

FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

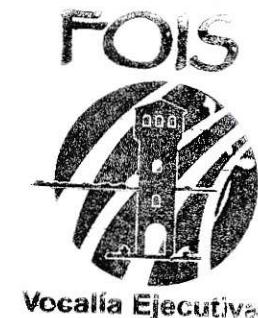
El Fideicomiso para Obras de Infraestructura Social del Municipio de La Paz tiene como objetivos administrar los recursos provenientes del Impuesto Sobre Nómina, y ser fuente de pago para obras de infraestructura social, turística y equipamiento urbano en el municipio de La Paz, BCS.

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:

UPM

AUTORIZÓ:


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, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

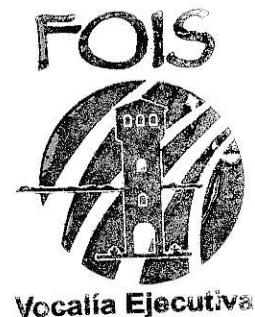
Concepto	Importe
APORTACIONES	\$ 21,667,539.40
Subt APORACIONES	21,667,539.40
Suma	21,667,539.40

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

El fideicomiso no maneja deuda

11. Calificaciones otorgadas

El fideicomiso no ha sido sujeto a una calificación crediticia.



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:
[Handwritten signature]

FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno se encuentran establecidas en los manuales aprobados por 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
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORAC	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

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

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	
PARTICIPACIONES	\$.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	

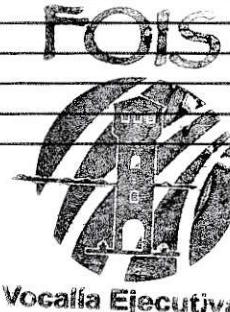
Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$ 21,667,539.40
Subtotal APORTACIONES	21,667,539.40
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	21,667,539.40

Otros Ingresos y Beneficios



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:


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

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

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,489,962.97
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	17,423,097.96

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,315,899.95	
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	
DEPRECIAZIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 15,933,134.99	

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal de confianza	\$ 1,315,899.95
Suma	1,315,899.95

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas



ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
	\$.00
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

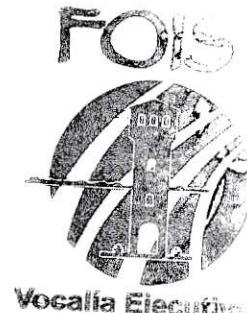
Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ELABORÓ:

VPM



Vocalía Ejecutiva

AUTORIZÓ:
[Signature]

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

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	\$ 9,200.00	\$ 9,200.00
BANCOS/TESORERÍA	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 12,473,309.46	\$ 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
Suma	12,482,509.46	9,238,420.10

Efectivo

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

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Bancos/Tesorería

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

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

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	\$ 12,473,309.46



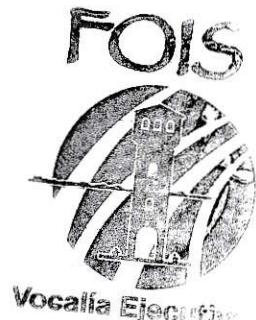
ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:


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

	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	12,473,309.46



Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.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	\$ 5,063,166.82	\$ 46,468,164.30
Suma	144,997,700.87	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
	\$.00	\$.00
	\$.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.

ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:


FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

No se manejan Inventarios.

- **Almacenes**

No se maneja Almacén.

- **Inversiones Financieras**

No se manejan Inversiones a Largo Plazo .

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

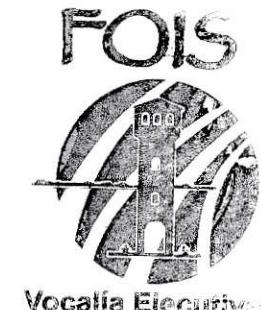
Bienes Muebles

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
Total BIENES MUEBLES	488,411.66	488,411.66

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

ELABORÓ:

VPM



AUTORIZÓ:

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

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	0	0

Depreciaciones

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

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 15,800.00	\$ 15,800.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	15,800.00	15,800.00

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 15,400.00	\$ 15,400.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	15,400.00	15,400.00

Amortizaciones

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

• **Estimaciones y Deterioros**

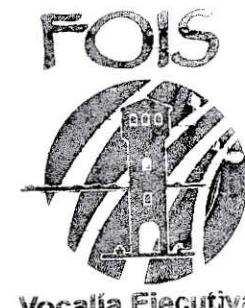
No se manejan Estimaciones.

• **Otros Activos**

ELABORÓ:

VPM

10



Vocalía Ejecutiva

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

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:

H

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**



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 a Corto Plazo

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

ELABORÓ:

VPM

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

Provisiones a Largo Plazo

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

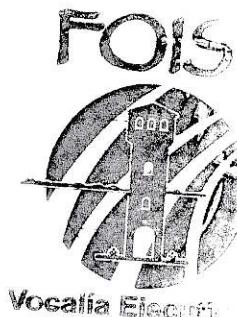
- Otros Pasivos

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	9,200.00	9,200.00
Bancos/Tesorería	0	-
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	12,473,309.46	9,229,220.10
Fondos con Afectación Específica	0	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	-
Otros Efectivos y Equivalentes	0	-
Total	12,482,509.46	9,238,420.10

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Vocalía Ejecutiva

ELABORÓ:

VPM

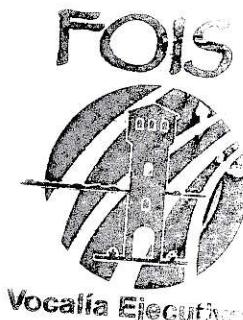
AUTORIZÓ:

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

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

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	\$ 19,910,561.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 70,697,225.97
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 69,923,647.03

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

Arq. Luis Humberto Martínez Mayoral
Vocal Ejecutivo

CPC Vanessa Pérez Mancilla
Contador Externo

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: