

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

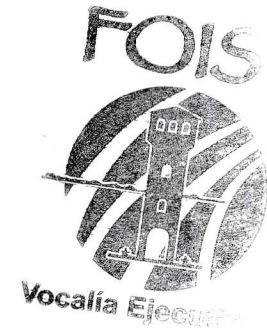
e) Consideraciones fiscales del ente: Es retenedor de ISR por: Sueldos, Arrendamiento y Servicios Profesionales

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



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

A

# 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.

### 7. Reporte Analítico del Activo

- a) No se manejan Inversiones en valores.
- b) No se maneja Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) No se manejan Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) No se manejan Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) No se maneja Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica.

### 9. Reporte de la Recaudación

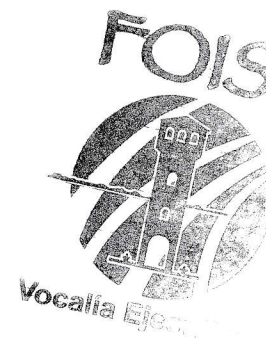
Concepto	Importe
APORTACIONES	\$ 21,667,539.40
Subtotal APORTACIONES	21,667,539.40
Suma	21,667,539.40

### 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Fideicomiso no maneja Deuda.

ELABORÓ:

VPM



AUTORIZÓ:

*[Handwritten signature]*

**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**11. Calificaciones otorgadas**

*El Fideicomiso no ha sido sujeto de calificaciones crediticias.*

**12. Proceso de Mejora**

*Las Principales Políticas de control interno se encuentran establecidas en los Manuales aprobados por el Comité Técnico.*

**13. Información por Segmentos**

*No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que no existe diversidad de actividades y operaciones*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*No hay eventos posteriores que se considere necesario revelar*

**16. Partes Relacionadas**

*No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.*



**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

Concepto	Importe
----------	---------

ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	
PARTICIPACIONES	\$ .00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ .00	

**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

Concepto	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>0</b>
APORTACIONES	\$ 21,667,539.40
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>21,667,539.40</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>21667539.4</b>

ELABORÓ:

VPM



AUTORIZÓ:

*[Handwritten signature]*



**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
Ingresos por bases de concurso	\$ .00
Suma	0

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,392,873.94
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ .00
PARTICIPACIONES	\$ .00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ .00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 15,933,134.99
Suma	17,326,008.93

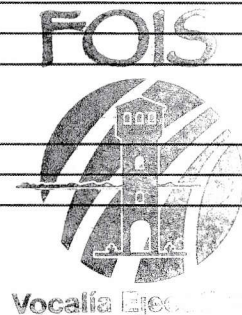
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,227,171.25	
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ .00	
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y ML	\$ .00	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ .00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ .00	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 15,933,134.99	

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
Sueldos base al personal de confianza	\$ 1,227,171.25
Suma	1,227,171.25

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	Importe
	\$ .00



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma	0

### Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$ .00
Suma	0

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

Concepto	Importe
	\$ .00
Suma	0

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$ .00
Suma	0

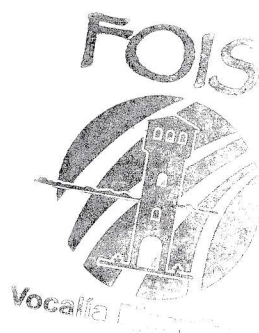
### Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$ .00
Suma	0

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

- Efectivo y Equivalentes



ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:

*(Handwritten signature)*

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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)	\$ 16,429,375.36	\$ 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>16,438,575.36</b>	<b>9,238,420.10</b>

### Efectivo

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

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

### Bancos/Tesorería

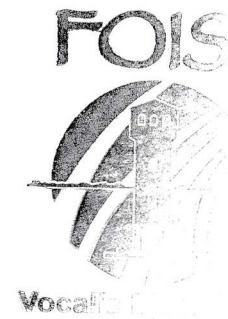
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

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	\$ 16,429,375.36
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>16,429,375.36</b>



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
Suma	0

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 139,934,534.05	\$ 69,855,543.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 59,464,777.53	\$ 46,468,164.30
Suma	199,399,311.58	116,323,708.01

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

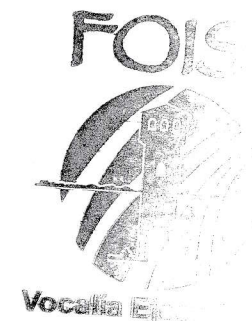
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

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



ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:

A



# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

*No se manejan Inventarios.*

- **Almacenes**

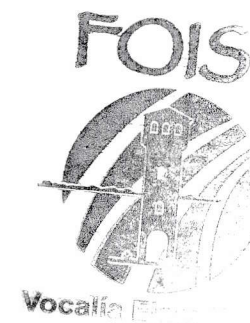
*No se maneja Almacén.*

- **Inversiones Financieras**

*No se manejan Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

*Se presenta a continuación.*



### 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>488,411.66</b>	<b>488,411.66</b>

ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

*(Firma)*

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 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>

### Depreciaciones

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

### Activos Intangibles

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

### Activo Diferido

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

### Amortizaciones

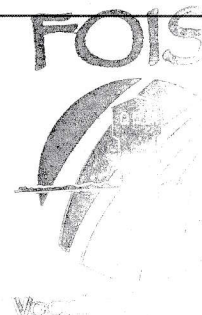
Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Estimaciones y Deterioros

No se manejan Estimaciones.

ELABORÓ:

UPM



AUTORIZÓ:

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Otros Activos**

Las cuentas presentan saldos en ceros.

**Otros Activos Circulantes**

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**

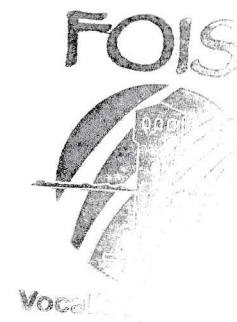
**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

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



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

A

# FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Suma	0
--	------	---

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

*No se manejan Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración .*

- Pasivos Diferidos**

*No se manejan cuentas de pasivos diferidos .*

### Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
Total	0	0

### Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
Total	0	0

- Provisiones**

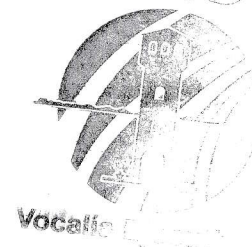
### Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
Total	0	0

### Provisiones a Largo Plazo

ELABORÓ:

VPM



AUTORIZÓ:

*(Handwritten signature)*



**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

• **Otros Pasivos**

*No presentan saldos.*

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

**Efectivo y equivalentes**

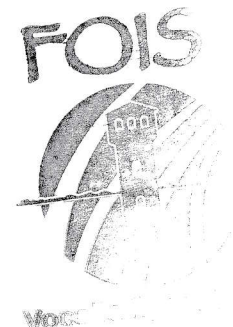
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
Concepto	2024	2023
Efectivo	9,200.00	9,200.00
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	\$ .00	\$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	16,429,375.36	9,229,220.10
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>16,438,575.36</b>	<b>9,238,420.10</b>

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

**Cuentas de Orden Presupuestario**

ELABORÓ:

*VPM*



AUTORIZÓ:

*[Handwritten signature]*

**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 81,059,640.51
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 68,171,605.87
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,779,504.76
Ley de Ingresos Devengada	\$ .00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ .00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 19,915,498.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 74,795,928.88
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 69,923,647.03
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ .00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ .00

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

*UPM*  
 CPC. Vanessa Pérez Mancilla  
 Contador Externo

ELABORÓ:

*UPM*



AUTORIZÓ:  
*A*