

## FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO 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
EFFECTIVO	\$ 7,940	\$ 7,940
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 15,112,389	\$ 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	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,120,329</b>	<b>\$ 26,649,900</b>

##### 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
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,000.00</b>

##### 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.	\$ 15,092,146
Bancos DLS	1,180
Banco DLS Complementaria	19,063
	-
<b>Suma</b>	<b>15,112,389</b>

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

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 90,405,872.25	\$ 123,980,473
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 719,193.51	\$ 79,668
<b>Suma</b>	<b>91,125,066</b>	<b>124,060,141</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	90,405,872	99.21%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	719,194	0.79%
<b>Suma</b>	<b>91,125,066</b>	<b>100%</b>

La cuenta por cobrar a corto plazo que integra el 99.47% corresponde a los ingresos pendientes de depósito 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 viáticos pendientes de cobrar al mes de JULIO 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 integran 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	\$ -
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1,935,650</b>
SOFTWARE	-
LICENCIAS	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,153,911
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>1,153,911</b>
<b>Suma</b>	<b>781,739</b>

**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 31 DE JULIO del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones derivados de las relaciones laborales.

Concepto	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ -
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ -</b>

- 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	-
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>

- Pasivo No Circulante**

No se cuenta con pasivo no circulante

Concepto	2024
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**

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	809,935
APROVECHAMIENTOS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	20,000
INGRESOS DE GESTIÓN	829,935

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 DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ .00
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ .00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	\$ -

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	1,639,962
MATERIALES Y SUMINISTROS	75,461
SERVICIOS GENERALES	34,225,015
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	-
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>35,940,437</b>

Concepto	Importe	%
----------	---------	---

SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,639,962	5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 75,461	0%
SERVICIOS GENERALES	\$ 34,225,015	95%

**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	\$ 15,112,389	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	-	-
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>15,156,329</b>	<b>26,649,900</b>

**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
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El fideicomiso de turismo de la paz es un organismo encargado de realizar la promoción, difusión y publicidad turística a nivel nacional e internacional de los recursos, atractivos, servicios turísticos 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 el planeación, programación y desarrollo del turismo en el mismo.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Mediante decreto número 1586 de fecha 20 de JULIO 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 prevé 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 constituyó el 26 de JULIO de 1997, mediante contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversión

Administración y fuente de pago para el municipio de La Paz, Baja California Sur.  
Por decreto de fecha 18 de JULIO 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 hacia dicho destino mediante el desarrollo de los programas que al efecto se determinen.

##### c) Ejercicio Fiscal

La notas reflejadas son correspondientes al ejercicio fiscal 2024

##### d) Regimen Jurídico

El régimen 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 recibió notificación por parte de la Auditoría Superior del Estado de B.C.S. para que se entregue información relevante a la Auditora correspondiente al ejercicio fiscal 2021, en el ejercicio fiscal 2024 fuimos notificados nuevamente para una nueva auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2022, momento del cual hemos venido proyectando cambios y políticas al interior del organismo con el fin de ir armonizando la contabilidad en relación al CONAC, contamos con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET que nos permite emitir la información contable, presupuestaria y programática conforme a los lineamientos y disposiciones legales que se requiere.

#### 6. Políticas 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 Análítico del Activo

Sin información a relevar

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información a relevar

#### 10. Reporte de la Recaudación

Hasta el día 30 DE JULIO no se ha recaudado y/o recibido ingreso correspondiente al ejercicio 2024

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

Sin información 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**

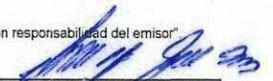
*Sin informacion a relevar*

**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 ESCUVEL BARRIGA  
JEFA DE ADMINISTRACION

  
\_\_\_\_\_  
LIC. Y.M.I. CARLOS MADER TORRES CASTRO  
CONTADOR EXTERNO

  
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