

**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**

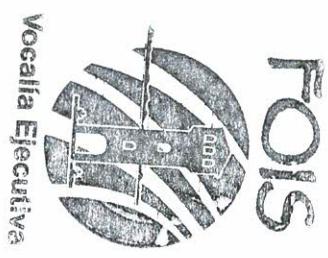
El Fideicomiso para Obras de Infraestructura Social del Municipio de La Paz tiene como objetivos administrar los recursos provenientes del Impuesto Sobre Nómina, y ser fuente de pago para obras de infraestructura social, turística y equipamiento urbano en el municipio de La Paz, BCS.

**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:

U.P.M

**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
<b>SubiAPORTACIONES</b>		<b>\$ 26,141,735.00</b>
	<b>Suma</b>	<b>26,141,735.00</b>

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

*El Fideicomiso no maneja Deuda.*

ELABORÓ:

UPM



**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.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
IMPUUESTOS	\$ .00



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

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

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ .00
Subtotal APORTACIONES	\$ .00
Subtotal CONVENIOS	\$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ .00</b>
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE ASIGNACIONES</b>	<b>\$ .00</b>
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ .00</b>



**FOIS**  
**Vocalía Ejecutiva**

ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:  


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

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>

Suma

26141735

**Otros Ingresos y Beneficios**

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

**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
<b>Suma</b>	<b>17545672.12</b>

Vocalía Ejecutiva



**FOIS**

**Gastos de Funcionamiento**

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

ELABORÓ:

UPM

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

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**



Vocalía Ejecutiva

**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
Efectivo	\$ 9,200.00	\$ 9,200.00
BANCOS/TESORERIA	\$ .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 ADM	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>16739286.69</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.

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
BANCO SANTANDER	\$ .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:



Vocalía Ejecutiva

**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
	\$ .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 sean 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



Vocalía Ejecutiva

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

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>

**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.



Verificación Ejecutiva

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

**Otros Activos No Circulantes**

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
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



**FOIS**  
**Vocalía Ejecutiva**

**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	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



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

**Provisiones a Largo Plazo**

Concepto	2024	2023
	\$ .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**

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	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



Vocalía Ejecutiva

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

**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
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 81,059,640.51
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ 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

SR: 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



Vocalía Ejecutiva

ELABORÓ:  
VPM

14

C.P.C. Vanessa Pérez M.

AUTORIZÓ:  
VPM