

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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.



ELABORÓ:

1 / 15

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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	\$ 38,077,098.65
SubAPORTACIONES	\$ 38,077,098.65
Suma	38,077,098.65

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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Fideicomiso no maneja Deuda.

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

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que



ELABORÓ: 

AUTORIZÓ: 

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 38,077,098.65
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	38077098.65

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

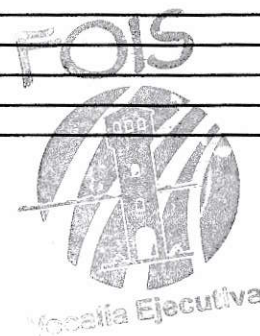
Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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	\$ 38,077,098.65
Subtotal APORTACIONES	38077098.65
	\$.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

ELABORÓ:

UP



AUTORIZÓ:

[Signature]

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	38077098.65

Otros Ingresos y Beneficios

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

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,905,677.27
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	\$ 31,147,219.63
Suma	33052896.9

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,647,021.14	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	\$ 31,147,219.63	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

ELABORÓ:

[Firma]



AUTORIZÓ:

[Firma]

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

Concepto	Importe
Sueldos base al personal de confianza	\$ 1,647,021.14
Suma	1647021.14

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

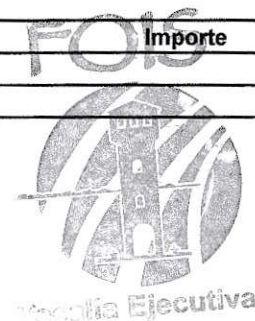
Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00

ELABORÓ:

[Firma]



AUTORIZÓ:

[Firma]

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Suma	0
--	------	---

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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)	\$ 53,057,752.32	\$ 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	53066952.32	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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 53,057,752.32
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	53057752.32

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

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$.00	\$ 69,855,543.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,534,970.89	\$ 46,468,164.30
Suma	1534970.89	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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023
	\$.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.

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.

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• 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	488411.66	488411.66

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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	458473.24	458473.24

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 15,800.00	\$ 15,800.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	15800	15800

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 15,400.00	\$ 15,400.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	15400	15400

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



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

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
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

ELABORÓ: 



AUTORIZÓ: 

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total	0	0
--------------	----------	----------

• **Provisiones**

Provisiones a Corto Plazo

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

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)	53057752.32	9229220.1
Fondos con Afectación Específica	0	0

ELABORÓ:

[Firma]

AUTORIZÓ:

[Firma]

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	53066952.32	9238420.1

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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
APORTACIONES POR RECIBIR	\$ 120,798,660.00
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	\$ 26,119,528.35
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,779,504.76
Ley de Ingresos Devengada	\$ 63,719,616.92 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 63,719,616.92

* 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	\$ 19,915,498.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 68,651,002.04
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 69,923,647.03

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



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

Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 21,188,143.23
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 21,188,143.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 21,188,143.23
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 21,131,731.88

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.

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

