

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Autorización e Historia

El Fideicomiso para Obras de Infraestructura Social del Municipio de La Paz tiene como objetivos administrar los recursos provenientes del Impuesto Sobre Nómina, y ser fuente de pago para obras de infraestructura social, turística y equipamiento urbano en el municipio de La Paz, BCS.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Fecha de creación del ente: 31 de enero de 2007.

#### 3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Administración de recursos provenientes del Impuesto Sobre Nómina

b) Principal actividad: Ser fuente de pago para obras de infraestructura social, turística y equipamiento urbano

c) Ejercicio fiscal: 2024

d) Régimen jurídico: Fideicomiso

e) Consideraciones fiscales del ente: Es retenedor de ISR por: Sueldos, Arrendamiento y Servicios Profesionales

f) Estructura organizacional básica: Comité Técnico Subcomité de Obras Subcomité de Administración y Finanzas Vocal Ejecutivo

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Fideicomiso ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la Contabilidad Gubernamental.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se cumplen con las disposiciones marcadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

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

No se maneja la moneda extranjera.

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto   | Importe  |
|--|----------|
| IMPUESTOS  | \$ .00   |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ .00   |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS   | \$ .00   |
| <b>Suma</b>  | <b>0</b> |

| Concepto                           | Importe | %  |
|------------------------------------|---------|--|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS       | \$ .00  | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| PARTICIPACIONES                    | \$ .00  | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ .00  | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |

##### Ingresos de Gestión

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto   | Importe            |
|--|--------------------|
|  | \$ .00             |
|  | \$ .00             |
| <b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>                                | <b>0</b>           |
| APORTACIONES   | \$ 10,924,148.11   |
| <b>Subtotal APORTACIONES</b>                                   | <b>10924148.11</b> |
|  | \$ .00             |
|  | \$ .00             |
| <b>Subtotal CONVENIOS</b>                                      | <b>0</b>           |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL                 | \$ .00             |
| <b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b> | <b>0</b>           |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES                               | \$ .00             |
| <b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>               | <b>0</b>           |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES                                  | \$ .00             |
| <b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>                  | <b>0</b>           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                       | \$ .00             |
| <b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>                       | <b>0</b>           |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                                       | \$ .00             |
| <b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>                       | <b>0</b>           |
| <b>Suma</b>  | <b>10924148.11</b> |

### Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto                       | Importe  |
|--------------------------------|----------|
| Ingresos por bases de concurso | \$ .00   |
|                                |          |
| <b>Suma</b>                    | <b>0</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| SERVICIOS PERSONALES                                     | \$ 522,466.93 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ .00        |
| PARTICIPACIONES  | \$ .00        |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA                            | \$ .00        |

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                  |
|--|------------------|
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ .00           |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                                       | \$ .00           |
| <b>Suma</b>  | <b>522466.93</b> |

| Concepto  | Importe       | %  |
|---|---------------|--|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE             | \$ 434,334.82 | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                                | \$ .00        | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU | \$ .00        | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA                         | \$ .00        | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES                                | \$ .00        | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE                       | \$ .00        | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |

### Gastos de Funcionamiento

| Concepto                              | Importe          |
|---------------------------------------|------------------|
| Sueldos base al personal de confianza | \$ 434,334.82    |
| <b>Suma</b>                           | <b>434334.82</b> |

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

### Participaciones y Aportaciones

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

### Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|          | \$ .00  |
|          |         |

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|             |          |
|-------------|----------|
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |
|-------------|----------|

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             |          |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

### Inversión Pública

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             |          |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

- Efectivo y Equivalentes**

- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

| Concepto  | 2024               | 2023             |
|---|--------------------|------------------|
| EFFECTIVO   | \$ 9,200.00        | \$ 9,200.00      |
| BANCOS/TESORERÍA                                    | \$ .00             | \$ .00           |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)              | \$ 10,534,271.07   | \$ 9,229,220.10  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                    | \$ .00             | \$ .00           |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM | \$ .00             | \$ .00           |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                      | \$ .00             | \$ .00           |
| <b>Suma</b>   | <b>10543471.07</b> | <b>9238420.1</b> |

### Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto    | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             |          |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco       | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             |          |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco           | Importe            |
|-----------------|--------------------|
| BANCO SANTANDER | \$ 10,534,271.07   |
|                 | \$ .00             |
|                 | \$ .00             |
|                 | \$ .00             |
|                 | \$ .00             |
|                 |                    |
| <b>Suma</b>     | <b>10534271.07</b> |

### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco       | Importe  |
|-------------|----------|
|             | \$ .00   |
|             | \$ .00   |
|             |          |
| <b>Suma</b> | <b>0</b> |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

| Concepto                                   | 2024              | 2023             |
|--|-------------------|------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 136,545,755.34 | \$ 69,855,543.71 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | \$ 55,346,412.73  | \$ 46,468,164.30 |
|  |                   |                  |
| Suma                                       | 191892168.1       | 116323708        |

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto | 2024   | 2023   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |
|          |        |        |
|          |        |        |
| Suma     | 0      | 0      |

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

### Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

### Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- Inventarios

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

- **Almacenes**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

### **Bienes Muebles**

| Concepto                                     | 2024             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN        | \$ 246,702.66    | \$ 246,702.66    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ .00           | \$ .00           |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE             | \$ 241,709.00    | \$ 241,709.00    |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | \$ .00           | \$ .00           |
| <b>Total BIENES MUEBLES</b>                  | <b>488411.66</b> | <b>488411.66</b> |

### **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| Concepto  | 2024     | 2023     |
|---|----------|----------|
| TERRENOS  | \$ .00   | \$ .00   |
| VIVIENDAS   | \$ .00   | \$ .00   |
| <b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Depreciaciones

| Concepto  | 2024             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                | \$ 458,473.24    | \$ 458,473.24    |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b> | <b>458473.24</b> | <b>458473.24</b> |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

### Activos Intangibles

| Concepto                         | 2024         | 2023         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| SOFTWARE                         | \$ 15,800.00 | \$ 15,800.00 |
| LICENCIAS                        | \$ .00       | \$ .00       |
| <b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b> | <b>15800</b> | <b>15800</b> |

### Activo Diferido

| Concepto                       | 2024         | 2023         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS        | \$ 15,400.00 | \$ 15,400.00 |
| <b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b> | <b>15400</b> | <b>15400</b> |

### Amortizaciones

| Concepto  | 2024     | 2023     |
|---|----------|----------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES           | \$ .00   | \$ .00   |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

- Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

### Otros Activos Circulantes

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto   | 2024     | 2023     |
|--|----------|----------|
| VALORES EN GARANTÍA                              | \$ .00   | \$ .00   |
| BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$ .00   | \$ .00   |
| <b>Total</b>                                     | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Otros Activos No Circulantes

| Concepto                           | 2024     | 2023     |
|------------------------------------|----------|----------|
| BIENES EN CONCESIÓN                | \$ .00   | \$ .00   |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$ .00   | \$ .00   |
| <b>Total</b>                       | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto  | Importe  |
|---|----------|
| Vanessa Pérez Mancilla                          | \$ .00   |
| Jorge Alberto Ayala Valdez                      | \$ .00   |
| Jorge Alberto Ayala Valdez                      | \$ .00   |
| Administradores de Proyectos Urbanos S.A DE C.V | \$ .00   |
|   | \$ .00   |
| <b>Suma</b>                                     | <b>0</b> |

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

- **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

### Pasivos Diferidos a Corto Plazo

| Concepto     | 2024     | 2023     |
|--------------|----------|----------|
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              |          |          |
| <b>Total</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Pasivos Diferidos a Largo Plazo

| Concepto     | 2024     | 2023     |
|--------------|----------|----------|
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              |          |          |
| <b>Total</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

- **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

### Provisiones a Corto Plazo

| Concepto     | 2024     | 2023     |
|--------------|----------|----------|
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              |          |          |
| <b>Total</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Provisiones a Largo Plazo

| Concepto | 2024   | 2023   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|              |          |          |
|--------------|----------|----------|
|              | \$ .00   | \$ .00   |
|              |          |          |
| <b>Total</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

- Otros Pasivos**

- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Efectivo y Equivalentes  |                    |                  |
|--|--------------------|------------------|
| Concepto   | 2024               | 2023             |
| Efectivo   | 9200               | 9200             |
| Bancos/Tesorería   | 0                  | 0                |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | \$ .00             | \$ .00           |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 10534271.07        | 9229220.1        |
| Fondos con Afectación Específica                               | 0                  | 0                |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0                  | 0                |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0                  | 0                |
| <b>Total</b>   | <b>10543471.07</b> | <b>9238420.1</b> |

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

los gastos contables" y sus modificaciones.

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

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al período que se reporta.

| Concepto                          | Importe  |
|-----------------------------------|----------|
| VALORES EN CUSTODIA               | \$ .00   |
| CUSTODIA DE VALORES               | \$ .00   |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO  | \$ .00   |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES   | \$ .00   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b> | <b>0</b> |

#### Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

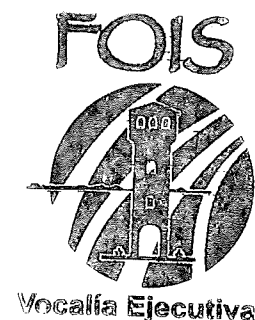
| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos |                  |
|--|------------------|
| Concepto                                     | 2024             |
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 81,059,640.51 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 70,135,492.40 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ .00           |
| Ley de Ingresos Devengada                    | \$ .00 *         |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | \$ .00           |

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |                  |
|---|------------------|
| Concepto  | 2024             |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$ 19,915,498.24 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | \$ 10,181,053.54 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ .00           |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | \$ .00           |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$ .00           |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | \$ .00           |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | \$ .00           |

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)



UP  
Vanessa Pérez M.  
Contador Externo

LF  
Luis Humberto Marm  
Vocal Ejecut.