

# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE NOVIEMBRE 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:

UPM

FIDEICOMISO DE 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	\$ 26,141,735.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 26,141,735.00
Suma	26,141,735.00

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

El Fideicomiso no maneja Deuda.

ELABORÓ:

UPM



AUTORIZÓ:

af

# FIDEICOMISO DE 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.

## I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

## b) NOTAS DE DESGLOSE

	Concepto	Importe
IMPUESTOS		\$ .00

ELABORÓ:

UPM

AUTORIZO:

Vocalía Ejecutiva

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

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 499,216.27
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ .00
Suma	499216.27

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		
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
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	\$ 26,141,735.00
Subtotal APORTACIONES	26141735
	\$ .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

ELABORÓ:

VPm

AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		\$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	
PENSIONES Y JUBILACIONES		\$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0	
Suma		26141735

### Otros Ingresos y Beneficios

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

### Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,612,537.13
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	17545672.12

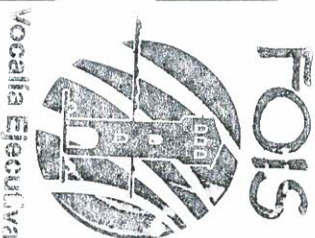
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,404,628.65	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$ .00	Configurar 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	\$ 15,933,134.99	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

### Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal de confianza	\$ 1,404,628.65
Suma	1404628.65

ELABORÓ:

UPan



AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

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

## III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ELABORÓ:

VPm

AUTORIZÓ:

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

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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)	\$ 16,730,086.69	\$ 9,229,220.10
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADN	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
Suma	16739286.69	9238420.1

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:



ELABORÓ:

7

AUTORIZÓ:

Handwritten signature in blue ink.

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



Banco	Importe
BANCO SANTANDER	\$ 16,730,086.69
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
Suma	16730086.69

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	\$ 135,460,338.91	\$ 69,855,543.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 4,920,622.20	\$ 46,468,164.30
Suma	140380961.1	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



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

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



ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:

# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ .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>

### 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>

### 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

No se manejan Estimaciones.

ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE 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
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

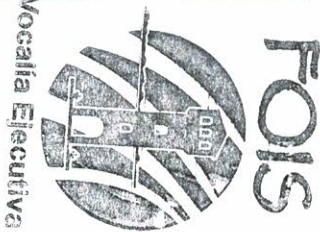
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

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



ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:

# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		\$ .00
	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	

### 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

ELABORÓ:

UPM

AUTORIZÓ:

FE





FIDEICOMISO DE 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

No presentan saldos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	9200	9200
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	\$ .00	\$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	16730086.69	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
Total	16739286.69	9238420.1

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

ELABORÓ:

UPM



AUTORIZÓ:

1

# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$ .00
CUSTODIA DE VALORES	\$ .00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ .00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

### Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 81,059,640.51
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 63,697,410.73
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,779,504.76
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	\$ 19,910,561.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 70,361,053.19
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

S/R: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

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

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

ELABORÓ:

VPm

14

C.P.C. Vanessa Pérez M.

Vocalía Ejecutiva



AUTORIZÓ:

