

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto		2021
EFFECTIVO		9,200.00
BANCOS		0.00
INVERSIONES		4,601,278.37
Suma		\$ 4,610,478.37

La cuenta de Inversiones representa el monto de efectivo invertido por el ENTE, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: Las Aportaciones del Impuesto Sobre Nómina pendientes de recibir, como sigue:

Concepto		2021
Aportaciones ISN		35,979,174.00
Suma		\$ 35,979,174.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

Inversiones Financieras

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto										2021
CONSTRUCCION EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO										9,016,169.09
Subtotal Construcción en Proceso(1230)										\$ 9,016,169.09

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto										2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN										
Mobiliario y Equipo de Oficina										126,588.68
Equipo de cómputo										120,113.98
Subtotal Mobiliario y Equipo Administración										\$ 246,702.66
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE										
Automóviles										241,709.00
Subtotal										\$ 241,709.00
										\$

		-
Suma		\$ 488,411.66

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

Los Activos Intangibles se integran por Software en cantidad de \$15,800.00

Los Activos Diferidos se integran por Depósitos en Garantía, en cantidad de \$15,400.00

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Concepto							2021
CMIC 1%							289,888.61
Icic 0.20%							57,975.63
Div 0.50%							59,570.90
ISR Asimilables a Salario							9,352.00
Ret ISR Arrendamiento							3,579.76
Ret ISR Honorario							4,660.16
IVA Retenido							8,810.97
Retención ISR Sueldos							33,051.68
Retencion IMSS obrero							8,047.66
impuesto sobre nóminas							2,017.80
Otros impuestos derivados de una relación laboral							4,247.00
Suma Retenciones por pagar a corto plazo							\$289,888.61

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Se integra por las Aportaciones pendientes de recibir del Impuesto Sobre Nómina, en cantidad de \$35,979,174.00 y es la contra cuenta de Aportaciones ISN 1122-82.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La cuenta de Ingresos se integra de Ingresos provenientes de Aportaciones del Impuesto Sobre Nómina, en total de \$41,327,800 al 31 de diciembre de 2021.

La cuenta de Otros Ingresos se integra principalmente por Ingresos por Intereses ganados sobre las cuentas de Inversión, en cantidad de \$100,184.56

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado proviene de los Resultados del Ejercicio (Ahorro-Desahorro). Se Integra de la siguiente manera:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
	\$20,808,562.97
Resultado 2007	\$864,847.10
Resultado 2008	\$1,790,379.75
Resultado 2009	\$1,203,569.22
Resultado 2010	-\$466,721.08

Fideicomiso de Administración, Inversión y Fuente de Pago para Obras de Infraestructura Social, Turística y Equipamiento Urbano del Municipio de La Paz

Resultado 2011	-\$247,670.57
Resultado 2012	-\$244,602.74
Resultado 2013	-\$599,606.20
Resultado 2014	-\$1,165,605.20
Resultado 2015	-\$722,766.34
Resultado 2016	-\$1,413,200.39
Resultado 2017	-\$2,829,258.76
Resultado 2018	\$1,417,658.44
RESULTADO 2019	\$3,781,635.70
RESULTADO 2020	-\$22,177,221.90

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES									

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	9,200.00	9,200.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,601,278.37	6,729,948.42
Total de Efectivo y Equivalentes	4,610,478.37	6,739,148.42

2. Durante el ejercicio 2021 no hubo adquisiciones de bienes muebles e inmuebles. Los movimientos en el rubro del Activo No Circulante fueron por Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público, los cuales no se capitalizaron.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

1.	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$33,000,000
2.	MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
	OTROS INGRESOS CONTABLES	41,327,294
3.	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS	33,000,000
4.	INGRESOS CONTABLES	41,327,294

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

1.	EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$35,493,664
2.	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS	886,477
3.	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
	OTROS GASTOS CONTABLES	
4.	EGRESOS CONTABLES	34,607,187

NOTA: LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS PARA 2021 NO SE RECIBIERON DENTRO DEL EJERCICIO 2021. EL MONTO DE INGRESOS CONTABLES CORRESPONDEN A INGRESOS DE OTROS EJERCICIOS PRESUPUESTARIOS.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Cuentas de ingresos:

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
8110-82	Aportaciones
8110-82-001	Impuesto Sobre Nómina

Cuentas de egresos:

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
8210-1601-001-001-1132-1	Sueldos al personal de base G. Corriente
8210-1601-001-001-1322-1	Prima vacacional G. Corriente

Fideicomiso de Administración, Inversión y Fuente de Pago para Obras de Infraestructura Social, Turística y Equipamiento Urbano del Municipio de La Paz

8210-1601-001-001-1412-1	Aportaciones al IMSS G. Corriente
8210-1601-001-001-1422-1	Cuotas al INFONAVIT G. Corriente
8210-1601-001-001-1431-1	Sistema de ahorro para el retiro G. Corriente
8210-1601-001-001-2111-1	Papelería y consumibles de oficina G. Corriente
8210-1601-001-001-2211-1	Alimentos para el personal institucional G. Corriente
8210-1601-001-001-2611-1	Combustibles G. Corriente
8210-1601-001-001-3111-1	Energía eléctrica G. Corriente
8210-1601-001-001-3141-1	Telefonía tradicional G. Corriente
8210-1601-001-001-3221-1	Arrendamiento de edificios G. Corriente
8210-1601-001-001-3311-1	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados G. Corriente
8210-1601-001-001-3411-1	Servicios financieros y bancarios G. Corriente
8210-1601-001-001-3451-1	Seguro de bienes patrimoniales G. Corriente
8210-1601-001-001-3521-1	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo G. Corriente
8210-1601-001-001-3551-1	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte G. Corriente
8210-1601-001-001-3581-1	Servicios de limpieza y manejo de desechos G. Corriente
8210-1601-001-001-3921-1	Impuestos y derechos G. Corriente
8210-1601-001-001-3982-1	Otros impuestos derivados de una relación laboral G. Corriente
8210-1601-001-001-3995-1	Otros servicios generales contingentes G. Corriente
8210-1601-001-001-5911-2	Software G. Capital
8210-1601-002-002-6122-2	Obra de edificaciones de uso no habitacional G. Capital

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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. Autorización

- a) 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: anual
- 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. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se maneja la moneda extranjera.

6. Reporte Analítico del Activo

- a) Porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	30%
Automóviles	25%