Cañadas del Florido II	\$36,286,660.08
1231-0-07	El Jibarito	\$28,547,420.74
1231-0-08	ZT-422-004 EL ROSARIO	\$7,157,314.80
1231-0-09	Parque Industrial la Joya	\$16,870,500.00
1231-0-10	EV-606-001 REAL DE SAN FRANCISCO ETAPA I	\$16,066,251.76
1231-0-11-01	VALLE DEL SUR JB-104-003	\$11,399,474.24
1231-0-12	LOTES COMERCIALES TIJUANA PROGRESO	\$899,517.02
1231-0-13	XL724008 SANTA V SECCION FRACC 8B	\$6,169,381.05
1231-0-14	NORDIKA FRACCION C	\$8,542,712.64
1231-0-15	VD-003-003 VILLAS DE BAJA CALIF. LOTE3 MZNA 3	\$1,371,236.00
1231-0-16	VD-008-081 VILLAS BAJA CALIF. LOTE FR" A" MZNA 8	\$3,999,983.20
1231-0-17	VD-003-004 VILLAS DE BAJA CALIF. LOTE 4 MZA 3	\$2,747,500.00
1231-0-18	VD-003-005 VILLAS BAJA CALIFORNIA LOTE 5 MZA 3	\$2,863,664.30
1231-0-19	DERECHOS DE ARROYO	\$19,202,433.16
1231-0-20	EQUIPAMIENTO URBANO	\$26,239,158.96
1231-0-21	AREA ESCOLAR	\$33,232,479.89
1231-0-22	AREAS VERDES	\$23,587,264.96
1231-0-23-018	TERRENO DE VIVIENDA No.649	\$12,597.76
TOTAL DE LA CUENTA # 1231 (1)		\$252,848,697.39

(d)

(1) Representan los bienes inmuebles propiedad del fideicomiso los cuales se detallan anteriormente en los fraccionamientos de la ciudad de Tijuana. Este rubro se revalua subiendo su plusvalía a través del tiempo.

BIENES MUEBLES

CUENTA	NOMBRE	REFERENCIA	MONTO
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	(1)	\$145,412.40
1241-3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	(1)	\$472,422.97
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	(1)	\$23,338.20
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	(2)	\$20,449.37
1244-1	Vehículos	(3)	\$682,671.35
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	(4)	\$53,742.48
1246-5	Equipo de comunicación y telecomunicación	(5)	\$3,457.00
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	(6)	\$8,967.31
TOTAL DE LA CUENTA # 1240			\$1,410,461.08

(e)

- (1) Representa mobiliario y equipo de administración.
 (2) Representa mobiliario y equipos educacionales.
 (3) Representa vehículos y equipo de transporte.
 (4) Representa sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración.
 (5) Representa equipo de comunicación y telecomunicación.
 (6) Representa herramientas y maquinarias y equipo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CUENTA	NOMBRE	%	MONTO	
1263-1-1-01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	10%	-\$635,872.31	
1263-2-1-01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33%	-\$24,319.37	
1263-4-1-01	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	20%	-\$682,671.35	
1263-6-1-01	Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	varia	-\$61,128.85	
TOTAL DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES CUENTA #1263			(1)	-\$1,403,991.88

(1) Representa el saldo de depreciación acumulada de los bienes muebles. El calculo de la depreciación de cada bien mueble dependerá de la fecha de adquisición, el tipo de bien mueble y los años transcurridos al cierre del ejercicio anual.

CUENTA	NOMBRE	MONTO	
1279-4-0-1	HONORARIOS ANTICIPADOS A BANCO SANTANDER	\$5,800.00	
TOTAL DE LA CUENTA # 1270		\$5,800.00	(g)

BIENES EN COMODATO

CUENTA	TERRENOS EN COMODATO	MONTO	
1293-1-01	Terrenos Tijuana Progreso	\$1,409,508.00	
1293-1-02	Terreno de Viv.11, CT: TC-082-711 Nordika	\$99,268.40	
1293-1-03	Lote OI-180-003 (IN180003) 10 de Mayo	\$266,383.91	
1293-1-04	Terrenos Villas de Baja California	\$1,246,010.00	
1293-1-05	Terrenos Cañadas del Florido	\$195,720.00	
TOTAL DE LA CUENTA # 1293		\$3,216,890.31	(h)

Los contratos de venta a credito de estos inmuebles son con reserva de dominio, si bien no son contratos de comodato, la cuenta de bienes en comodato es la más adecuada en el catalogo de cuentas del CONAC a la cual se pueden reclasificar estos inmuebles al momento de dar de alta los contratos de venta de los mismos y sacarlos de la cuenta de terrenos (bienes patrimoniales), de tal manera cuando el cliente termine de pagar y se le expida la carta finiquito o la titulación entonces ya se puede proceder a dar de baja el activo.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTA	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	AÑO	MONTO	
2111-1-1-0001	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	2017	\$77,576.00	
2111-1-11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	2019	\$26,402.60	
2111-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	2020	\$15,520.99	
TOTAL DE LA CUENTA # 2111-1-1			(1)	\$119,499.59

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar. A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotándose que la cuenta carece de una depuración correspondiente, este fideicomiso realizará el proceso de depuración de los saldos acumulados de estas cuentas.

CUENTA	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	REFERENCIA	MONTO	
2111-1-2-003	FINIQUITOS POR PAGAR	2019	\$45,092.75	
TOTAL DE LA CUENTA # 2111-1-2			(1)	\$45,092.75

(1) Provisión de finiquito laboral del empleado quien laboró hasta octubre del 2020. Este empleado no ha cobrado finiquito y la baja se dio por abandono de trabajo. Sin embargo el registro permanecerá vigente por 1 año conforme a la legislación laboral.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

CUENTA	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	REFERENCIA	MONTO
2111-3-13102	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	2020	\$3,086.60
2111-3-13202	PRIMA VACACIONAL	2020	-\$3,233.47
2111-3-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	2019	\$1,066.20
TOTAL DE LA CUENTA # 2111-3		(1)	\$919.33

(A)

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar. A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotándose que la cuenta carece de una depuración correspondiente, este fideicomiso realizará el proceso de depuración de los saldos acumulados de estas cuentas.

CUENTA	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	REFERENCIA	MONTO
2111-5-15201	INDEMNIZACIONES	2020	-\$25,643.80
TOTAL DE LA CUENTA # 2111-5		(1)	-\$25,643.80

(A)

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar. A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotándose que la cuenta carece de una depuración correspondiente, este fideicomiso realizará el proceso de depuración de los saldos acumulados de estas cuentas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

PROVEEDORES

CUENTA	PROVEEDORES	MONTO	AÑO DEUDA
2112-1-000007	TELEFONOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$2,269.13	2020
2112-1-000008	COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TIJUANA	\$2,976.59	2020
2112-1-000038	LAVAL TIJUANA, S.A. DE C.V.	\$151,841.28	2020
2112-1-000046	FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA, S.A. DE C.V.	\$50,874.92	2020
2112-1-000049	RADIOLOGIA Y TOMOGRAFIA DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.V.	\$9,234.00	2020
2112-1-000093	FEDERICO LÓPEZ ESPARZA	\$400.00	2020
2112-1-000095	CELIA DEL CARMEN TAPIA CASTAÑEDA	\$1,200.00	2020
2112-1-000120	JULIO GURROLA RODRIGUEZ	\$5,840.00	2020
2112-1-000142	MARIA ELENA RAMIREZ LÓPEZ	\$10,297.80	2020
2112-1-000183	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$21,615.75	2020
2112-1-000208	GNA WHOLESALAS, S.A DE C.V.	\$22,338.20	2020
2112-1-000213	CRUZ ROJA MEXICANA, I.A.P.	\$743.48	2020
2112-1-000234	MARTHA GUADALUPE ZAMORANO QUI	\$4,320.00	2020
2112-1-000257	LEON SAU EDUARDO ALBERTO	\$2,600.00	2020
2112-1-000314	ARSA LAB, S.A. DE C.V.	\$1,994.74	2020
2112-1-000316	MIGDALIA HAROS ENCINAS -HONORARIOS MEDICOS	\$2,664.00	2020
2112-1-000317	DAVID CHOY JUY - HONORARIOS MEDICOS	\$800.00	2020
2112-1-000325	FELIPE LUNA GARCÍA - HONORARIOS MEDICOS	\$578.84	2020
2112-1-000330	ALBERTO RAMIREZ CASILLAS	\$2,000.00	2020
2112-1-000339	MARTHA ROLDAN ORTEGA - SERVICIOS MEDICOS	\$5,200.00	2020
2112-1-000348	HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJUANA, A.C.	\$400.00	2020
2112-1-000350	RAUL GALVÁN GARCÍA - SERVICIOS MEDICOS	\$400.00	2020
2112-1-000352	GRISelda IVETH PICOS ROSAS- HONORARIOS MEDICOS	\$10,200.00	2020
2112-1-000360	LILIA DEL ROCIO RUIZ MARTINEZ	\$350.00	2020
2112-1-000367	GERARDO DE JESUS MELGAR BELMONT- SERVICIOS MEDICOS	\$400.00	2020
2112-1-000374	ANGELICA MARIA REYES HERNANDEZ.	\$400.00	2020
2112-1-000375	LABORATORIO GAMBOA S.A.	\$16,771.00	2020
2112-1-000389	PEDRO GABRIEL FIGUEROA GUTIERREZ	\$5,476.13	2020
2112-1-000396	GONZALEZ HERRERA GUILLERMO	\$2,253.40	2020
2112-1-000398	KOSMOS DIGITAL DE BAJA CALIFORNIA S DE RL DE CV	\$35,000.00	2019
2112-1-000406	BP ESTACIONES Y SERVICIOS ENERGETICOS, S.A. DEC.V.	\$0.01	2020
2112-1-000407	ESTACION RAE S. DE R.L. DE C.V.	\$0.01	2020
2112-1-000426	JUAN MANUEL VELAZQUEZ CASTILLO	\$491,840.00	2019
2112-1-000464	MULTISERVICIOS Y CONSULTORIA LISBO SA DE CV	\$0.01	2020
2112-1-000466	EDITH BETZABE VALLE CAMACHO	\$229.89	2020
2112-1-000471	MARIO DELGADILLO TOVAR	\$400.00	2020
2112-1-000491	PROYECTOS DE CONSTRUCCION Y TOPOGRAFIA CRUZ SA DE CV	\$18,000.00	2019
2112-1-000507	JUAN MARTINEZ CAMAÑO	\$800.00	2020
2112-1-000508	FERNANDO SARABIA ANGULO	\$400.00	2020
2112-1-000513	GERARDO MELGAR ANDA	\$250.00	2020
2112-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$0.35	2020
	TOTAL PROVEEDORES A CORTO PLAZO CUENTA# 2112	\$883,359.53	(A)

MONTO: Representa el importe provisionado a pagar de proveedores por los servicios y compras de insumos, así como el impuesto estatal sobre nóminas. A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que varias subcuentas de proveedores reflejan saldos del ejercicio anteriores, denotándose que las cuentas carecen de una depuración correspondiente. Este fideicomiso realizará el proceso correspondiente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

CUENTA	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	MONTO
2117-1-1-001	ISR Retenido sobre sueldos y salarios	\$364.35
2117-1-1-002	RETENC. 10% S/HONORARIOS	\$4,336.40
2117-1-1-003	RETENCION I.V.A. HONORARIOS	\$5,392.41
2117-1-1-004	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO	-\$0.89
	TOTAL CUENTA #2117-1	\$10,092.27

(A)

CUENTA	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	MONTO
2117-6-2-001	Servicios Medicos Personal de Confianza	\$214,042.21
	TOTAL CUENTA #2117-6	\$214,042.21

(A)

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE	Referencia	MONTO
2121-01-1-001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	(1)	\$19,748.57
2121-02-1-001	Seguros de vida deudores de vivienda	(2)	\$157,084.96
2121-03-1-001	ENGANCHES	(3)	\$417,070.47
2121-05-1-001	PREDIAL	(4)	\$5,817,687.84
	TOTAL DE LA CUENTA # 2121		\$6,411,591.84

(B)

(1) Pasivos provenientes para registrar dos devoluciones de nominas por error en tarjetatas de empleados.

(2) Retenciones para Pago Seguro de Vida Deudores

(3) Esta cuenta se utiliza para registrar la aceptación de un dinero en garantía por parte de un ciudadano con el fin de ser legible para un credito de vivienda, por lo que no es un ingreso contable hasta que se concreta la operación, que suscriba un contrato de compraventa, con reserva de dominio.

(4) Provision del Impuesto Predial de bienes inmuebles de distintas colonias: Tijuana Progreso, Villas de B. C., Pipila, Tierra y Libertad, Urbi Villa del Prado y Jibarito II.

PASIVO NO CIRCULANTE

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CUENTA	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Referencia	MONTO
2221-1-003	GIRASOLES	(1)	\$4,057,269.86
2221-1-006-101	VALLECITOS	(2)	\$191,668.39
2221-1-007-102	AGUA	(3)	\$1,753,766.06
2221-1-009	VILLAS DE BAJA CALIFORNIA	(4)	\$65,000.00
2221-1-1-001	JORGE ZATARAIN LIZARRAGA	(5)	\$3,250.00
2221-1-2-001	MARTHA ELENA ACOSTA CORRALES	(6)	\$3,250.00
	TOTAL DE LA CUENTA # 2221		\$6,074,204.31

(C)

(1) Representa la administración de la cobranza que realiza este fideicomiso al Fraccionamiento Girasoles desde 2013, lo recaudado se registra en cuentas de pasivo. Sin embargo, hay un proceso de litigio por parte de la Inmobiliaria de nombre Girasoles y Grupo La Posta, lo recaudado se registra en cuentas de pasivo. Ya que el juez dicte la sentencia, se hara el proceso correspondiente.

(2) Representa la administración de la cobranza que realiza este fideicomiso al Fraccionamiento Vallecitos desde 2015, lo recaudado se registra en cuentas de pasivo. Ya que el juez dicte la sentencia, se hara el proceso correspondiente.

Representa el importe cobrado por predios en Vallecitos que se nos dieron desde 2015 para administrar su cobranza.

(3) Representa el Importe cobrado de agua en el fraccionamiento Tijuana Progreso y que se le pagara a la CESPT; dicho importe permanece estático desde el ejercicio fiscal 2018.

(4) Representa la cobranza del Fraccionamiento Villas de Baja California, dicho monto es por concepto de enganche y no presenta movimientos de pago de mensualidad al cierre del ejercicio fiscal 2020, por lo tanto, el fideicomiso realizara el proceso correspondiente de acuerdo al manual de procedimientos para la rescisión de contratos.

(5) Esta apertura de saldo se creo en el 2018 con la intencion de comprar un terreno, sin embargo nunca hubo movimientos de pagos mensuales y no existe recibo de enganche, por lo tanto el fideicomiso realizara el proceso correspondiente para depurar el saldo.

(6) Esta apertura de saldo se creo en el 2018 con la intencion de comprar un terreno, sin embargo nunca hubo movimientos de pagos mensuales y no existe recibo de enganche, por lo tanto el fideicomiso realizara el proceso correspondiente para depurar el saldo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

CUENTA	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	MONTO
2241-1-001	El Pipila	\$523,102.18
2241-1-002	Tierra y libertad	\$9,984.80
2241-1-003	Heroes de la Independencia	\$5,800.00
2241-1-004	10 de Mayo	\$415,986.15
2241-1-005	Insurgentes	\$16,500.82
2241-1-006	Conjunto Habitacional XVIII Ayuntamiento cta complem	\$3,568,694.44
2241-1-007	Tijuana progreso	\$1,881,068.83
2241-1-008	VILLAS DE BAJA CALIFORNIA	\$1,403,301.19
2241-1-009	CAÑADAS DEL FLORIDO II	\$233,133.02
	TOTAL DE LA CUENTA # 2240	\$8,057,571.43

(D)

Representa el importe de los ingresos por aplicar de las ventas de lotes en abonos; por cada abono del ciudadano se carga a esta cuenta de pasivo y se abona al ingreso, se crearon estos saldos cuando se registraron las altas de nuevos contratos por una entrega de viviendas y como el ciudadano desde el inicio ya cuenta con la posesión de la vivienda los montos no representan deuda o pasivo de PROMUN, la cuenta sólo se usa como cuenta puente para gestionar la afectación a la cuenta del ingreso por cada abono del ciudadano.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

CUENTAS	Resultados de Ejercicios Anteriores	ACTUAL	EJERC ANTERIORES
	AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 1990 - 1995		-\$13,780,840.75
	AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 1996 - 2001		\$12,240,135.29
	AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2002 - 2007		\$145,860,845.66
	AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2008 - 2013		-\$38,332,815.58
	AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2014-2017		-\$8,046,642.46
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018		-\$11,951,483.37
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019		-\$4,432,116.35
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$81,557,082.44
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020		-\$5,353,951.80
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	\$76,203,130.64	
3231-1-001	Revaluacion de Terrenos	\$200,944,193.02	\$200,944,193.02
3252-1-1-001	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$1,381,775.51	-\$1,381,775.51
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$530,165.97	
3000	Hacienda Pública / Patrimonio	\$275,235,382.18	\$275,765,548.15
	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$297,026,111.65	\$297,748,963.16

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

CUENTA	Ingresos distintos a la venta de predios y/o vivienda	MONTO
4173-1-1-006	Conjunto Habitacional XVIII Ayuntamiento (Nordika)	\$ 56,351.70
4173-1-1-009	Fracc. Tijuana Progreso	\$ 48,644.46
4173-1-1-011	Fracc. Cañadas del Florido	\$ 16,666.05
TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1-1		\$ 121,662.21
4173-1-2-013	OTROS INGRESOS	\$ 86,170.95
4173-1-2-014	CONSTANCIAS DE FINIQUITOS Y SIMPLES	\$ 11,100.00
4173-1-2-015	CESIONES DE DERECHO	\$ 75,000.00
4173-1-2-016	COBRO POR EXPEDICIÓN DE TITULOS DE PROPIEDAD	\$ 20,100.00
4173-1-2-017	INTERESES POR INVERSIÓN	\$ 25,965.36
4173-1-2-018	INTERESES MORATORIOS	\$ 128,232.41
4173-1-2-019	DIFERENCIA EN CHEQUES Y DEPOSITOS	\$ 23.96
TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1-2		\$ 346,592.68
TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1		\$468,254.89

MONTO: Representan los ingresos por concepto de intereses por financiamiento, intereses por convenios, finiquitos, cesiones de derechos, entre otros, que el ciudadano paga cuando se pone al corriente en la mensualidad de su vivienda.

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES

CUENTA	Ingresos distintos a la venta de predios y/o vivienda	MONTO
4221-1-1-1	Subsidio Municipal	\$ 318,533.34
TOTAL DE LA CUENTA # 4221		\$ 318,533.34

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CUENTA	SERVICIOS PERSONALES	MONTO
5111-1-11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$262,074.83
TOTAL DE LA CUENTA # 5111		\$262,074.83
5113-1-13401	COMPENSACIONES	\$330,486.74
TOTAL DE LA CUENTA # 5113		\$330,486.74
5115-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	\$435,987.87
TOTAL DE LA CUENTA # 5115		\$435,987.87
TOTAL DE LA CUENTA # 5110		\$1,028,549.44

MATERIALES Y SUMINISTROS

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	MONTO
5121-1-21101	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$2,770.35	
5121-1-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$2,197.40	
TOTAL DE LA CUENTA # 5121			\$4,967.75
5124-1-24601	MATERIAL ELÉCTRICO	\$994.81	
5124-1-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	\$54.02	
TOTAL DE LA CUENTA # 5124			\$1,048.83
5126-1-26101	COMBUSTIBLES	\$17,620.23	
5126-1-26102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,608.80	
TOTAL DE LA CUENTA # 5126			\$19,229.03

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

5129-1-29101	HERRAMIENTAS MENORES	\$191.33	
5129-1-29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	\$659.98	
5129-1-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE TRANSPORTE	\$9,469.00	
5129-1-29804	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN	\$10,000.00	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5129		\$20,320.31
	TOTAL DE LA CUENTA # 5120		\$45,565.92

SERVICIOS GENERALES

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	MONTO
5131-1-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$70,918.88	
5131-1-31401	SERVICIO TELEFÓNICO TRADICIONAL	\$7,096.60	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5131		\$78,015.48
5132-1-32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL, RECREATIVO Y DE BIENES INFORMATICOS	\$5,933.77	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5132		\$5,933.77
5133-1-33101	SERVICIOS LEGALES Y ASESORIAS EN MATERIA JURÍDICA , ECONOMICA Y CONTABLE	\$58,556.34	
5133-1-33302	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$9,609.20	
5133-1-33602	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	\$10,668.00	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5133		\$78,833.54
5134-1-34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	\$8,086.05	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5134		\$8,086.05
5135-1-35101	CONS.Y MNTO. MENOR DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$8,728.00	
5135-1-35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$6,966.00	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5135		\$15,694.00
5139-1-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	\$4,338.00	
5139-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$51,938.00	
	TOTAL DE LA CUENTA # 5139		\$56,276.00
	TOTAL DE LA CUENTA # 5130		\$242,838.84

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


ADRIAN CAMACHO VALENCIA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


SORAYA INDIRA RANGEL NAVARRO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


JANETH CABRERA MORALES
CONTADOR