

**FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE OCTUBRE 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	\$ 343,824	\$ 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>\$ 351,765</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.	\$ 320,034
Bancos DLS	1,180
Banco DLS Complementaria	22,611
	-
<b>Suma</b>	<b>343,824</b>

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	77,748,501.1	123,980,472.8
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,763,296.9	79,668.0
<b>Suma</b>	<b>79,511,798</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	77,748,501	97.78%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,763,297	2.22%
<b>Suma</b>	<b>79,511,798</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 OCTUBRE 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 compone 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 OCTUBRE 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 \$1,005,970.80 (un millón cinco mil novecientos setenta pesos 80/100 M.N), derivados de los productos financieros y otros ingresos de las operaciones (licitaciones) del ente

CONCEPTO	2024
IMPUESTOS	

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	
DERECHOS	
PRODUCTOS	985,970.80
APROVECHAMIENTOS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE	20,000.00
INGRESOS DE GESTIÓN	1,005,970.80

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 APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .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>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</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

Otros ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$3,721.24 (tres mil setecientos veintiun pesos 24/100 M.N), derivado de las diferencias por tipo de cambio a favor

CONCEPTO	2024
Ingresos Financieros	-
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,721.240
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>3,721.240</b>

El total de ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$987,356.40 (novecientos ochenta y siete mil trescientos cincuenta y seis pesos 40/100 M.N) derivado de los ingresos por gestión y otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	2,486,181
MATERIALES Y SUMINISTROS	76,708
SERVICIOS GENERALES	50,469,332
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>53,032,222</b>

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

SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,486,181	5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 76,708	0%
SERVICIOS GENERALES	\$ 50,469,332	95%

#### Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento corresponden a la cantidad de \$53,032,222.13 (cincuenta y tres millones treinta y dos mil doscientos veintidos pesos 13/100 M.N, derivados de los sueldos base al personal permanente, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	2,113,329.13
Servicios personales	372,852.36
Materiales y suministros	76,708.28
Servicios Generales	50,469,332.36
<b>Suma</b>	<b>53,032,222.13</b>

#### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Los otros Gastos y pérdidas extraordinarias corresponde a la cantidad de \$37,365.25 (treinta y siete mil trescientos sesenta y cinco pesos 25/100 M.N, derivado de las Diferencias por tipo de cambios negativas

Concepto	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	-\$ 37,365.25
<b>Suma</b>	<b>-37365.25</b>

#### 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
EFFECTIVO	\$ 7,940	7,940
BANCOS/TESORERÍA	\$ 343,824	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>387,765</b>	<b>26,649,900</b>

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

##### conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Los ingresos presupuestarios corresponden a la cantidad de \$1,005,970.80 (un millón cinco mil novecientos setenta pesos 80/100 M.N) y los ingresos contables corresponden a la cantidad de \$3,721.24 (tres mil setecientos veintin pesos 24/100 M.N), dando un total de ingresos de \$1,009,692.04 (un millón nueve mil seiscientos noventa y dos pesos 04/100 M.N)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,005,970.80</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>3,721.24</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de inventario	0	
2.3 Disminución del Exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,721.24	
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$1,009,692.04</b>

**conciliación entre los egresos presupuestarios y contables**

Los egresos presupuestarios corresponden a la cantidad de \$53,033,921.13 (cincuenta y tres millones treinta y tres mil novecientos veintiún pesos 13/100 M.N), los egresos presupuestarios no contables ascienden a la cantidad de \$78,407.28 (setenta y ocho mil cuatrocientos siete pesos 28/100 M.N) y los gastos contables no presupuestarios ascienden a la cantidad de \$39,343.03 (treinta y nueve mil trescientos cuarenta y tres pesos 03/100 M/N), resultando un gasto contable por la cantidad de \$52,994,856.88 (cincuenta y dos millones novecientos noventa y cuatro ochocientos cincuenta y seis pesos 88/100 M.N)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>53,033,921.13</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>78,407.28</b>
2.1 Materiales y Suministros	76,708.28	
2.11 Activos intangibles	1,699.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>39,343.03</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	- 37,365.25	
inversión Pública no capitalizable	-	
Materiales y suministros (consumo)	76,708.28	
Otros Gastos contables no presupuestarios	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>52,994,856.88</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, presentarse en el futuro.  
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

## 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 al planeación, programación y desarrollo del turismo en el mismo.

2. **Panorama Económico y Financiero**

Mediante decreto número 1586 de fecha 20 de OCTUBRE 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 OCTUBRE 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 OCTUBRE 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 DESCENTRALIZADO

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 Auditoría 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 Analítico 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 OCTUBRE 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 información a relevar

12. Calificaciones otorgadas

Sin información a relevar

13. Proceso de Mejora

Sin información a relevar

14. Información por Segmentos

Sin información a relevar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información a relevar

16. Partes Relacionadas

Sin información 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  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

L.C. Y M.I. CARLOS TADEO 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