

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE 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	\$ 8,635,450	\$ 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	\$ 8,643,390	\$ 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.	\$ 8,611,358
Bancos DLS	1,180
Banco DLS Complementaria	22,912
	-
Suma	8,635,450

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

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 63,508,970.17	\$ 123,980,473
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 2,460,514.23	\$ 79,668
Suma	65,969,484	124,060,141

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	63,508,970	96.27%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,460,514	3.73%
Suma	65,969,484	100%

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 vialicos pendientes de cobrar al mes de NOVIEMBRE 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	\$ -
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 NOVIEMBRE 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 \$1,060,614.92 (un millón sesenta mil seiscientos catorce pesos 92/100 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		1,040,614.92
APROVECHAMIENTOS		-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE		20,000.00
	INGRESOS DE GESTIÓN	1,060,614.92

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
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$.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

Otros ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$4,022.84 (cuatro mil veintidos pesos 84/100 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	4,022.840
	4,022.840
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	4,022.840

El total de ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$1,064,637.76 (un millón sesenta y cuatro mil seiscientos treinta y siete pesos 76/100 M.N) derivado de los ingresos por gestión y otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	2,768,975
MATERIALES Y SUMINISTROS	76,708
SERVICIOS GENERALES	55,025,743
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	57,871,427

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,768,975	5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 76,708	0%
SERVICIOS GENERALES	\$ 55,025,743	95%

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento corresponden a la cantidad de \$57,871,426.76 (cincuenta y siete millones ochocientos setenta y un mil cuatrocientos veintiseis pesos 76/100 M.N, derivados de los sueldos base al personal permanente, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	2,768,975.43
Materiales y suministros	\$ 76,708
Servicios Generales	\$ 55,025,743
Suma	57,871,426.76

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
Suma	-37365.25

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	\$ 8,635,450	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	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,679,390	26,649,900

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 \$1,060,614.92(un millón sesenta mil seiscientos catorce pesos 92/100 M.N) y los ingresos contables corresponden a la cantidad de \$4,022.84 (cuatro mil veintidos pesos 84/100 M.N), dando un total de ingresos de \$1,064,637.76 (un millón sesenta y cuatro mil seiscientos treinta y siete pesos 76/100 M.N)

1. Ingresos Presupuestarios		1,060,614.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios		4,022.84
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	4,022.84	
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,064,637.76

conciliacion entre los egresos presupuestarios y contables

Los egresos presupuestarios corresponden a la cantidad de \$57,873,125.76 (cincuenta y siete millones ochocientos setenta y tres mil ciento veinticinco pesos 76/100 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 \$57,834,061.51 (cincuenta y siete millones ochocientos treinta y cuatro mil sesenta y un pesos 51/100 M.N)

1. Total de egresos (presupuestarios)		57,873,125.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables		78,407.28
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	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		39,343.03
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	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		57,834,061.51

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
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, 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 la planeación, programación y desarrollo del turismo en el mismo.

2. Panorama Económico y Financiero

Mediante decreto número 1586 de fecha 20 de NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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

Las notas reflejadas son correspondientes al ejercicio fiscal 2024.

d) Régimen 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 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 NOVIEMBRE 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



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

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

LIC. LUZ MARÍA ZEPEDA ESQUERRA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ANA MARÍA ESQUIVEL BARRIGA
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

L.C. Y M.I. CARLOS TADEO TORRES CASTRO
CONTADOR EXTERNO