



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

I.I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

**Bancos:** Representa el monto efectivo disponible propiedad del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086, y es derivado de las transferencias que se reciben en las cada una de las cuentas para realizar los pagos que se originan por la inversión y operatividad con relación a la promoción y publicidad de los destinos turísticos; El número de cuenta y saldo bancario por destino turístico es el siguiente:

No. Cuenta	Destino Turístico	Saldo al 30 de septiembre de 2021
1969850016	Concentradora	\$ 6,169,599.25
1968090018	Mexicali	\$ 72,915.24
1969090017	San Felipe	\$ 24.53
1968100013	Tijuana	\$ 367,104.95
1968060011	Tecate	\$ 57,251.15
1968050016	Playas de Rosarito	\$ 27,258.70
1968040011	Ensenada	\$ 1.54
1968080012	San Quintín	\$ 16.95
1964460015	Chequera	\$ 588,431.68
1969850041	AIRBNB	\$ 97.79
<b>TOTAL BANCOS</b>		<b>\$ 7,282,701.78</b>

I.II. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

**Deudores Diversos:** Representan el monto que se encuentra pendiente de cobro y de recuperar con aquellas personas que tiene adeudo con la entidad.

Deudores Diversos	Fecha de origen	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Miriam Estrella Huitron	23/08/2021	Gasto a comprobar	\$ 856.23
Estefanía Talamantes Valenzuela	23/08/2021	Gasto a comprobar	\$ 30.00
Guillermo Arturo Pérez Fernández	14/08/2020	Gasto a comprobar	\$ 4,000.00
Lilia Irene Montijo Modelevsky	23/09/2021	Participación IBTM 2021	\$ 3,319.69
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS</b>			<b>\$ 8,205.92</b>

  
 LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**Cuentas por cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, que sean exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Títulos y Valores a Corto Plazo	\$ 1,231,974.31

**I.III INVERSIONES**

Conforme las Reglas de Operación de la entidad se tiene con INTERCAM Casa de Bolsa S.A. de C.V. INTERCAM Grupo Financiero (intermediario bursátil) un contrato de intermediación bursátil cuyo manejo sea no discrecional, a nombre del Fideicomiso, mediante los cuales se invertirán los recursos que se encuentren dentro del Patrimonio del Fideicomiso.

El número de contrato y saldo en Inversiones por cada Destino Turístico es el siguiente:

No. Contrato	Destino Turístico	Saldo al 30 de septiembre de 2021
11484	Concentradora	\$ 101,034.86
11486	Mexicali	\$ 2,412,594.93
11488	San Felipe	\$ 529,841.07
11485	Tijuana	\$ 7,484,519.37
11489	Tecate	\$ 1,163,332.53
11490	Playas de Rosarito	\$ 907,622.47
11786	Ensenada	\$ 7,686,720.88
11487	San Quintín	\$ 509,653.17
34688	AIRBNB	\$ 2,728,950.48
	<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 23,524,270.43</b>

\*Importante señalar que el valor que se representa en las cuentas de inversión contiene el importe de la variación de cada título de cada una de las cuentas si este fuera vendido.

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**I.IV. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**Mobiliario y Equipo de Administración:** Representa el precio de costo del equipo de cómputo que es propiedad y para uso de la entidad.

Activo	Descripción	Tasa de Depreciación	Valor Original del bien	Depreciación Acumulada	Saldo por depreciar
Mobiliario y equipo de administración	Equipo de cómputo y tecnologías de la investigación	30%	\$ 11,999.85	\$ 11,998.85	\$ 1.00
		30%	\$ 14,993.00	\$ 14,992.00	\$ 1.00
		30%	\$ 10,113.49	\$ 10,112.49	\$ 1.00
		30%	\$ 1,387.50	\$ 1,386.50	\$ 1.00
		30%	\$ 22,399.99	\$ 20,160.00	\$ 2,239.99
		30%	\$ 4,289.29	\$ 2,573.58	\$ 1,715.71
		30%	\$ 4,289.29	\$ 2,573.58	\$ 1,715.71
		30%	\$ 19,418.47	\$ 11,651.08	\$ 7,767.39
		30%	\$ 17,009.66	\$ 2,551.44	\$14,458.22
		30%	\$ 27,876.54	\$ 4,181.46	\$23,695.08
		30%	\$ 19,292.54	\$ 2,893.86	\$16,398.68
		30%	\$ 21,060.00	\$ 0.00	\$ 0.00
		30%	\$ 26,405.91	\$ 0.00	\$ 0.00
		30%	\$ 26,405.91	\$ 0.00	\$ 0.00
		30%	\$ 26,405.91	\$ 0.00	\$ 0.00
		30%	\$ 7,884.00	\$ 0.00	\$ 0.00
		30%	\$ 7,884.00	\$ 0.00	\$ 0.00
			<b>\$269,115.35</b>	<b>\$85,074.84</b>	<b>\$67,994.78</b>

  
 LIC. JOSÉ GUADALUPE RAMÍREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

**Mobiliario y Educacional y Recreativo:** Representa el precio de costo del mobiliario y equipo que es propiedad y para uso de la entidad.

Activo	Descripción	Tasa de Depreciación	Valor Original del bien	Depreciación Acumulada	Saldo por depreciar
Mobiliario educacional y recreativo	Equipos y aparatos audiovisuales	10%	\$ 8,734.50	\$ 3,566.63	\$ 5,167.88
		10%	\$ 8,734.50	\$ 3,566.63	\$ 5,167.88
		10%	\$ 6,729.50	\$ 2,747.80	\$ 3,981.70
		10%	\$ 5,315.00	\$ 2,170.29	\$ 3,144.71
		10%	\$ 1,044.00	\$ 426.30	\$ 617.70
		10%	\$ 1,179.00	\$ 235.80	\$ 943.20
			<b>\$ 31,736.50</b>	<b>\$ 12,713.45</b>	<b>\$ 19,023.07</b>

**Software:** Representa el precio de costo del equipamiento lógico e intangible que permite ejecutar distintas tareas en una computadora.

Activo	Descripción	Tasa de Amortización	Valor del bien	Amortización	Saldo por Amortizar
Software	Software	5%	\$ 485.99	\$ 101.25	\$ 384.74
		5%	\$ 4,759.00	\$ 971.63	\$ 3,787.37
			<b>\$ 5,244.99</b>	<b>\$ 1,072.88</b>	<b>\$ 4,172.11</b>

**Marcas:** Representa el precio de costo del registro de la Marca el cual aporta valor añadido a la entidad.

Activo	Descripción	Tasa de Amortización	Valor del bien	Amortización	Saldo por Amortizar
Marca	Marca	10%	\$56,693.00	\$24,566.96	\$32,126.04
		10%	\$15,194.36	\$253.24	\$14,941.12
			<b>\$71,887.36</b>	<b>\$24,820.20</b>	<b>\$47,067.16</b>



**LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ**  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO



**LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON**  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

**I.V. ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

**Depreciación Deterioro y Amortización acumulada de bienes:** Es la forma en que se deduce la compra de los activos ante la autoridad y se realiza por el método de máximos autorizados por ley.

**Depreciación Acumulada de bienes muebles**

Bien	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Equipo de Cómputo	-\$ 85,074.66
Mobiliario y Equipo de Oficina	-\$ 12,713.45
	<b>\$ 97,788.11</b>

**Amortización Acumulada de Activos Intangibles**

Bien	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Software	-\$ 1072.88
Marcas	-\$ 24,820.20
	<b>-\$ 25,893.08</b>

**PASIVO**
**I.VI PASIVO**

**Proveedores por pagar a corto plazo:** Son la provisión de los gastos devengados al 30 de septiembre de 2021 a los siguientes proveedores de servicios.

Proveedores por Adquisiciones	Importe
WESTWAYS	\$ 145,450.00
EME MEDIA XOM SC	-\$ 0.01
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 145,449.99</b>



LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO



LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** El Importe registrado en pasivo corresponde a las Retenciones por servicios profesionales facturados y pagados al 30 de septiembre de 2021 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Retención de ISR Honorarios	\$ 27,189.94
Retención de IVA Honorarios	\$ 17,443.62
<b>TOTAL RETENCION DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 44,633.56</b>

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y los acreedores son los siguientes proveedores de servicios profesionales y estos son los siguientes.

Otras Cuentas por Pagar	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Anissie Tatiana Erin Rosete Cervantes	\$ 2,227.15
Wendy Ontiveros González	\$ 520.00
José Manuel Jasso Peña	\$ 2,827.73
INTERCAM MULTIPLE	\$ 128.51
Guillermo Arturo Pérez Fernández	\$ 217.00
Cinthy Arlet González Barraza	\$ 38.79
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 5,959.18</b>

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**
**II.I INGRESOS DE GESTION**

Al 30 de septiembre de 2021, se tiene reporte de una recaudación de enero al mes de agosto de ingresos por Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje de **\$ 151,632,402.20** pesos M.N. (Ciento cincuenta y un millones seiscientos treinta y dos mil cuatrocientos dos pesos 20/100M.N.) de los cuales el 70% se transfieren a la cuenta concentradora del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086, este porcentaje corresponden a un importe de **\$ 86,402,555.00** pesos M.N. (Ciento seis millones cientos cuarenta y dos mil seiscientos ochenta y un pesos 53/100 M.N.) adicional a este la Recaudación de ISH por medio de la plataforma digital AIRBNB fue de **\$ 39,815,623.90** pesos M.N. (Treinta y nueve millones ochocientos quince mil seiscientos veintitrés pesos 90/100 M.N.) de los cuales el 70% se transfieren a la cuenta concentradora este porcentaje corresponden a un importe de **\$ 27,870,936.88** pesos M.N. (Veintisiete millones ochocientos setenta mil novecientos treinta y seis pesos 88/100 M.N.), esto de acuerdo con los oficios de ingresos emitidos por parte de la Secretaría de Hacienda del Estado de Baja California por conducto de la Dirección de Ingresos como se muestra en la siguiente imagen.

Recaudación por destino enero a agosto de 2021		
Destino	Importe 100%	Importe 70%
MEXICALI	\$ 23,757,377.06	\$ 16,630,163.95
SAN FELIPE	\$ 1,582,273.09	\$ 1,107,591.18
TIJUANA	\$ 69,161,411.07	\$ 48,412,987.72
TECATE	\$ 5,443,275.58	\$ 3,810,292.90
ROSARITO	\$ 18,048,167.49	\$ 12,633,717.25
ENSENADA	\$ 32,242,276.76	\$ 22,569,593.73
SAN QUINTIN	\$ 1,397,621.15	\$ 978,334.80
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 151,632,402.20</b>	<b>\$ 106,142,681.53</b>

Recaudación AIRBNB enero a agosto 2021		
Destino	Importe 100%	Importe 70%
AIRBNB	\$39,815,623.90	\$27,870,936.88

Recaudación total enero a agosto 2021	
Importe 100%	Importe 70%
<b>\$191,448,026.10</b>	<b>\$134,013,618.41</b>

  
**LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ**  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
**LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON**  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

Cabe mencionar que en el registro contable y presupuestal se consideran los ingresos efectivamente recaudados por la entidad del 1 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021, sin embargo dado que el convenio de reconocimiento de adeudo y dación en pago existe se registró el monto del mismo en los ingresos presupuestales esto de acuerdo a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos emitidos por la CONAC, Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 9 de diciembre de 2009 Párrafo reformado DOF 27-09-2018, "Para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, excepto por las aportaciones y las resoluciones en firme"

**Ingresos efectivamente recaudados en 2021 correspondientes al ejercicio 2020**

Año 2020	Impuesto Devengado en 2020	Impuesto Recaudado en 2020	Impuesto pendiente por Recaudar en 2020	Impuesto Recaudado en 2021	Impuesto Pendiente por Recaudar 2020
ISSH	\$ 94,208,656.29	\$ 15,904,531.47	\$ 78,304,124.82	\$ 2,833,465.98	\$ 75,470,658.84
ISSH AIRBNB	\$ 18,156,329.51	\$ 5,861,329.56	\$ 12,294,999.95	\$ 2,166,534.02	\$ 10,128,465.93
	<b>\$ 112,364,985.80</b>	<b>\$ 21,765,861.03</b>	<b>\$ 90,599,124.77</b>	<b>\$ 5,000,000.00</b>	<b>\$ 85,599,124.77</b>

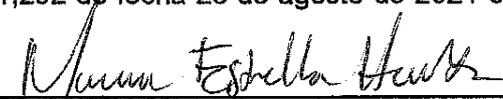
**Recaudación de Ingresos correspondientes al ejercicio 2021**

Año 2021	Impuesto Devengado en 2021	Impuesto Recaudado en 2021	Impuesto Pendiente por Recaudar 2021
ISSH	\$86,401,555.00	\$12,250,000.00	\$74,151,555.00
ISSH AIRBNB	\$23,052,649.29	\$11,078,848.19	\$11,973,801.10
	<b>\$109,454,204.29</b>	<b>\$23,328,848.19</b>	<b>\$86,125,356.10</b>

Recaudación de Ingresos totales de ISH en el ejercicio 2021\$ **28,328,848.19**  
 Bienes derivados de Dación en pago **\$ 184,583,879.00**  
**\$ 212,912,727.19**

\* Importante señalar que se existe un convenio de reconocimiento de adeudo y dación en pago del Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado por conducto de la Secretaria de Hacienda a efecto de liquidar el adeudo que tiene con la entidad, por los ingresos pendientes de recaudar al mes de junio del ejercicio 2021 y de ejercicios anteriores por un importe de **\$184,090,255.84** pesos M.N. (Ciento ochenta y cuatro millones noventa mil doscientos cincuenta y cinco pesos 84/100 M.N.) por los concepto de Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje y de ISSH recaudado por medio de la plataforma digital AIRBNB en donde se señala según la Escritura Pública 79,228 Volumen 1,292 de fecha 23 de agosto de 2021 se

  
 LIC. JOSÉ GUADALUPE RAMÍREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



**FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086**

transmite la propiedad del bien inmueble con valor de avalúo según la Comisión Estatal de Avalúos de \$184,583,879.00 pesos M.N. (Ciento ochenta y cuatro millones quinientos ochenta y tres mil ochocientos setenta y nueve 00/100 M.N.) bajo el régimen de dominio privado y propiedad del Gobierno del Estado, el bien inmueble objeto de la presente dación en pago se ubica en el Lote QI-2 de la manzana S/M del Desarrollo Turístico Baja Mar, Municipio de Ensenada, Baja California, con una superficie de 173,056.580 metros cuadrados, y clave catastral BM-HOQ-201, según consta en la inscripción bajo partida 5100980 de la sección civil y de fecha 22 de octubre del 2002, del Registro Público de la Propiedad y de Comercio de la ciudad de Mexicali, Baja California, y en vista de que existe un remanente por la cantidad de \$493,623.16 pesos M.N. (Cuatrocientos noventa y tres mil seiscientos veintitrés pesos 16/100 Moneda Nacional), "LAS PARTES" convienen en que serán tomados en cuenta para el pago de futuras aportaciones.

**II.II OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS**

En siguiente recuadro se desglosa el importe de intereses generados por la inversión y los gastos pagados por el monto total de la inversión al 30 de septiembre de 2021:

Concepto	Importe
Productos	\$ 492,146.84
Ingresos Financieros	\$ 26,471.35
Otros Gastos varios	\$ 0.68

  
 LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

**II.III GASTOS**

El importe reflejado corresponde a la inversión del recurso destinado a la promoción y publicidad al 30 de septiembre de 2021 y se encuentra dividido por rubro de gastos, estos corresponden a Materiales y Suministros con una inversión de .57%, Servicios Generales con un 93.60%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas con una inversión del 5.45%, y por último Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles .39% con un resultado del 100% de la inversión como se muestra a continuación en la tabla.

**AVANCE PRESUPUESTAL POR GRUPO DE GASTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

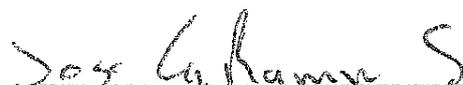
PPTO. ANUAL INICIAL	PPTO. ANUAL INICIAL AUTORIZADO	PPTO. MODIFICADO	DEVENGADO AL TRIMESTRE
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$425,557.00	\$544,557.00	\$175,741.62
SERVICIOS GENERALES	\$96,053,487.00	\$99,208,789.00	\$28,700,124.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$6,952,834.00	\$6,083,532.00	\$1,670,000.00
BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	\$386,237.00	\$346,237.00	\$116,045.74
<b>TOTALES</b>	<b>\$103,818,115.00</b>	<b>\$106,183,115.00</b>	<b>\$30,661,911.96</b>

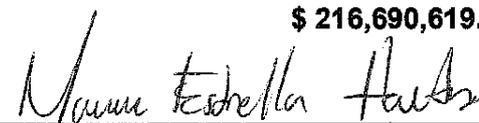
\*Importante señalar que en contabilidad el registro de los gastos que se realizan, se separa el Gasto y el IVA de la factura puesto que así lo marca la ley más sin embargo al no ser sujetos a este impuesto se considera como gasto el total de la factura y por tanto en la Balanza de Comprobación no se desglosa IVA, al ser el Fideicomiso una Persona Moral sin Fines de Lucro y al no realizar actividades que se encuentren gravadas no cuenta con la Obligación de presentar declaración alguna sobre este impuesto.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Representa el cambio en el resultado del ejercicio del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ 182,685,478.48
Aportaciones	\$ 0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 34,005,140.53
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 216,690,619.01</b>

  
 LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

**Efectivo y equivalentes:** Representa el análisis de los saldos finales del flujo de efectivo al 30 de septiembre de 2021:

Concepto	Importe
Flujo de efectivo de actividades de operación (origen)	\$ 213,431,345.38
Flujo de efectivo de actividades de operación (aplicación)	\$ 212,965,269.14
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	\$ 466,076.24
Flujos netos de efectivos por actividades de inversión	-\$ 116,045.74
<b>Incremento/Disminución al Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 350,030.50</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 30,456,941.71
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>\$ 30,806,972.21</b>

El total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de septiembre de 2021 es de \$30,806,972.21 pesos M.N. (Treinta millones ochocientos seis mil novecientos setenta y dos pesos 71/100 M.N.) y corresponde a la suma del saldo Efectivo en bancos de \$ 7,282,701.78 pesos M.N. (Siete millones doscientos ochenta y dos mil setecientos un pesos 78/100 M.N.), y al saldo de las Inversiones por un monto de \$ 23,524,270.43 pesos M.N. (Veintitrés millones quinientos veinticuatro mil doscientos setenta pesos 43/100 M.N), este deriva de las transferencias recibidas para distribución de ingresos a los destinos realizadas para efectuar la aplicación al pago a Proveedores, por las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios así como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas que se pacten, de acuerdo a lo establecido en la nota I.III de este documento.



LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO



LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

V. FORMATO DE CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,  
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 DE  
ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 213,431,345</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 213,431,345</b>

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMIA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

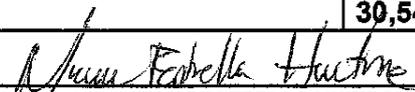


FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>30,661,912</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>116,046</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	116,046
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.1	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	1
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>30,545,867</b>

  
 LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
 DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
 SUSTENTABLE Y TURISMO

  
 LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
 ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**B) NOTAS DE MEMORIA**

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Contables: El Fideicomiso Público para Promoción Turística del Estado, no contempla cuentas de orden contables.

Presupuestarias:

**Ley de Ingresos:**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 103,818,115.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 107,248,230.38
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,365,000.00
Ingreso Devengado	\$ 0.00
Ingreso Recaudado	\$ 213,431,345.38

**Presupuesto de Egresos:**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 103,818.115.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,365,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 75,521,203.04
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 30,661,911.96

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**I. INTRODUCCION**

**PLAN ESTATAL DE DESARROLLO 2020-2024**

El PEDBC 2020-2024 fue alineado con el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la ONU, y a los compromisos adquiridos por el Gobernador Constitucional del Estado con los bajacalifornianos registrados en el documento denominado "100 propuestas de gobierno para estar al 100" clasificados en 16 estrategias y 10 ejes rectores, que incorporan principios universales y éticos que demanda la sociedad estableciendo 6 políticas públicas operativas y 3 políticas públicas transversales:

**DESARROLLO ECONÓMICO**

Propiciar un ambiente de estabilidad macroeconómica y finanzas públicas sostenibles que favorezcan la inversión pública y privada. Incrementar la productividad y promover un uso eficiente y responsable de los recursos para contribuir a un crecimiento económico equilibrado que garantice un desarrollo igualitario, incluyente, sostenible y a lo largo de todo el territorio

**TURISMO COMO MOTOR PARA UN DESARROLLO REGIONAL SOSTENIBLE**

A nivel mundial, la actividad turística se encuentra por encima de las expectativas de tasas de crecimiento, y por ello muestra su potencial como un sector de la economía que puede formar un horizonte firme de posibilidades de desarrollo en los próximos años, a pesar de las expectativas de crecimiento de las economías mundiales. Lo anterior, eleva la importancia del turismo y de su papel como motor del desarrollo para economías, particularmente para México.

Por su parte, en Baja California se continúa recibiendo a más visitantes nacionales y extranjeros, principalmente del sur del vecino Estado de California, así también se percibe un ascendente ingreso de excursionistas orientales por la garita de Tijuana principalmente, lo que dota a nuestra región de una gran ventaja competitiva por tener uno de los mercados emisores de turismo más sólidos en el mundo, no obstante representa un desafío mayúsculo por el grado de exigencia, así como las altas expectativas sobre los productos y servicios turísticos que se ofertan actualmente en la entidad.

  
LIC. JOSÉ GUADALUPE RAMÍREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

  
LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



## FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

El registro diario de la ocupación hotelera en los destinos turísticos, y una muestra representativa por parte de la Secretaría de Economía, Sustentable y Turismo del Gobierno del Estado, se registra un decremento de 1.09 puntos porcentuales al cierre de 2019 comparado con 2018, alcanzando un 52.2% de ocupación hotelera general, y que, a su vez, para el mismo periodo de análisis se registran más de cuatro millones 593 mil en la muestra expandida de cuartos ocupados en el Estado, lo cual representa un crecimiento del 9.52%.

Es importante destacar, que en los últimos años se registra una tasa de incremento en la Ocupación Hotelera General en 5.4% en promedio anual. Lo anterior, ha propiciado un ambiente de confianza en el inversionista, ya que en años recientes se han instalado más de 30 hoteles de cadenas nacionales e internacionales en nuestro Estado, con más de tres mil 310 habitaciones adicionales en Baja California en los últimos años.

Uno de los principales objetivos de la presente administración se concentrará en fortalecer las localidades con potencial y atractivo turístico, así como valorar, rescatar y proteger el patrimonio cultural y natural de las mismas. Esta administración entiende lo necesario que es el impulsar la innovación, detonar el desarrollo, y consolidar productos turísticos competitivos que respondan a las tendencias de la demanda de los principales mercados emisores nacionales e internacionales así como llevar a cabo una reingeniería de los productos turísticos, a fin de diferenciarlos de los principales competidores, tomando como eje de desarrollo aquellos segmentos que por sus características son considerados de gran potencial para Baja California, es decir, la gastronomía, el turismo de naturaleza, cultural, y romance, principalmente

En la presente Administración Estatal se implementarán acciones para fortalecer el turismo interno reduciendo así la estacionalidad de temporadas bajas; así como estrategias para que los residentes en situación de mayor vulnerabilidad tengan las mismas oportunidades de conocer las bondades de los principales destinos y productos turísticos que ofrece el Estado.

## II. PANORAMA ECONOMICO E HISTORIA

El Fideicomiso como una entidad paraestatal auxiliar de la Administración Pública del Estado de Baja California y sirve de instrumento para establecer un mecanismo ágil y transparente para ejercer el 70% de los ingresos provenientes del impuesto sobre servicios de hospedaje recaudados de la actividad turística del Estado, en la implementación y desarrollo de programas y acciones tendientes a la promoción y publicidad turística.

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL



## FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

### FIN DEL FIDEICOMISO

La principal actividad del Fideicomiso es promover y publicitar la actual oferta turística del Estado que conlleve a incrementar la oferta, estadía y derrama económica, de los destinos de Baja California, a través de la eficaz y eficiente aplicación de los recursos.

El Fideicomiso cuenta con 7 Comités de Mercadotecnia, uno por cada destino turístico, quienes deciden la pauta y medios de promoción y publicidad de los destinos.

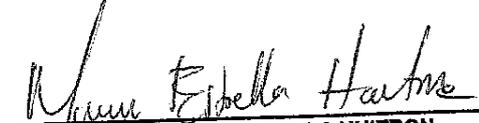
La meta se logrará realizando una serie de acciones que integran el plan estratégico para alcanzar los objetivos, entre las que destacan las siguientes:

- Participación o asistencia en ferias y exposiciones, congresos, convenciones y eventos con el objetivo de posicionar y promover los destinos del Estado a nivel Nacional e Internacional.
- Desarrollo de campaña de publicidad en televisión nacional e Internacional en los mercados meta de los destinos del Estado.
- Desarrollo de campañas en estaciones de radio nacionales e internacionales en los mercados meta de los destinos del Estado.
- Desarrollo de Campaña de Publicidad en medios impresos nacionales e Internacionales en los mercados meta de los destinos del Estado.
- Desarrollo de campaña en exteriores (pantallas, vallas, espectaculares), nacional e internacional en los mercados meta de los destinos del estado.
- Coordinación de ruedas de prensa, inspecciones y viajes de familiarización en beneficio de los destinos del Estado.
- Prospección y postulación de eventos, congresos y convenciones para los destinos del Estado.
- Elaboración de herramientas y artículos promocionales para la promoción de los destinos del Estado.
- Apoyar la promoción y realización de eventos en el Estado para incrementar la afluencia turística.
- Elaboración de plan de mercadotecnia para los destinos del Estado a través de estudios cualitativos y cuantitativos.
- Eficientización de la administración del gasto administrativo y operativo.

### V. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la presentación de los estados financieros se han aplicado la normatividad emitida por el Consejo Nacional Contable (CONAC), Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Decreto de la Ley de Disciplina Financiera de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

  
LIC. JOSÉ GUADALUPE RAMÍREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

  
LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL

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



FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA F/3086

**III. AUTORIZACION E HISTORIA**

**DECRETO DE CREACION**

Con fecha 26 de Diciembre de 2014, el C. Francisco Arturo Vega de Lamadrid, Gobernador del Estado, emitió Decreto, publicado en la misma fecha, en el Periódico Oficial del Estado, en el que se autoriza la creación del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California, como una entidad paraestatal auxiliar de la Administración Pública del Estado de Baja California y que servirá de instrumento para establecer un mecanismo ágil y transparente para ejercer el 70% de los ingresos provenientes del impuesto sobre servicios de hospedaje recaudados de la actividad turística del Estado, en la implementación y desarrollo de programas y acciones tendientes a la promoción y publicidad turística.

**CONTRATO DE FIDEICOMISO**

Con fecha 31 de marzo del año 2015, fue celebrado el contrato de Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California como fideicomitentes el Poder Ejecutivo del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas y las Asociaciones de Hoteles de Baja California y por otra parte en su carácter de Institución Fiduciaria, INTERCAM Banco, S.A. Institución Banca Múltiple, INTERCAM Grupo Financiero.

**IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**REGIMEN FISCAL**

El Fideicomiso se encuentra registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con Registro Federal de Contribuyentes FXX150331738 con razón social Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086, con domicilio fiscal en Av. Revolución, 868 interior 1, Zona Centro, Tijuana, Baja California entre calle segunda y tercera, bajo régimen de Persona Moral con Fines No Lucrativos como se indica en el Contrato de Fideicomiso.

LIC. JOSE GUADALUPE RAMIREZ SANCHEZ  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION  
DE FINANCIAMIENTO DE LA SECRETARIA DE ECONOMÍA  
SUSTENTABLE Y TURISMO

LIC. MIRIAM ESTRELLA HUITRON  
ASESOR CONTABLE Y PRESUPUESTAL