

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Electivo 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	\$ 2,520,219	\$ 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	\$ 2,537,159	\$ 26,649,900

Electivo

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	\$ 2,505,017
Bancos D.L.S	1,180
Banco D.L.S Complementaria	23,022
Suma	2,529,219

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

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 54,796,926.74	\$ 123,980,473
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 2,531,904.26	\$ 79,669
Suma	57,328,831	124,060,141

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	54,796,927	95.58%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,531,904	4.42%
Suma	57,328,831	100%

La cuenta por cobrar a corto plazo que integra el 99.47% corresponde a los ingresos pendientes de depósito por parte de la secretaría 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 DICIEMBRE 2024

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

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 648,236
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,209
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,237,571
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$
Subtotal BIENES MUEBLES	1,976,016
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	822,105

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, pasivo circulante y pasivo no circulante, en estos incluyen pasivos derivados de las operaciones por servicios personales, cuentas por pagar de operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 DE DICIEMBRE del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones derivadas 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	1,121,258.81
APROVECHAMIENTOS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE	40,000.00
INGRESOS DE GESTIÓN	1,161,258.81

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

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	4,132,580
	4,132,580
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	3,497,251
MATERIALES Y SUMINISTROS	111,949
SERVICIOS GENERALES	69,196,748
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	72,805,948

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,497,251	5%
SERVICIOS GENERALES	\$ 111,949	0%
	\$ 69,196,748	95%

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento corresponden a la cantidad de \$72,805,948.30 (setenta y dos millones ochocientos cinco mil novecientos cuarenta y ocho pesos 30/100 M.N. derivados de los sueldos base al personal permanente; servicios personales, materiales y suministros, servicios generales

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 3,497,251
Materiales y suministros	\$ 111,949
Servicios Generales	\$ 69,196,748
Suma	\$ 72,805,948

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	
Diminución de Inventarios	
Otros Gastos	\$ 37,365.25
Suma	\$ 37,365.25

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	\$ 2,529,219	26,605,960
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	36,000	36,000
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,573,159	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 \$1,161,255.81 (un millón ciento sesenta y un mil doscientos cincuenta y cinco pesos 81/100 M.N.) y los ingresos contables corresponden a la cantidad de \$4,132.58 (cuatro mil ciento treinta y dos pesos 58/100 M.N.), dando un total de ingresos de \$1,165,388.39 (un millón ciento sesenta y cinco mil trescientos ochenta y ocho pesos 39/100 M.N.)

1. Ingresos Presupuestarios	1,161,255.81
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	4,132.58
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventario	0
2.3 Diminución del Exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Diminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,132.58
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)	\$ 1,165,388.39

conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

Los egresos presupuestarios corresponden a la cantidad de \$72,848,013.07 (setenta y dos millones ochocientos cuarenta y ocho mil trece pesos 07/100 M.N), los egresos presupuestarios no contables ascienden a la cantidad de \$154,013.69 (ciento cincuenta y cuatro mil trece pesos 69/100 M.N) y los gastos contables no presupuestarios ascienden a la cantidad de \$74,683.67 (setenta y cuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 67/100 M.N), resultando un gasto contable por la cantidad de \$72,768,583.05 (setenta y dos millones seiscientos sesenta y ocho mil quinientos ochenta y tres pesos 05/100 M.N)

1. Total de egresos (presupuestarios)			72,848,013.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables			154,013.69
2.1 Materiales y Suministros	111,948.92		
2.3 Mobiliario y equipo de administración	40,365.77		
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			74,683.67
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)	111,948.92		
Otros Gastos contables no presupuestarios	-		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			72,768,583.05

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
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00
	0

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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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

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

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

LA PAZ

LIC. ANA MARIA ESQUIVEL BARRIGA
COORDINADORA ADMINISTRATIVA