



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 Junio de 2023
1969850016	Concentradora	21,915.58
1968090018	Mexicali	92,795.47
1969090017	San Felipe	90.48
1968100013	Tijuana	403,144.98
1968060011	Tecate	58,253.87
1968050016	Playas de Rosarito	27,707.11
1968040011	Ensenada	168,377.32
1968080012	San Quintín	46,550.57
1964460015	Chequera	966,145.58
1969850041	AIRBNB	99.48
	TOTAL, BANCOS	\$ 1,785,080.44

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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

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 junio de 2023
Estefanía Talamantes Valenzuela	01/11/2021	Tianguis Turístico Mérida Yucatán	\$4,267.45
Lilia Irene Montojo Modelevsky	16/06/2022	Pago bancario en exceso	\$11.60
Martha Mendoza Montes	30/06/2023	Gastos x comprobar (viáticos)	\$84,400.00
Helen Susana Puente Adame	30/06/2023	Gastos x comprobar (viáticos)	\$85,790.00
Frida Alejandra Curiel López	30/06/2023	Gastos x comprobar (viáticos)	\$82,750.00
Abel Mesina Peña	30/06/2023	Gastos x comprobar (viáticos)	\$65,600.00
Vivian Anabel Salazar Camacho	30/06/2023	Gastos x comprobar (viáticos)	\$94,000.00
TOTAL DEUDORES DIVERSOS			\$416,819.05

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.

Contribuciones a Favor	Saldo al 30 de junio de 2023
Retenciones de ISR a Favor	\$ 2,718.55
Retenciones de IVA a Favor	\$ 2,233.58
	\$ 4,952.13

Otros Activos Circulantes: Representan el monto de los valores y derechos, que razonablemente se espera se conviertan en efectivo en un periodo menor o igual a doce meses.

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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

Otros Activos Circulantes	Saldo al 30 de junio de 2023
Bienes Derivados de Embargo, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	\$184,583,879.00

Inmueble otorgado en dación en pago por Gobierno del Estado, por el adeudo del ISSH, ubicado en paseo Bajamar, sin número, identificado como lote Q1-2, sin manzana, de la colonia Desarrollo Urbano Turístico Bajamar, en la Ciudad de Ensenada Baja California, sin construcciones y una superficie de 173,056.58 m2 con clave catastral BH-BOQ-201

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 junio de 2023
11484	Concentradora	\$ 47,864.58
11486	Mexicali	\$ 22,567,358.15
11488	San Felipe	\$ 1,477,576.97
11485	Tijuana	\$ 83,443,469.10
11489	Tecate	\$ 5,939,932.56
11490	Playas de Rosarito	\$ 18,804,249.57
11786	Ensenada	\$ 24,185,760.76
11487	San Quintín	\$ 1,563,988.36
20346	AIRBNB	\$ 21,126,331.19
	TOTAL, INVERSIONES	\$179,156,531.24

*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.

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

Cuentas por cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros cuya recuperación se efectúa en un plazo menor o igual a doce meses.

I.IV. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Muebles de Oficina y Estantería: Representa el precio de costo de Muebles de Oficina que es propiedad y para uso de la entidad.

Activo	Descripción	Tasa de Amortización	Valor del bien	Amortización	Saldo por Amortizar
Muebles de Oficina y Estantería	Muebles		\$6,209.22	\$0.00	\$6,209.22
			\$6,209.22	\$0.00	\$6,209.22

Compra de Archivero de 4 cajones color negro, para resguardos de documentos.

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	\$22,398.99	\$1.00
		30%	\$4,289.29	\$4,288.29	\$1.00
		30%	\$4,289.00	\$4,288.29	\$1.00
		30%	\$19,418.47	\$19,417.47	\$1.00
		30%	\$17,009.66	\$12,757.24	\$4,252.42
		30%	\$27,876.54	\$20,907.38	\$6,969.16
		30%	\$19,292.54	\$14,469.38	\$4,823.16
		30%	\$21,060.00	\$11,583.00	\$9,477.00

MTRQ. MIGUEL AGUÍNIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

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

		30%	\$26,405.91	\$14,523.27	\$11,882.64
		30%	\$26,405.91	\$14,523.27	\$11,882.64
		30%	\$26,405.91	\$14,523.27	\$11,882.64
		30%	\$7,884.00	\$4,336.20	\$3,547.80
		30%	\$7,884.00	\$4,336.20	\$3,547.80
		30%	26,029.88	\$3,253.75	22,776.13
		30%	26,029.88	\$3,253.75	22,776.13
		30%	26,029.88	\$3,253.75	22,776.13
		30%	26,029.88	\$3,253.75	22,776.13
		30%	26,029.88	\$3,614.90	\$22,414.98
		30%	24,219.24	0.00	24,219.24
		30%	21,669.92	0.00	21,669.92
		30%	21,669.92	0.00	21,669.92
			\$466,823.54	\$217,471.99	\$249,351.55

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	\$5,313.53	\$3,420.97
		10%	\$8,734.50	\$5,313.53	\$3,420.97
		10%	\$6,729.50	\$4,093.70	\$2,635.80
		10%	\$5,315.00	\$3,233.29	\$2,081.71
		10%	\$1,044.00	\$635.10	\$408.90
		10%	\$1,179.00	\$471.70	\$707.40
			\$31,736.50	\$19,060.75	\$12,675.75

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	\$149.85	\$336.14
		5%	\$4,759.00	\$1,447.53	\$3,311.47
			\$5,244.99	\$1,597.38	\$3,647.61

MTRO. MIGUEL AGUÍNIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

C.P. REYNA ANGÉLICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

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	\$47,244.16	\$9,448.84
		10%	\$15,194.36	\$6,330.98	\$8,863.38
			\$71,887.36	\$53,575.14	\$18,312.22

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 Junio de 2023
------	------------------------------

Equipo de Cómputo -\$ 143,977.89

Mobiliario y Equipo de Oficina -\$ 73,493.92
-\$ 217,471.81

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Bien	Saldo al 30 de Junio de 2023
Software	-\$ 1,597.38
Marcas	<u>-\$53,575.14</u>
	-\$55,172.52

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

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

PASIVO

I.VI PASIVO

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 junio de 2023 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Retención de ISR Honorarios	\$ 7,673.91
Retención de IVA Honorarios	\$ <u>25,096.41</u>
TOTAL RETENCIÓN DE IMPUESTOS	\$32,770.32

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	Fecha de origen	Saldo al 30 de junio de 2023
Estefanía Talamantes Valenzuela	Gastos por comisiones 01/12/2021	\$ <u>2,856.00</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 2,856.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

II.I INGRESOS DE GESTION

Al Segundo Trimestre del Ejercicio 2023 que comprende el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, se informa correspondiente a los meses de enero a Junio por Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje de \$121,520,055.11 (Ciento veintiún millones quinientos veinte mil cincuenta y cinco pesos 11/100M.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 \$85,064,038.58 (Ochenta y cinco millones sesenta y cuatro mil treinta y ocho pesos 58/100M.N.) adicional a este la Recaudación de ISH por medio de la plataforma digital AIRBNB fue de \$21,076,060.24 (Veintiún millones setenta y seis mil sesenta pesos 24/100 M.N.) De los cuales el 70% se transfieren a la cuenta concentradora este porcentaje corresponden a un importe de 14,753,242.17 (Catorce millones setecientos cincuenta y tres mil doscientos cuarenta y dos pesos 17/100 M.N.), esto de acuerdo con los


 MTR. MIGUEL AGUÍNIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086


 C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

oficios de ingresos emitidos por parte de la secretaría de Hacienda del Estado de Baja California por conducto de la Dirección de Ingresos ver detalle a continuación:

DESTINO	100%	70%	INGRESOS PAGADOS	INGRESOS POR RECIBIR
MEXICALI	\$ 24,578,320.16	\$ 17,204,824.11	\$ -	\$ 17,204,824.11
SAN FELIPE	\$ 1,009,977.26	\$ 706,984.08	\$ -	\$ 706,984.08
TIJUANA	\$ 62,588,286.00	\$ 43,811,800.20	\$ -	\$ 43,811,800.20
ENSENADA	\$ 19,173,505.60	\$ 13,421,453.92	\$ -	\$ 13,421,453.92
SAN QUINTIN	\$ 1,146,205.19	\$ 802,343.63	\$ -	\$ 802,343.63
TECATE	\$ 5,393,230.04	\$ 3,775,261.03	\$ -	\$ 3,775,261.03
ROSARITO	\$ 7,630,530.86	\$ 5,341,371.60	\$ -	\$ 5,341,371.60
TOTAL	\$ 121,520,055.11	\$ 85,064,038.58		\$ 85,064,038.58

AIRBNB ISSH 2023				
MES	TOTAL	70%	INGRESOS PAGADOS	INGRESOS POR RECIBIR
ENERO	\$3,264,455.66	\$2,285,118.96	\$0.00	\$2,285,118.96
FEBRERO	\$3,830,484.12	\$2,681,338.91	\$0.00	\$2,681,338.91
MARZO	\$4,350,756.27	\$3,045,529.39	\$0.00	\$3,045,529.39
ABRIL	\$4,713,245.11	\$3,299,271.58	\$0.00	\$3,045,529.39
MAYO	\$4,917,119.04	\$3,441,983.33	\$0.00	\$3,441,983.33
TOTAL	\$21,076,060.24	\$14,753,242.17	\$0.00	\$14,753,242.17

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 31 de Diciembre de 2022 En Impuestos sobre hospedaje, y de Enero a Agosto, Octubre en Plataformas ISSH 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"

MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

Ingresos efectivamente recaudados por la entidad en 2023 correspondientes al ejercicio 2022.

ISSH 2022			
MES	TOTAL	70%	INGRESOS PAGADOS
OCTUBRE	\$27,159,447.62	\$19,011,613.34	\$19,011,613.34
NOVIEMBRE	\$26,732,250.01	\$18,712,575.00	\$18,712,575.00
DICIEMBRE	\$26,388,537.82	\$18,471,976.47	\$18,471,976.47
TOTAL	\$80,280,235.45	\$56,196,164.81	\$56,196,164.81

AIRBNB ISSH 2022			
MES	TOTAL	70%	INGRESOS PAGADOS
SEPTIEMBRE	\$4,207,401.57	\$2,945,181.09	\$2,945,181.09
NOVIEMBRE	\$3,566,737.84	\$2,496,716.49	\$2,496,716.49
DICIEMBRE	\$3,348,577.30	\$2,344,004.11	\$2,344,004.11
TOTAL	\$11,122,716.71	\$7,785,901.69	\$7,785,901.69

AIRBNB ISSH 2021			
MES	TOTAL	70%	INGRESOS PAGADOS
SEPTIEMBRE		\$17,406,311.23	\$17,406,311.23
TOTAL			\$17,406,311.23

Ingresos 2023 efectivamente recaudados por la entidad en el ejercicio.

Ejercicio 2022	Ingreso Recaudado-Devengado 2021	Ingreso – recaudado 2022	Ingreso Recaudado-Devengado total	INGRESO TOTAL
ISSH	\$17,406,311.23	\$56,196,164.81	\$73,602,476.04	\$73,602,476.04
ISSH AIRBNB	0	\$7,785,901.69	\$7,785,901.69	7,785,901.69
	\$17,406,311.23	\$63,982,066.50	\$81,388,377.73	\$81,388,377.73

II.II OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS


MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086


C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

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 Junio de 2023:

Concepto	Importe
Productos	\$ 8,002,433.00

Concepto	Importe
Ingresos Financieros	\$ 399,307.00

Corresponde a los Ingresos por ganancia cambiaria de los pagos a proveedores provisionados en el mes de diciembre 2022

II.III GASTOS

El importe reflejado corresponde a la inversión del recurso destinado a la promoción y publicidad al 30 de Junio de 2023 y se encuentra dividido por rubro de gastos, estos corresponden a Servicios Generales con un 92.50% de la inversión total, en segundo término están las Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas con una inversión del 7.40%, Materiales y Suministros con una inversión de .01% y por ultimo Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles 0% con un resultado el 100% de la inversión como se muestra a continuación en la tabla.

AVANCE PRESUPUESTAL POR GRUPO DE GASTO AL 30 DE JUNIO DE 2023

PPTO. ANUAL INICIAL	PPTO. ANUAL INICIAL AUTORIZADO	PPTO. MODIFICADO	DEVENGADO AL 2DO TRIMESTRE 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,760,209.26	\$1,530,209.26	\$55,826.37
SERVICIOS GENERALES	\$292,019,839.84	\$295,657,116.67	\$54,980,273.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$16,269,600.00	\$17,289,400.00	\$4,400,000.00
BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	\$350,000.00	\$1,877,732.89	\$0.00
TOTALES	\$310,399,649.10	\$316,354,458.82	\$59,436,099.81

MTRO. MIGUEL AGUÍNIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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

*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 Junio de 2023:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ -33,628,079
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 399,212,882
Rectificación de ejercicios anteriores	<u>\$615,206.73</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 366,200.009

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 Junio de 2023:

Concepto	Importe
Flujo de efectivo de actividades de operación (origen)	\$ 69,233,055.01
Flujo de efectivo de actividades de operación (aplicación)	<u>\$ 59,436,099.81</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	\$9,796,955.20
Flujos netos de efectivos por actividades de inversión	<u>\$ 0.00</u>
Incremento/Disminución al Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 9,796,955.20
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	<u>\$171,144,656.48</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de Junio de 2023	\$ 180,941,611.68

El total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de Junio de 2023 es de \$180,941,611.68 (Ciento Ochenta y un millones novecientos cuarenta y un mil seiscientos once pesos 68/100) corresponde a la suma del saldo Efectivo en bancos al 30 de Junio de \$ 1,785,080.44 (un millón seiscientos ochenta y cinco mil ochenta pesos 44/100 M.N.) y saldo de las Inversiones por un monto de \$ 179,156,531.24 (Ciento setenta y nueve millones ciento cincuenta y seis mil pesos quinientos treinta y un pesos 24/100 M.N.) esta deriva de las transferencias recibidas para distribución de ingresos a los destinos realizadas


MTR. MIGUEL AGUÍNIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086


C.P. REYNA ANGÉLICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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

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.

1)

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO		7.92
BANCOS/TESORERIA	1,785,080.44	26,646,159.65
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	179,156,531.24	144,498,488.91
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		
DEPOSITOS E DONDOS DE TERRENOS EN GARANTIA		
Y/O ADMINISTRACION	180,941,611.68	171,144,656.48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	180,941,611.68	171,144,656.48

2)

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	- 33,628,079.00	190,679,484.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	43,425,034.00	
DEPRECIACION		91,361.00
AMORTIZACION		
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES		20,186,390.00
INCREMENTOS EN LAS INVERSIONES PRODUCIDOS POR REVALUACION	0	2,600,153.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES		
INMUEBLES E INTANGIBLES	0	160,578.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR		63,982,066.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,796,955.00	144,214,438.00

MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086



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 JUNIO DE 2023.

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 Junio de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$25,408,744
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$399,307
2.1 Ingresos Financieros	\$399,307
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$25,808,051

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
 Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
 Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
 para la Promoción Turística del Estado de Baja
 California F/3086

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

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 Junio 2022	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$59,436,100
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	12.00
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	12.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$59,436,112.00

MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ

Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO

Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086



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	\$310,399,649.10
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$291,088,229.74
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,954,810.42
Ingreso Devengado	\$ 25,408,744.24
Ingreso Recaudado	\$ 25,408,744.24

Presupuesto de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$310,399,649.10
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,954,809.72
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$233,423,110.38
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 82,931,348.44
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 59,436,099.81
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 59,436,099.81
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 59,436,099.81

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:

MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F/3086

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

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.

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.

MTRO. MIGUEL AGUIÑIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086



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 F/3086, como fideicomitentes el Poder Ejecutivo del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Hacienda del Estado 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 secretaria 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 Boulevard Centro de Convenciones # 1029 Fracc. Rancho del Mar C.P. 22704, bajo régimen de Persona Moral con Fines No Lucrativos como se indica en el Contrato de Fideicomiso.

FIN DEL FIDEICOMISO

La principal actividad del Fideicomiso es promover y publicitar la actual oferta turística del Estado que conlleve a incrementar la oferta, estadia 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.



MTRO. MIGUEL AGUÑIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086



C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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

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, estaciones de radio, medios impresos, 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 e impulso a la Industria de Turismo de reuniones a nivel nacional e Internacional enfocadas a la mejora de imagen del Estado de Baja California.
- 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.

MTRO. MIGUEL AGUINIGA RODRIGUEZ
Presidente del Comité Técnico del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

C.P. REYNA ANGELICA MONTOYA CASTRO
Asesor Contable Presupuestal del Fideicomiso Público
para la Promoción Turística del Estado de Baja
California F/3086

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