

Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	38,908,592	40,855,840
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	38,908,592	40,855,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,352,299	580,589
Ingresos Financieros	1,352,299	580,589
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	40,260,891	41,436,429
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,726,734	2,851,091
Servicios Personales	2,254,505	1,653,845
Materiales y Suministros	243,329	156,595
Servicios Generales	1,228,900	1,040,651
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,726,734	2,851,091
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	36,534,158	38,585,338

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


 C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
 ADMINISTRADORA




 C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
 CONTADOR EXTERNO

Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	13,866,955	7,893,948	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	61,407,942	23,551,439
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	574,261,827	420,961,481	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,801,435	10,108,706	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	595,930,217	438,964,135	Total de Pasivos Circulantes	61,407,942	23,551,439
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	111,922,579	41,409,258	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,048,919	984,955	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	574,120,194	420,951,481
Activos Intangibles	82,030	66,022	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-673,706	-673,706	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	120,666	120,666	Total de Pasivos No Circulantes	574,120,194	420,951,481
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	635,528,137	444,502,920
Total de Activos No Circulantes	112,500,488	41,907,194			
Total del Activo	708,430,704	480,871,330	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-113,447,358	-113,447,358
			Aportaciones	-113,447,358	-113,447,358
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	186,349,926	149,815,768
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	36,534,158	38,585,338
			Resultados de Ejercicios Anteriores	149,815,768	111,230,430
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	72,902,568	36,368,410
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	708,430,704	480,871,330

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


 C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
 ADMINISTRADORA


 C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
 CONTADOR EXTERNO



Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	455,995,347				455,995,347
Aportaciones	455,995,347	0	0	0	455,995,347
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		111,230,430	38,585,338		149,815,768
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	38,585,338	0	38,585,338
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	111,230,430	0	0	111,230,430
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	455,995,347	111,230,430	38,585,338	0	605,811,115
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	-569,442,705				-569,442,705
Aportaciones	-569,442,705	0	0	0	-569,442,705
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		38,585,338	-2,051,181		36,534,158
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	36,534,158	0	36,534,158
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	38,585,338	-38,585,338	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	-113,447,358	149,815,768	36,534,158	0	72,902,568

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



C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
ADMINISTRADORA



C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
CONTADOR EXTERNO



Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,307,271	229,866,646
Activo Circulante	2,307,271	159,273,352
Efectivo y Equivalentes	0	5,973,007
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	153,300,346
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,307,271	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	70,593,293
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	70,513,321
Bienes Muebles	0	63,964
Activos Intangibles	0	16,008
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	191,025,217	0
Pasivo Circulante	37,856,504	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	37,856,504	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	153,168,713	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	153,168,713	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	38,585,338	2,051,181
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38,585,338	2,051,181
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	2,051,181
Resultados de Ejercicios Anteriores	38,585,338	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
 ADMINISTRADORA


 C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
 CONTADOR EXTERNO



Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	38,908,592	41,610,489
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	38,908,592	40,855,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	754,649
Aplicación	6,641,449	2,851,091
Servicios Personales	2,157,909	1,653,845
Materiales y Suministros	243,329	156,595
Servicios Generales	1,228,900	1,040,651
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	3,011,311	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	32,267,143	38,759,398
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	26,294,136	31,454,067
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,214,164	31,392,874
Bienes Muebles	63,964	44,141
Otras Aplicaciones de Inversión	16,008	17,052
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-26,294,136	-31,454,067
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,973,007	7,305,330
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,893,948	588,618
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,866,955	7,893,948

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



C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
ADMINISTRADORA



C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
CONTADOR EXTERNO



Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	480,871,330	6,544,580,163	6,317,020,788	708,430,704	227,559,375
Activo Circulante	438,964,135	6,470,117,729	6,313,151,648	595,930,217	156,966,082
Efectivo y Equivalentes	7,893,948	6,277,244,131	6,271,271,124	13,866,955	5,973,007
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	420,961,481	192,244,206	38,943,860	574,261,827	153,300,346
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,108,706	629,392	2,936,663	7,801,435	-2,307,271
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	41,907,194	74,462,434	3,869,140	112,500,488	70,593,293
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	41,409,258	74,382,461	3,869,140	111,922,579	70,513,321
Bienes Muebles	984,955	63,964	0	1,048,919	63,964
Activos Intangibles	66,022	16,008	0	82,030	16,008
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-673,706	0	0	-673,706	0
Activos Diferidos	120,666	0	0	120,666	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


 C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
 ADMINISTRADORA




 C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
 CONTADOR EXTERNO

Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	444,502,920	635,528,137
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			444,502,920	635,528,137

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


 C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
 ADMINISTRADORA




 C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
 CONTADOR EXTERNO

Cuenta Pública 2023
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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


C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
ADMINISTRADORA




C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.*
- b) Notas de desglose, y*
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El ente opera mediante las transferencias realizadas por aportaciones correspondientes al 2.5% del Impuesto sobre Nomina

3. Autorización e Historia

El Fideicomiso de Obras de Infraestructura Social de Los Cabos fue constituida con fecha 10 de Octubre de 2006 conforme a las Leyes mexicanas y tiene su domicilio social en La Plaza Providencia, Carretera

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Transpeninsular KM 4.3, Local 207 Fraccionamiento el Tezal Los Cabos, Baja California Sur y su campo de acción es el desarrollo de obras de infraestructura para el Municipio de Los Cabos. El capital del Fideicomiso se integra de aportaciones de la iniciativa privada a través de sus impuestos y por aportaciones del Ayuntamiento Municipal y Gobierno del Estado.

4. Organización y Objeto Social

El Comité Técnico tiene por objeto regular la operación del Fideicomiso, entorno a la contratación y ejecución de obras. La administración del Fideicomiso está a cargo del subcomité de administración y la ejecución de las obras están coordinadas por el subcomité de obras del Fideicomiso.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Fideicomiso de obras de Infraestructura Social de Los Cabos, para la preparación de sus Estados Financieros, ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

A) Bases de formulación.

El Fideicomiso se encuentra sujeto al Boletín B-16, Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos, aprobado por la Comisión de Principios de Contabilidad (CPC) en su junta celebrada el 7 de mayo de 2004.

Este Boletín forma parte del conjunto de Boletines aplicables a las entidades con propósitos no lucrativos, emitidos hasta esta fecha:

Boletín B-2 Objetivos de los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos.

Boletín E-2 Ingresos y contribuciones recibidas por entidades con propósitos no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas.

El Fideicomiso no acostumbra reconocer los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el NIF B-10, en consecuencia, los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.

B) Base para la preparación del estado de actividades.

Para un mejor entendimiento en el desempeño operativo del Fideicomiso, el estado de actividades(resultados) se preparó en base a su función, el cual permite conocer y revelar el monto de las aportaciones separadas de los demás costos de obra y gastos operativos, y la utilidad de operación, de conformidad con la NIF A-3 (42-b) "Estado de actividades", el capital (patrimonio del FOIS) es registrado sobre la base de lo efectivamente aportado, al igual las erogaciones a lo efectivamente pagado.

C) Efectivo y Equivalentes

Se encuentran representados principalmente por depósitos a la vista en instituciones de crédito del país e inversiones en estas mismas y se registran a su valor de mercado (costo más rendimiento acumulado.)

D) Cuentas por cobrar a corto plazo.

Las cuentas por cobrar representan partidas por recuperar aplicadas al patrimonio del FOIS.

E) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Los activos fijos se registran a su costo original de adquisición y los gastos originados por su mantenimiento y conservación se cargan a los resultados de operación del periodo en que se incurren. Las construcciones en proceso son las obras registradas a su valor que se ha pagado al contratista hasta el término de la ejecución de la misma, que es donde se capitaliza.

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

F) Depreciaciones.

Las depreciaciones se calculan y registran siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los porcentos máximos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta, que son los siguientes:

Equipo de transporte 25%
Mobiliario y equipo 10%
Equipo de cómputo 30%

G) Pagos por separación e impuestos diferidos.

La compañía no posee pasivos contingentes previsto en la NIF D-3.

H) Cuentas por pagar a corto plazo

Se ven reflejadas las retenciones realizadas por las obras en proceso (tanto 5 al millar como retención por incumplimiento), las contribuciones pendientes de pago así como las aportaciones de seguridad social.

I) Deuda pública a largo plazo

Las cuentas por pagar representan el compromiso financiero que tiene el gobierno con el fideicomiso.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas contables que sigue el Fideicomiso están de acuerdo con normas de información financiera de México, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún y cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Cuando se haga referencia genérica a las NIF, se entiende que estas comprenden tanto las normas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) como los boletines emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que no han sido modificados, sustituidos o derogados por las NIF y que le fueron transferidos al CINIF.

Sin embargo, cuando se haga referencia específica a alguno de los documentos que integran las NIF, éstos se llamarán por su nombre original, esto es, NIF o Boletín, según sea el caso.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El fideicomiso no cuenta con operaciones en Moneda Extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Fideicomiso cumple con los lineamientos que menciona el Boletín B-16 para el Balance General o Estado de Situación Financiera donde, el patrimonio permanentemente restringido debe distinguir, restricciones permanentes en la tenencia de activos como obras donadas con estipulaciones de que se usen para un fin específico, se conserven y no se venda. Los activos fijos se registran a su costo original de adquisición y los gastos originados por su mantenimiento y conservación se cargan a los resultados de operación del periodo en que se incurren. Las construcciones en proceso son las obras registradas a su valor que se ha pagado al contratista hasta el término de la ejecución de la misma, que es donde se capitaliza. Las depreciaciones se calculan y registran siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El ente no cuenta con fideicomiso

10. Reporte de la Recaudación

El ente no cuenta con recaudación propia

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

El fideicomiso no cuenta con deuda

12. Calificaciones otorgadas

El ente no ha realizado transacciones sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

La entidad no presenta procesos de mejora

14. Información por Segmentos

La entidad no presenta información por segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se reportan Eventos posteriores, origen ajustes a los resultados del ejercicio a que se refieren los

16. Partes Relacionadas

El fideicomiso no cuenta con partes relacionadas

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 38,908,591.79
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	38908591.79

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	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
	\$.00
Subtotal	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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	\$ 2,254,504.83
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	\$.00
Suma	2254504.83

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,736,860.37	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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Construcción en Bienes no Capitalizable	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
---	--------	--

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 1,736,860.37
Suma	1736860.37

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

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 182.23	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 13,866,772.85	\$ 7,893,948.39
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	13866955.08	7893948.39

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
	\$.00

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.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:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

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**

2. *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.*
3. *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	2023	2022
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 574,261,826.56	\$ 420,961,481.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 7,801,435.18	\$ 10,108,705.84
Suma	582063261.7	431070186.8

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2023	2022
	\$.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**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 700,628.49	\$ 650,880.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 74,523.22	\$ 60,306.96
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 224,000.00	\$ 224,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 49,767.39	\$ 49,767.39
Total BIENES MUEBLES	1048919.1	984954.84

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	0	0

Depreciaciones

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$ 82,029.50	\$ 66,021.50

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	82029.5	66021.5

Activo Diferido

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 120,666.26	\$ 120,666.26
Total ACTIVOS DIFERIDOS	120666.26	120666.26

Amortizaciones

Concepto	2023	2022
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2023	2022
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2023	2022
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **Cuentas y Documentos por pagar**

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

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
OBRAS 2021	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

• **Pasivos Diferidos**

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	182.23	0
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	13866772.85	7893948.39
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	13866955.08	7893948.39

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total		0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 162,670,094.47
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 123,761,502.68
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 9,278,197.00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 9,278,197.00

* 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	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 88,996,928.31
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-\$ 130,750.04
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 14,869,935.73
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 202,167.24
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 202,167.24
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 202,167.24
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 202,167.24

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

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

C. NORMA LUZ CASTILLO BASURTO
ADMINISTRADORA

C.P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA
CONTADOR EXTERNO



ELABORÓ:

AUTORIZÓ: