

FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	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
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	19,260,064	40,855,840
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	19,260,064	40,855,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	1,022,024	580,589
Ingresos Financieros	1,022,024	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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	20,282,088	41,436,429
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	2,437,325	2,851,091
Servicios Personales	1,400,921	1,653,845
Materiales y Suministros	156,399	156,595
Servicios Generales	880,004	1,040,651
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	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
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	2,437,325	2,851,091
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	17,844,763	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



FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	14,780,707	7,893,948	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,989,821	23,551,439
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	483,806,441	420,951,481	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,379,111	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>506,966,259</b>	<b>438,964,135</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>17,989,821</b>	<b>23,551,439</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,323,636	41,409,258	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,048,919	984,955	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	82,030	66,022	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	483,664,809	420,951,481
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-673,706	-673,706	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	120,666	120,666	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>483,664,809</b>	<b>420,951,481</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>501,654,630</b>	<b>444,502,920</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>48,901,544</b>	<b>41,907,194</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>555,867,803</b>	<b>480,871,330</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-113,447,358	-113,447,358
			Donaciones	-113,447,358	-113,447,358
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	167,660,531	149,815,768
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,844,763	38,585,338
			Resultados de Ejercicios Anteriores	149,815,768	111,230,430
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>54,213,173</b>	<b>36,368,410</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>555,867,803</b>	<b>480,871,330</b>

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 PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>455,995,347</b>				<b>455,995,347</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		<b>111,230,430</b>	<b>38,585,338</b>		<b>149,815,768</b>
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>455,995,347</b>	<b>111,230,430</b>	<b>38,585,338</b>	<b>0</b>	<b>605,811,115</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>-569,442,705</b>				<b>-569,442,705</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>38,585,338</b>	<b>-20,740,575</b>		<b>17,844,763</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	17,844,763	0	17,844,763
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
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>-113,447,358</b>	<b>149,815,768</b>	<b>17,844,763</b>	<b>0</b>	<b>54,213,173</b>

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 PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>1,729,595</b>	<b>76,726,068</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,729,595</b>	<b>69,731,718</b>
Efectivo y Equivalentes	0	6,886,759
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	62,844,960
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,729,595	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>6,994,350</b>
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	6,914,378
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
<b>PASIVO</b>	<b>62,713,328</b>	<b>5,561,618</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>5,561,618</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,561,618
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Titulos 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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>62,713,328</b>	<b>0</b>
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	62,713,328	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>38,585,338</b>	<b>20,740,575</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>38,585,338</b>	<b>20,740,575</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	20,740,575
Resultados de Ejercicios Anteriores	38,585,338	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>19,260,064</b>	<b>41,610,489</b>
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	19,260,064	40,855,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	754,649
<b>Aplicación</b>	<b>5,833,490</b>	<b>2,851,091</b>
Servicios Personales	1,400,921	1,653,845
Materiales y Suministros	156,399	156,595
Servicios Generales	880,004	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	3,396,165	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>13,426,574</b>	<b>38,759,398</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>6,539,815</b>	<b>31,454,067</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,459,843	31,392,874
Bienes Muebles	63,964	44,141
Otras Aplicaciones de Inversión	16,008	17,052
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-6,539,815</b>	<b>-31,454,067</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>6,886,759</b>	<b>7,305,330</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>7,893,948</b>	<b>588,618</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>14,780,707</b>	<b>7,893,948</b>

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 PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>480,871,330</b>	<b>4,888,449,083</b>	<b>4,813,452,610</b>	<b>555,867,803</b>	<b>74,996,473</b>
Activo Circulante	438,964,135	4,877,716,343	4,809,714,220	506,966,259	68,002,123
Efectivo y Equivalentes	7,893,948	4,794,962,139	4,788,075,381	14,780,707	6,886,759
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	420,961,481	82,125,292	19,280,332	483,806,441	62,844,960
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,108,706	628,912	2,358,507	8,379,111	-1,729,595
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>41,907,194</b>	<b>10,732,740</b>	<b>3,738,390</b>	<b>48,901,544</b>	<b>6,994,350</b>
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	10,652,768	3,738,390	48,323,636	6,914,378
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 LIZ CASTILLO BASURTO  
ADMINISTRADORA

C. P. EDGAR ANTONIO RUIZ COTA  
CONTADOR EXTERNO



**FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>444,502,920</b>	<b>501,654,630</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>444,502,920</b>	<b>501,654,630</b>

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

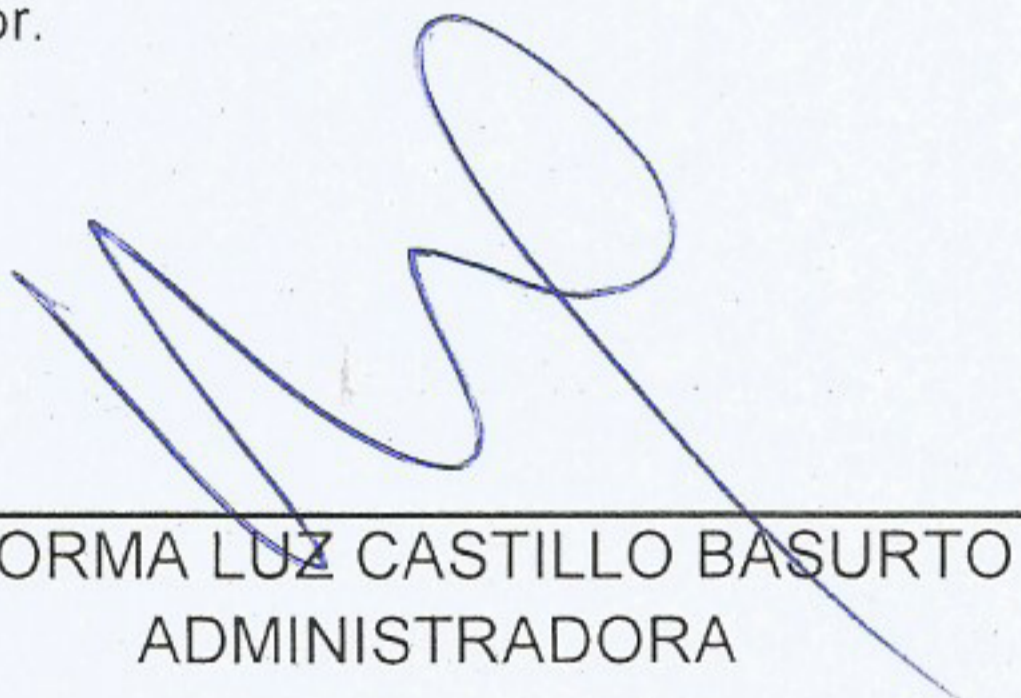


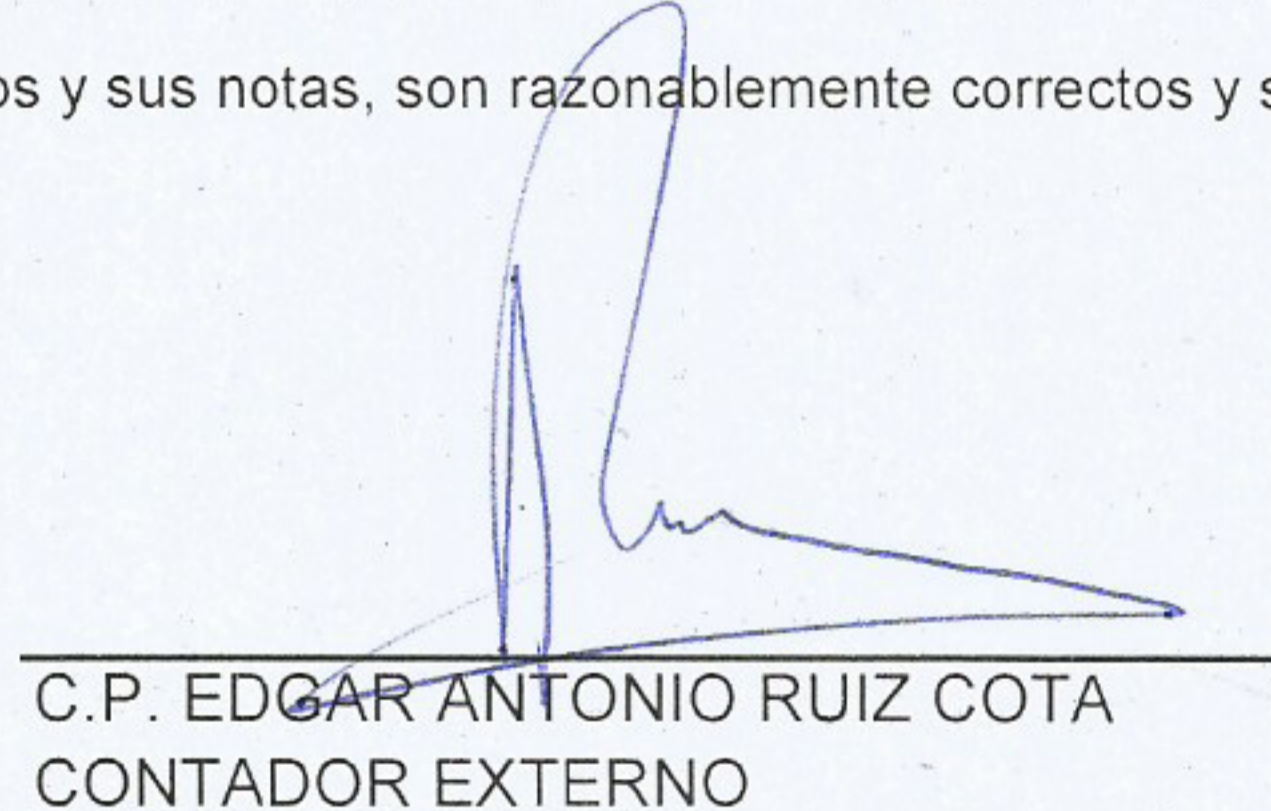
FIDEICOMISO PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABOS  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

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 CABO

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

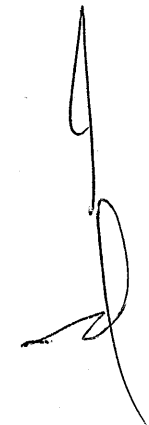
Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 14,780,706.98	\$ 7,893,948.39
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma	14780706.98	7893948.39

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
----------	---------

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:

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

	\$ .00
Suma	\$ -

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .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 Especifica**

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 a Recibir

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



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

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.*

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 141,632.13	\$ 10,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>141632.13</b>	<b>10000</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 10,000.00	1
<b>Suma</b>	<b>10000</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.

**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,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.*

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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.

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**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO**

**ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1048919.1</b>	<b>984954.84</b>
SOFTWARE	\$ 82,029.50	\$ 66,021.50
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>82029.5</b>	<b>66021.5</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
<b>Suma</b>	<b>1130948.6</b>	<b>1050976.34</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ .00	\$ .00

- Estimaciones y Deterioros**

10. *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos 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.

**Pasivo**

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO**

**ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 17,989,820.82	\$ 23,551,438.64
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 483,664,808.69	\$ 420,951,481.00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>501654629.5</b>	<b>444502919.6</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 143,540.80
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>143540.8</b>

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>


II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos,

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>\$ -</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal</b>	<b>\$ -</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>\$ -</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ .00
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ .00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

#### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,437,324.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 2,437,324.78</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,197,460.33	49%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 168,901.80	7%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 189,414.00	8%

#### 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.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:





# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

#### 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*

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ .00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	\$ -	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ 14,780,706.98	\$ 14,026,915.60
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>14780706.98</b>	<b>14026915.6</b>

2. *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*

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



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

revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

*Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos 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.

**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 contable, 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 estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

*Valores*

*Emisión de obligaciones*

*Avales y garantías*

*Juicios*

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



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

*Bienes concesionados o en comodato*

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

*Cuentas de egresos*

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando 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.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*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 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.*

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 incurrir. 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.

F) Depreciaciones.

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, 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 (hasta 5 al millar como retención por incumplimiento), las contribuciones pendientes de pago así como las aportaciones de

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

#### l) 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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



# FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

## 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, originen ajustes a los resultados del ejercicio a que se refieren los*

#### 16. Partes Relacionadas

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



FIDEICOMISO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LOS CABO

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*El fideicomiso no cuenta con partes relacionadas*

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

*La información financiera deberá llevar la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son*

*"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

  
\_\_\_\_\_  
CP EDGAR ANTONIO RUIZ COTA  
CONTADOR EXTERNO



ELABORÓ:

AUTORIZÓ: