

**FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA PAZ BCS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 28 DE FEBRERO DEL 2025

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	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 7,940	\$ 7,940
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,840,868	\$ 2,529,219
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>\$ 1,848,808</b>	<b>\$ 2,573,159</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.	\$ 1,816,711
Bancos DLS	1,180
Banco DLS Complementaria	22,977
	-
<b>Suma</b>	<b>1,840,868</b>

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

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 40,019,092.06	\$ 54,783,193.66
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 11,334,541.33	\$ 2,531,904.26
<b>Suma</b>	<b>51,353,633</b>	<b>57,315,098</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	40,019,092	77.93%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	11,334,541	22.07%
<b>Suma</b>	<b>51,353,633</b>	<b>100%</b>

La cuenta por cobrar a corto plazo que integra el 77.93% 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 FEBRERO 2025

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	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 648,236
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 30,209
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,297,571
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1,976,016</b>
SOFTWARE	1,699
LICENCIAS	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1,699</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>822,105</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 30 DE DICIEMBRE del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones derivados de las relaciones laborales.

Concepto	2025
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	2025
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 \$173,840.51 (Ciento setenta y tres mil ochocientos cuarenta pesos 51/100 M.N), derivados de los productos financieros y otros ingresos de las operaciones (licitaciones) del ente

CONCEPTO	2025
IMPUESTOS	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	
DERECHOS	

PRODUCTOS	173,840.51
APROVECHAMIENTOS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE	
INGRESOS DE GESTIÓN	173,840.51

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>	\$ -
	\$ .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

Otros ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$0(00/100 M.N), derivado de las diferencias por tipo de cambio a favor

CONCEPTO	2025
Ingresos Financieros	173,840.510
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	173,840.510

El total de ingresos y otros beneficios corresponde a la cantidad de \$90,452.17 (noventa mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 17/100 M.N) derivado de los ingresos por gestión y otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	440,673
MATERIALES Y SUMINISTROS	-
SERVICIOS GENERALES	12,569,149
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>13,009,822</b>

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

SERVICIOS PERSONALES	\$ 440,673	3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	0%
SERVICIOS GENERALES	\$ 12,569,149	97%

#### Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento corresponden a la cantidad de \$13,009,821.84 (trece millones nueve mil ochocientos veintiun pesos 84/100 M.N, derivados de los sueldos base al personal permanente, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 440,673
Materiales y suministros	\$
Servicios Generales	\$ 12,569,149
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,009,822</b>

#### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Los otros Gastos y pérdidas extraordinarias corresponde a la cantidad de \$71.50 (setenta y un pesos 50/100 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	\$ 71.50
<b>Suma</b>	<b>71.5</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	2025	2025
EFFECTIVO	\$ 7,940	7,940
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,840,868	2,529,219
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>1,884,808</b>	<b>2,573,159</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 \$173,840.51 (ciento setenta y tres mil ochocientos cuarenta pesos 51/100 M.N) y los ingresos contables corresponden a la cantidad de \$26.55 (veintiseis pesos 55/100 M.N), dando un total de ingresos de \$173,867.06 (ciento setenta y tres mil ochocientos sesenta y siete pesos 06/100 M.N)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>173,840.51</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>26.55</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	26.55	

2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$173,867.06</b>

**conciliación entre los egresos presupuestarios y contables**

Los egresos presupuestarios corresponden a la cantidad de \$13,009,821.84 (trece millones nueve mil ochocientos veintiun pesos 84/100 M.N, los egresos presupuestarios no contables ascienden a la cantidad de \$71.50(setenta y un pesos 50/100 M.N) y los gastos contables no presupuestarios ascienden a la cantidad de (00/100 M/N), resultando un gasto contable por la cantidad de 13,009,893.34 (trece millones nueve mil ochocientos noventa y tres pesos 34/100 M.N)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>13,009,821.84</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		-
2.1 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	-	
2.11 Activos intangibles	-	
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>71.50</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	71.50	
inversión Pública no capitalizable	-	
Materiales y suministros (consumo)	-	
Otros Gastos contables no presupuestarios	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>13,009,893.34</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 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 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 Análítico del Activo**

*Sin información a relevar*

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

*Sin información a relevar*

**10. Reporte de la Recaudación**

*Hasta el día 31 DE enero no se ha recaudado y/o recibido ingreso correspondiente al ejercicio 2025*

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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. CARLOS TADEO TORRES CASTRO  
CONTADOR EXTERNO

LIC. ANA MARIA ESQUIVEL BARRIGA  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

