

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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)	\$ 2,334,191.70
1112-01-2-001	Santander 2112205-2 MN	(2)	\$ 8,435.71
1112-01-1-002	Santander 2112205-3 MN	(3)	\$ 521,388.53
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1112</b>			<b>\$ 2,864,015.94</b>

(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 2019 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.

Dado el caso, este importe no puede ser depurado hasta no obtener resolución en el caso contra dicho exadministrador.

**FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA**

CUENTA	CAJA (efectivo)	MONTO
1111-2-4-001	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	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
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1116</b>		<b>\$ 68,965.00</b>

(a)

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

(2) Deposito 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	MONTO
1122-6	Cuentas por Cobrar por Transferencias Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	(1) \$ 159,266.67
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1122</b>		<b>\$ 159,266.67</b>

(b)

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

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTE**

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	MONTO
1123-09-1-01	Banamex S.A. Moneda Nacional	(2) \$ 60,285.21
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1123</b>		<b>\$ 60,285.21</b>

(b)

(1) 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

**DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

<b>CUENTA</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR A LP POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>REFERENCIA</b>	<b>MONTO</b>
1221-2-01	FRACCIONAMIENTO PIPILA	(1)	\$ 628,185.75
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)	\$ 3,387,112.48
1221-2-07	FRACC. TIJUANA PROGRESO	(7)	\$ 19,133,269.85
1221-2-08	CTES. EN ABONOS CAÑADAS DEL FLORIDO	(8)	\$ 4,833,705.17
1221-2-09	FRACC LA JOLLA	(9)	\$ 1,898,396.79
1221-2-10	COMERCIALES TIJUANA PROGRESO	(10)	\$ 1,700,669.05
1221-2-11	VILLAS DE BAJA CALIFORNIA	(11)	\$ 1,403,301.19
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1221</b>			<b>\$ 33,419,225.71</b>

(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.

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

(c)

(1) Esta cuenta se utilizó para registrar el resultado derivado de un faltante de arqueo, de caja recaudadora, derivada de la auditoria 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 30 DE JUNIO 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
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1231 (1)</b>	<b>\$ 252,848,697.39</b>

(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 revalúa 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
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1240</b>		<b>\$1,410,461.08</b>

(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 30 DE JUNIO 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	
<b>TOTAL DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES CUENTA #1263 (1)</b>			<b>-\$ 1,403,991.88</b>	<b>(f)</b>

(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	
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1270</b>		<b>\$ 5,800.00</b>	<b>(g)</b>

**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	
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 1293</b>		<b>\$ 3,216,890.31</b>	<b>(h)</b>

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 a la titulación entonces ya se puede proceder a dar de baja el activo.

**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	\$ 67,279.96	
2111-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	2020	\$ 15,520.99	
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2111-1-1 (1)</b>			<b>\$ 160,376.95</b>	<b>(A)</b>

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar pero a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotandose 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	
2111-3-13102	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	2020 (1)	\$ 3,086.60	
2111-3-13202	PRIMA VACACIONAL	2020 (1)	\$ 2,448.60	
2111-3-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	2019 (1)	\$ 1,066.20	
2111-3-13401	COMPENSACIONES	2021	-\$ 3.00	
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2111-3 (1)</b>			<b>\$ 6,598.40</b>	<b>(A)</b>

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar sin embargo, a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotandose 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	
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2111-5 (1)</b>			<b>-\$ 25,643.80</b>	<b>(A)</b>

(1) Representa la provisión de sueldos por pagar sin embargo, a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que la cuenta refleja saldos de ejercicios anteriores, denotandose 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 30 DE JUNIO DEL 2021**

**PROVEEDORES**

CUENTA	PROVEEDORES	MONTO	AÑO DEUDA	DESAGREGACION
2112-1-000007	TELEFONOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$ 2,269.13	2020	DEPURAR
2112-1-000008	COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TIJUANA	\$ 2,976.59	2020	DEPURAR
2112-1-000046	FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA, S.A. DE C.V.	\$ 153,834.93	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000047	HUGO MELGAR BELMONT	\$ 300.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000049	RADIOLOGIA Y TOMOGRAFIA DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.V.	\$ 10,357.20	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000093	FEDERICO LÓPEZ ESPARZA	\$ 800.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000095	CELIA DEL CARMEN TAPIA CASTAÑEDA	\$ 2,000.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000120	JULIO GURROLA RODRIGUEZ	\$ 5,840.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000134	MIGUEL ALFONSO VALENZUELA ESPINOZA	\$ 200.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000142	MARIA ELENA RAMIREZ LÓPEZ	\$ 22,086.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000183	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$ 21,615.75	2020	DEPURAR
2112-1-000208	GNA WHOLESALAS, S.A DE C.V. (SEGURIDAD)	\$ 22,338.20	2020	DEPURAR
2112-1-000213	CRUZ ROJA MEXICANA, I.A.P.	\$ 1,895.48	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000234	MARTHA GUADALUPE ZAMORANO QUI	\$ 4,320.00	2019	DEPURAR
2112-1-000257	LEON SAU EDUARDO ALBERTO	\$ 42,680.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000266	NUCLEO DE DIAGNOSTICO AVANZADO SA DE CV	\$ 15,917.41	2021	2021
2112-1-000314	ARSA LAB, S.A. DE.C.V.	\$ 1,994.74	2020 (SM)	2021
2112-1-000316	MIGDALIA HAROS ENCINAS -HONORARIOS MEDICOS	\$ 12,384.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000317	DAVID CHOY JUY - HONORARIOS MEDICOS	\$ 800.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000325	FELIPE LUNA GARCÍA - HONORARIOS MEDICOS	\$ 578.84	2020 (SM)	2021
2112-1-000330	ALBERTO RAMIREZ CASILLAS	\$ 2,000.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000339	MARTHA ROLDAN ORTEGA - SERVICIOS MEDICOS	\$ 5,200.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000348	HOSPITAL DE SALUD MENTAL DE TIJUANA, A.C.	\$ 400.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000350	RAUL GALVÁN GARCÍA - SERVICIOS MEDICOS	\$ 400.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000352	GRISelda IVETH PICOS ROSAS- HONORARIOS MEDICOS	\$ 14,300.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000360	LILIA DEL ROCIO RUIZ MARTINEZ	\$ 1,930.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000367	GERARDO DE JESUS MELGAR BELMONT- SERVICIOS MEDICOS	\$ 1,000.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000374	ANGELICA MARIA REYES HERNANDEZ.	\$ 400.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000375	LABORATORIO GAMBOA S.A.	\$ 6,853.26	2021 (SM)	2021
2112-1-000378	LUIS LEONARDO ARCE MORENO	\$ 1,800.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000389	PEDRO GABRIEL FIGUEROA GUTIERREZ	\$ 5,476.13	2020	DEPURAR
2112-1-000396	GONZALEZ HERRERA GUILLERMO	\$ 2,253.40	2020	DEPURAR
2112-1-000398	KOSMOS DIGITAL DE BAJA CALIFORNIA S DE RL DE CV	\$ 35,000.00	2020	DEPURAR
2112-1-000406	BP ESTACIONES Y SERVICIOS ENERGETICOS, S.A. DEC.V.	\$ 0.01	2020	DEPURAR
2112-1-000407	ESTACION RAE S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.01	2020	DEPURAR
2112-1-000426	JUAN MANUEL VELAZQUEZ CASTILLO	\$ 491,840.00	2019	DEPURAR
2112-1-000428	OCUVISION SA DE CV	\$ 31,752.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000464	MULTISERVICIOS Y CONSULTORIA LISBO SA DE CV	\$ 0.01	2020	DEPURAR
2112-1-000466	EDITH BETZABE VALLE CAMACHO	\$ 229.89	2020	DEPURAR
2112-1-000471	MARIO DELGADILLO TOVAR	\$ 400.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000491	PROYECTOS DE CONSTRUCCION Y TOPOGRAFIA CRUZ SA DE CV	\$ 18,000.00	2020	DEPURAR
2112-1-000507	JUAN MARTINEZ CAMAÑO	\$ 1,200.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000508	FERNANDO SARABIA ANGULO	\$ 1,200.00	2020 Y 2021 (SM)	2021
2112-1-000513	GERARDO MELGAR ANDA	\$ 250.00	2020 (SM)	2021
2112-1-000524	SEBASTIAN ALEJANDRO CHICHO SERNA (SEGURIDAD)	\$ 22,338.00	2021	2021
2112-1-000536	COI CENTRO ONCOLOGICO INTERNACIONAL SAPI DE CV	\$ 464.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000537	HERBERT ISAIS ANDREU	\$ 800.00	2021 (SM)	2021
2112-1-000538	SAMARIA CRUZ SANTIAGO	\$ 400.00	2021 (SM)	2021
2112-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$ 0.35	2019	DEPURAR
	<b>TOTAL PROVEEDORES A CORTO PLAZO CUENTA# 2112</b>	<b>\$ 971,075.33</b>	<b>(A)</b>	<b>(A)</b>

**MONTO:** Representa el importe provisionado a pagar de: servicios medicos (SM); proveedores de servicios y compras de insumos, e impuesto estatal sobre nóminas. A la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2020 se detectó que unas cuentas provenientes de proveedores de insumos,

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

reflejan saldos del ejercicio anteriores que carecen de una depuración por una afectación incorrecta o falta de ella. El resto, son provisiones de servicios médicos que no han sido cubiertas.

CUENTA	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	MONTO	
2117-1-1-001	ISR Retenido sobre sueldos y salarios	\$ 33,850.75	
2117-1-1-002	RETENC. 10% S/HONORARIOS	\$ 740.40	
2117-1-1-003	RETENCION I.V.A. HONORARIOS	\$ 5,392.41	
2117-1-1-004	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO	-\$ 0.89	
	<b>TOTAL CUENTA #2117-1</b>	<b>\$ 39,982.67</b>	<b>(A)</b>

CUENTA	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	MONTO	
2117-6-2-001	Servicios Medicos Personal de Confianza	\$ 244,324.85	
	<b>TOTAL CUENTA #2117-6</b>	<b>\$ 244,324.85</b>	<b>(A)</b>

CUENTA	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	MONTO	
2119-9-01	SORAYA INDIRA RANGEL NAVARRO	\$ 432.00	
	<b>TOTAL CUENTA #2117-6</b>	<b>\$ 432.00</b>	<b>(A)</b>

**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)	\$ 141,378.08	
2121-03-1-001	ENGANCHES	(3)	\$ 607,070.47	
2121-05-1-001	PREDIAL	(4)	\$ 5,817,687.84	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2121</b>		<b>\$ 6,585,884.96</b>	<b>(B)</b>

(1) Pasivos provenientes para registrar dos devoluciones de nominas por error en tarjetas 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 crédito 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) Provisión 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)	\$ 4,137,688.22	
2221-1-006-101	VALLECITOS	(2)	\$ 228,358.19	
2221-1-007-102	AGUA	(3)	\$ 1,759,306.06	
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	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2221</b>		<b>\$ 6,196,852.47</b>	<b>(C)</b>

(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 hará 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 hará 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 realizará el proceso correspondiente de acuerdo al manual de procedimientos para la rescisión de contratos.

(5) Esta apertura de saldo se creó en el 2018 con la intención de comprar un terreno, sin embargo nunca hubo movimientos de pagos mensuales y no existe

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

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.

**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

CUENTA	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	MONTO
2241-1-001	El Pipila	\$ 505,995.48
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	\$ 3,468,062.09
2241-1-007	Tijuana progreso	\$ 2,050,102.64
2241-1-008	VILLAS DE BAJA CALIFORNIA	\$ 1,403,301.19
2241-1-009	CAÑADAS DEL FLORIDO II	\$ 233,133.02
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 2240</b>	<b>\$ 8,108,866.19</b>

(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
	AFECTIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 1990 - 1995		-\$ 13,780,840.75
	AFECTIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 1996 - 2001		\$ 12,240,135.29
	AFECTIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2002 - 2007		\$ 145,860,845.66
	AFECTIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2008 - 2013		-\$ 38,332,815.58
	AFECTIONES 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	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>\$ 81,557,082.44</b>
	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	-\$ 1,512,613.49	-\$ 1,381,775.51
3210	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-\$ 1,982,428.46	
3000	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$273,652,281.71</b>	<b>\$ 275,765,548.15</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$295,941,031.73</b>	<b>\$ 297,748,963.16</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

**f II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTION**

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**

<b>CUENTA</b>	<b>Ingresos distintos a la venta de predios y/o vivienda</b>	<b>MONTO</b>
4173-1-1-001	Fracc. El Pipila	\$ 17,106.70
4173-1-1-006	Conjunto Habitacional XVIII Ayuntamiento (Nordika)	\$ 156,984.05
4173-1-1-008	Venta de Terrenos Comerciales	\$ 32,429.64
4173-1-1-009	Fracc. Tijuana Progreso	\$ 76,758.68
4173-1-1-011	Fracc. Cañadas del Florido	\$ 16,666.05
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1-1</b>		<b>\$ 299,945.12</b>
4173-1-2-013	OTROS INGRESOS	\$ 163,217.62
4173-1-2-014	CONSTANCIAS DE FINIQUITOS Y SIMPLES	\$ 24,600.00
4173-1-2-015	CESIONES DE DERECHO	\$ 110,300.00
4173-1-2-016	COBRO POR EXPEDICIÓN DE TITULOS DE PROPIEDAD	\$ 47,900.00
4173-1-2-017	INTERESES POR INVERSIÓN	\$ 51,638.41
4173-1-2-018	INTERESES MORATORIOS	\$ 424,695.95
4173-1-2-019	DIFERENCIA EN CHEQUES Y DEPOSITOS	\$ 116.18
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1-2</b>		<b>\$ 822,468.16</b>
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 4173-1</b>		<b>\$ 1,122,413.28</b>

**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**

<b>CUENTA</b>	<b>Ingresos distintos a la venta de predios y/o vivienda</b>	<b>MONTO</b>
4221-1-1-1	Subsidio Municipal	\$ 955,600.02
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 4221</b>		<b>\$ 955,600.02</b>

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

<b>CUENTA</b>	<b>Otros ingresos no presupuestales</b>	<b>MONTO</b>
4399-10-1	Ingresos por deducciones en nomina	\$ 11,948.42
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 4399</b>		<b>\$ 11,948.42</b>

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

<b>CUENTA</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>MONTO</b>
5111-1-11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$ 616,063.98
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5111</b>		<b>\$ 616,063.98</b>
5113-1-13202	PRIMA VACACIONAL	\$ 76,415.28
5113-1-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$ 79,510.14
5113-1-13401	COMPENSACIONES	\$ 771,285.32
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5113</b>		<b>\$ 927,210.74</b>
5115-1-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	\$ 973,555.97
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5115</b>		<b>\$ 973,555.97</b>
<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5110</b>		<b>\$ 2,516,830.69</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	MONTO
5121-1-21101	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$ 30,908.39	
5121-1-21102	OTROS EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$ 197.50	
5121-1-21401	MATERIALES, ÚTILES Y EQ. MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 4,450.00	
5121-1-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 7,208.25	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5121</b>		\$ 42,764.14
5122-1-22105	AGUA Y HIELO PARA CONSUMO HUMANO	\$ 230.00	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5122</b>		\$ 230.00
5124-1-24601	MATERIAL ELÉCTRICO	\$ 994.81	
5124-1-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	\$ 8,608.98	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5124</b>		\$ 9,603.79
5125-1-25301	COMBUSTIBLES	\$ 102,960.01	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5125</b>		\$ 102,960.01
5126-1-26101	COMBUSTIBLES	\$ 38,758.60	
5126-1-26102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,608.80	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5126</b>		\$ 40,367.40
5129-1-29101	HERRAMIENTAS MENORES	\$ 220.81	
5129-1-29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	\$ 2,061.26	
5129-1-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE TRANSPORTE	\$ 14,188.60	
5129-1-29804	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN	\$ 10,000.00	
5129-1-29806	REFACCIONES Y ACCESORIOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA Y APARATOS ELECTRÓNICOS	\$ 241.65	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5129</b>		\$ 26,712.32
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5120</b>		\$ 222,637.66

**SERVICIOS GENERALES**

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	MONTO
5131-1-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 135,423.25	
5131-1-31401	SERVICIO TELEFÓNICO TRADICIONAL	\$ 10,942.77	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5131</b>		\$ 146,366.02
5132-1-32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL, RECREATIVO Y DE BIENES INFORMATICOS	\$ 22,183.96	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5132</b>		\$ 22,183.96
5133-1-33101	SERVICIOS LEGALES Y ASESORIAS EN MATERIA JURÍDICA , ECONÓMICA Y CONTABLE	\$ 65,801.34	
5133-1-33103	GASTOS POR DOCUMENTACIÓN DE SERVICIOS LEGALES	\$ 13,356.46	
5133-1-33302	SERV DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$ 101,124.20	
5133-1-33602	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	\$ 15,668.40	
5133-1-33604	OTROS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	\$ 2,668.00	
5133-1-33801	SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$ 134,028.00	
5133-1-33903	SUBROGACIONES	\$ 131,030.07	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5133</b>		\$ 463,676.47
5134-1-34101	INTERESES, COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	\$ 44,080.00	
5134-1-34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	\$ 8,086.05	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5134</b>		\$ 52,166.05
5135-1-35101	CONS.Y MNTO. MENOR DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$ 17,470.85	
5135-1-35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$ 4,000.00	
5135-1-35501	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,580.00	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

5135-1-35708	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE OTROS EQUIPOS	\$ 531,444.48	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5135</b>		\$ 562,495.33
5137-1-37902	PEAJES	\$ 49.00	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5135</b>		\$ 49.00
5139-1-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	\$ 4,338.00	
5139-1-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$ 81,387.00	
5139-1-39904	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 260.00	
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5139</b>		\$ 85,985.00
	<b>TOTAL DE LA CUENTA # 5130</b>		\$ <b>1,332,921.83</b>

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR  
MARCIA EUGENIA SALCIDO MORENO

\_\_\_\_\_  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
MARIA DE LOURDES ROMERO QUINTANAR

\_\_\_\_\_  
CONTADOR  
JANETH CABRERA MORALES