

# 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

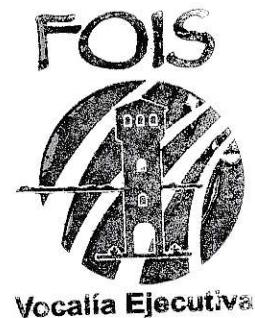
Concepto	Importe
APORTACIONES	\$ 21,667,539.40
Subt APORACIONES	21,667,539.40
Suma	21,667,539.40

### 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	

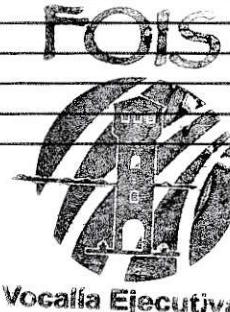
**Ingresos de Gestión**

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
<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>
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	<b>17,423,097.96</b>

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	<b>1,315,899.95</b>

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



Vocalía Ejecutiva

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

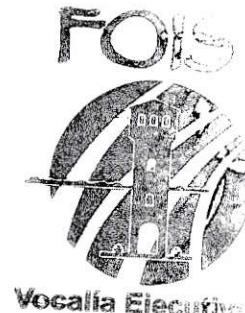
Concepto	Importe
	\$ .00
Suma	0

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ELABORÓ:

VPM



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
<b>Suma</b>	<b>12,482,509.46</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
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:

Banco	Importe
BANCO SANTANDER	\$ 12,473,309.46



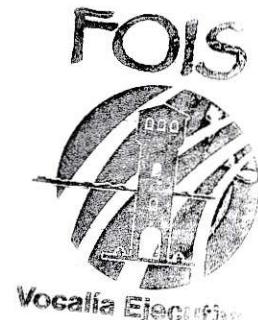
ELABORÓ:

VPM

AUTORIZÓ:  


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

	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
Suma	<b>12,473,309.46</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
	\$ .00
Suma	<b>0</b>

• 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	<b>144,997,700.87</b>	<b>116,323,708.01</b>

**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	<b>0</b>	<b>0</b>

**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**

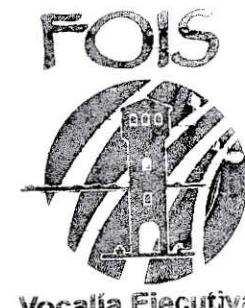
No se manejan Estimaciones.

• **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

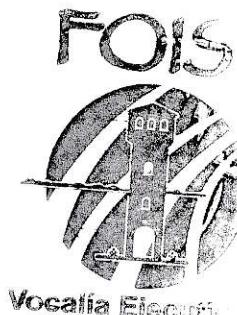
- Otros Pasivos

**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

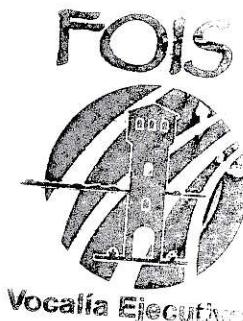
AUTORIZÓ:

**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: