# FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE MAYO DEL 2024

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ 7,940 | $ 7,940 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 10,764,102 | $ 26,605,960 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ | $ |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ | $ |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | $ 36,000 | $ 36,000 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | $ | $ |
| **Suma** | **$ 10,772,043** | **$ 26,649,900** |

**Efectivo**

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

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Fondo de caja chica | $ 15,000.00 |
| **Suma** | **$ 15,000.00** |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| Bancos M.N. | 10,764,102 |
| Bancos DLS | 1,180 |
| Banco DLS Complementaria | 19,063 |
| | - |
| **Suma** | **10,784,345** |

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | $ 103,570,314.87 | $ 123,980,473 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | $ 719,193.51 | $ 79,668 |
| | | |
| **Suma** | **104,289,508** | **124,060,141** |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2024 | 2024 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 103,570,315 | 99.31% |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 719,194 | 0.69% |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Suma** | **104,289,508** | **100%** |

La cuenta por cobrar a corto plazo que integra el 99.47% corresponde a los ingresos pendientes de deposito por parte de la secretaria de finanzas del Gobierno de B.C.S.
La cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por viaticos pendientes de cobrar al mes de MAYO 2024

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 |
|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 607,870 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 30,209 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 1,297,571 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **1,935,650** |
| SOFTWARE | - |
| LICENCIAS | - |
| **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** | **-** |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 1,153,911 |
| **Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | **1,153,911** |
| **Suma** | **781,739** |

**Pasivo**

Este género se comprone de dos grupos, pasivo circulante y pasivo no circulante, en estos inciden pasivos derivados de las operaciones por servicios personales, cuentas por pagar de operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 DE MAYO del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones derivados de las relaciones laborales.

| Concepto | 2024 |
|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | $ |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ |
| **Suma de Pasivo** | **$** |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | - |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | - |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | - |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | - |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **-** |

- **Pasivo No Circulante**

No se cuenta con pasivo no circulante

| Concepto | 2024 |
|---|---|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | $ .00 |
| **Suma de Pasivos a Largo Plazo** | **0** |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

*Los ingresos por gestión corresponden a la cantidad de $171,098.00(ciento setenta y un mil noventa y ocho pesos 00/100 M.N), derivados de los*

*productos financieros*

| *CONCEPTO* | *2024* |
|---|---|
| *IMPUESTOS* | |
| *CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL* | |
| *DERECHOS* | |
| *PRODUCTOS* | ***149,482*** |
| *APROVECHAMIENTOS* | |
| *INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS* | |
| *INGRESOS DE GESTIÓN* | ***149,482*** |

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

| **Concepto** | **Importe** |
|---|---|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DEREVIADOS DE LA COLORABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE | $ .00 |
| **Subtotal PARTICIPACIONES** | **$ -** |
| | $ .00 |
| **Subtotal APORTACIONES** | **$ -** |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Subtotal CONVENIOS** | **$ -** |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | $ .00 |
| **Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL** | **$ -** |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | $ .00 |
| **Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES** | **$ -** |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | $ .00 |
| **Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES** | **$ -** |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | $ .00 |
| **Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** | **$ -** |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | $ .00 |
| **Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES** | **$ -** |

**Otros Ingresos y Beneficio**

| *CONCEPTO* | *2024* |
|---|---|
| *INGRESOS FINANCIEROS* | |
| *INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS* | |
| *DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O* | |
| *DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES* | |
| *OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS* | |
| | |
| *OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS* | - |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| **Concepto** | **Importe** |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | 1,145,579 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 35,461 |
| SERVICIOS GENERALES | 15,686,970 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | - |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | - |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **16,868,009** |

| **Concepto** | **Importe** | **%** |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | $ 1,145,579 | 7% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $ 35,461 | 0% |
| SERVICIOS GENERALES | $ 15,686,970 | 93% |

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ 7,940 | 7,940 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 10,764,102 | 26,605,960 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | $ | - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ | - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | | - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 36,000 | 36,000 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | - | - |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **10,808,043** | **26,649,900** |

**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,

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| VALORES | $ .00 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | $ .00 |
| AVALES Y GARANTÍAS | $ .00 |
| JUICIOS | $ .00 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | $ .00 |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | $ .00 |
| | $ .00 |
| **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** | **0** |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El fideicomiso de turismo de la paz es un organismo encargado de realizar la promoción, diffusión y publicidad turística a nivel nacional e internacional de los recurso, actractivos, servicios turisticos del Municipio de La Paz, Baja California Sur, utilizando para ello lo recaudado por el impuesto sobre la prestación de servicios de hospedaje en el Municipio de La Paz, Baja California Sur. De igual forma, promueve, fomenta y participa en al planeación, programación y desarrollo del turismo en el mismo.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Mediante decreto número 1586 de fecha 20 de MAYO de 2006 emitido por el H. Congreso del Estado de Baja California Sur se promulga la nueva Ley de Hacienda del Estado de Baja California Sur donde se prevè en su título segundo capítulo segundo del Impuesto sobre la Prestación de Servicios de Hospedaje el aumento de la tasa del 2 al 3%

**3. Autorización e Historia**

Banco Mexicano F-20025 Fideicomiso de Turismo de La Paz, se constituó el 26 de junio de 1997, mediante contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversión

Administraciòn y fuente de pago para el municipio de La Paz, Baja California Sur.
Por decreto de fecha 18 de MAYO de 1996, mediante el cual se promulga la Ley de Hacienda del Estado de Baja California Sur, se previó el título segundo capítulo sexto; el cobro de impuestos sobre la prestación de servicios de hospedaje, aplicado la tasa del 2% a los ingresos que obtengan personas Físicas y Morales que de manera permanente o temporal obtengan servicios de albergue y hospedaje en hoteles, moteles, casas rodantes, establecimientos en tiempos compartidos o cualquier instalación destinada para ese fin

**4. Organización y Objeto Social**

**a) Objeto Social**
El objeto social de Banco Mexicano F-20025 Fideicomiso de Turismo de La Paz, es fomentar la actividad turística de La Paz, Baja California Sur.

**b) Principal actividad**
Elaboración y difusión de campañas de promoción y publicidad nacional e internacional para atraer turistas hacida dicho destino mediante el desarrollo de los programas que al efecto se determien.

**c) Ejercicio Fiscal**
La notas reflejadas son correspondientes al ejercicio fiscal 2024

**d) Regimen Juridico**
El regimen Jurídico de Banco Mexicano F-20025 Fideicomiso de Turismo de La Paz, es un organismo DESCONCENTRADO

**e) Consideraciones fiscales del ente**
El régimen fiscal del Banco Mexicano F-20025 Fideicomiso de Turismo de La Paz es PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO, en consideraciones fiscales se pagan las RETENCIONES DE ISR E IVA

**f) Estructura Organizacional**
La estructura organizacional del fideicomiso

Director General
Jefe administrativo
Coordinador de mercadotecnia y promoción
Gerente Medios Digitales
Encargado de relaciones públicas
Auxiliar de Transparencia

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El Banco Mexicano F-20025 Fideicomiso de Turismo de La Paz, en el ejercicio fiscal 2022 recibio notificación por parte de la Auditoria Superior del Estado de B.C.S. para que se entregue informacion relevante a la Auditora correspondiente al ejercicio fiscal 2021; en el ejercicio fiscal 2024 fuimos notificados nuevamente para una nueva audioria correspondiente al ejercicio fiscal 2022; momento del cual hemos venido proyectando cambios y politicas al interior del organismo con el fin de ir armonizando la contabilidad en relacion al CONAC; Contamos con el Sistema Automatizado de Administraciòn y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET que nos permite emitir la informaciòn contable , presupuestaria y programatica conforme a los lineamientos y disposiciones legales que se requiere.

**6. Politicas de Contabilidad Significativas**

*Saldo en moneda extranjera en cero*

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

*Saldo en moneda extranjera en cero*

**8. Reporte Analitico del Activo**

*Sin informacion a relevar*

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

*Sin informacion a relevar*

**10. Reporte de la Recaudación**

*Hasta el dia 30 DE MAYO no se ha recaudado y/o recibido ingreso correspondiente al ejercicio 2024*

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

*Sin informacion a relevar*

12. **Calificaciones otorgadas**

*Sin informacion a relevar*

13. **Proceso de Mejora**

*Sin informacion a relevar*

14. **Información por Segmentos**

*Sin informacion a relevar*

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

*Sin informacion a relevar*

16. **Partes Relacionadas**

*Sin informacion a relevar*

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

LIC. LUZ MARIA ZEPEDA ESQUERRA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ANA MARIA ESQUIVEL BARRIGA
JEFA DE ADMINISTRACION

L.C. Y M.I. CARLOS [illegible] CASTRO
CONTADOR [illegible]

LA PAZ
FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ
RFC: BMF970626564
CALLE ÁLVARO OBREGÓN 460, LOCALES 216 A 218, EDIFICIO CORNEJO
LA PAZ, BCS
+52 (612) 122 4624