



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA 2024

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 31 de Diciembre 2024 |
|----------------------|--------------------|-------------------------------|
| 1969850016 | Concentradora | \$ 8,242,503.12 |
| 1968090018 | Mexicali | \$ 296.06 |
| 1969090017 | San Felipe | \$ 92.00 |
| 1968100013 | Tijuana | \$ 4.25 |
| 1968060011 | Tecate | \$ 0.98 |
| 1968050016 | Playas de Rosarito | \$ 0.76 |
| 1968040011 | Ensenada | \$ 39.56 |
| 1968080012 | San Quintín | \$ 2.74 |
| 1964460015 | Chequera | \$ 804,422.81 |
| 1969850041 | AIRBNB | \$ 89.42 |
| TOTAL, BANCOS | | \$ 9,047,451.70 |

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 31 de Diciembre 2024 |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Estefanía Talamantes Valenzuela | 02/11/2021 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 4,267.45 |
| Lilia Irene Montijo Modelevsky | 01/11/2021 | Pago bancario en exceso | \$ 11.60 |
| Alfredo Quintero | 01/11/2021 | Pago bancario en exceso | \$ 0.39 |
| Helen Susana Puente Adame | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 2,601.00 |
| Abel Mesina Peña | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 1,979.05 |
| Veronica Valdez Zapata | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 500.00 |
| Vivian Anabel Salazar Aguirre | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 11,301.39 |
| Enrique Hermann Ceseña | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 2,704.00 |
| Andrea Viviana Bernal Obana | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 4,201.88 |
| Ana Lorena Pineda Marshall | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 3,189.04 |
| Ret ISR a Favor | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 2,718.55 |
| Ret IVA a Favor | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 2,233.58 |
| Inversion de Pagare Bancario | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 5,546,434.23 |
| Transferencia de Recurso Estatal | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 15,232,000.09 |
| Alejandra Guadalupe Angulo Cabrera | 31/12/2024 | Gastos x comprobar (viáticos) | \$ 0.01 |
| TOTAL DEUDORES DIVERSOS | | | \$ 20,814,142.26 |

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 31 de Diciembre 2024 | |
|----------------------------|----|-------------------------------|------------------|
| Retenciones de ISR a Favor | \$ | | 9,676.92 |
| Retenciones de IVA a Favor | \$ | | 36,205.70 |
| TOTALES | | \$ | 45,882.62 |

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.

| Otros Activos Circulantes | | Saldo al 31 de Diciembre 2024 | |
|---|--|-------------------------------|-----------------------|
| Bienes Derivados de Embargo, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | | | \$184,583,879.00 |
| TOTAL | | \$ | 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 31 de Diciembre 2024 | |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|
| 11484 | Concentradora | \$ | 122,185.89 |
| 11486 | Mexicali | \$ | 10,206,327.54 |
| 11488 | San Felipe | \$ | 1,048,066.21 |
| 11485 | Tijuana | \$ | 23,422,566.91 |
| 11489 | Tecate | \$ | 2,295,564.10 |
| 11490 | Playas de Rosarito | \$ | 10,840,654.46 |
| 11786 | Ensenada | \$ | 3,531,535.91 |
| 11487 | San Quintín | \$ | 1,535,875.11 |
| 20346 | AIRBNB | \$ | 21,101,636.77 |
| TOTAL, INVERSIONES | | \$ | 74,104,412.90 |

*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.

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 | Revalorización | Saldo por Amortiza |
|--------|-------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | | \$ 6,209.22 | | \$ 6,209.22 |
| | | | \$ 20,122.73 | | \$ 20,122.73 |
| | | | \$ 12,103.56 | | \$ 12,103.56 |
| | | | \$ 25,931.97 | | \$ 25,931.97 |
| | | | \$ 25,931.97 | | \$ 25,931.97 |
| | | | \$ 25,141.44 | | \$ 25,141.44 |
| | | | \$ 25,141.44 | | \$ 25,141.44 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Mobiliario y equipo de administración | Equipo de cómputo y tecnologías de la investigación | 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 |
| | | 30% | \$ 26,405.91 | \$ 14,523.27 | \$ 11,882.64 |
| | | 30% | \$ 26,405.91 | \$ 14,523.27 | \$ 11,882.64 |
| | | 30% | \$ 26,405.91 | \$ 4,336.20 | \$ 11,882.64 |
| | | 30% | \$ 7,884.00 | \$ 4,336.20 | \$ 3,547.80 |
| | | 30% | \$ 7,884.00 | \$ 3,253.75 | \$ 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 | \$ 3,614.90 | \$ 22,776.13 |
| | | 30% | \$ 26,029.88 | \$ - | \$ 22,414.98 |
| | | 30% | \$ 24,219.24 | \$ - | \$ 24,219.24 |
| 30% | \$ 21,669.92 | \$ - | \$ 21,669.92 | | |
| 30% | \$ 21,669.92 | \$ - | \$ 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% | \$8.73450 | \$5.31353 | \$ 3,420.97 |
| | | 10% | \$8.73450 | \$5.31353 | \$ 3,420.97 |
| | | 10% | \$6.72950 | \$4.09370 | \$ 2,635.80 |
| | | 10% | \$5.31500 | \$3.23329 | \$ 2,081.71 |
| | | 10% | \$1.04400 | \$63,510 | \$ 408.90 |
| | | 10% | \$1.17900 | \$47,170 | \$ 707.40 |
| | | | \$31.73650 | \$19.06075 | \$12.67575 |

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 |

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.

| | |
|------|-------------------------------|
| Bien | Saldo al 31 de Diciembre 2024 |
|------|-------------------------------|

| | | |
|--|-----|------------|
| Equipo de Cómputo | -\$ | 143,977.89 |
| Equipo Mobiliario y Equipo de Computo | -\$ | 73,493.92 |
| Depreciación Acumulada de bienes muebles | -\$ | 217,471.81 |

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

| Base | Saldo al 31 de Diciembre 2024 | |
|----------------|-------------------------------|------------------|
| Software | \$ | 5,241.99 |
| Marcas | \$ | 71,887.36 |
| TOTALES | \$ | 77,129.35 |

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 31 de Diciembre del 2024 y se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe | |
|-----------------------------|---------|-----------|
| Retención de ISR Honorarios | \$ | 9,676.92 |
| Retención de IVA Honorarios | \$ | 36,205.70 |

TOTAL RETENCIÓN DE IMPUESTOS \$ **45,882.62**

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 31 de Diciembre 2024 | |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Estefania Talamantes Valenzuela | Gastos por comisiones 01/12/2021 | \$ | 2,856.00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | \$ | 2,856.00 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

II.I INGRESOS DE GESTION

Al Tercer Trimestre del Ejercicio 2024 que comprende el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2024, se informa que se tiene pendiente por cobrar los meses correspondiente de Noviembre y Diciembre por Impuesto Sobre Servicios de Hospedaje y Plataformas Digitales. Noviembre por un monto de 6,899,878.85 y 989,107.24, el mes de Diciembre por un monto de 6,331,334.00 y 1,011,680.00 de los cuales el 35%% se transferira a la cuenta concentradora del Fideicomiso Publico para la Promocion Turistica del Estado de Baja California F/3086

| MUNICIPIO | 100% | 35% | INGRESOS PAGADOS | INGRESOS POR RECIBIR |
|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| MEXICALI | \$ 13,994,788.49 | \$ 3,428,723.22 | \$ | \$ 3,428,723.22 |
| SAN FELIPE | \$ 695,185.99 | \$ 170,320.57 | \$ | \$ 170,320.57 |
| TIJUANA | \$ 30,508,019.68 | \$ 7,474,464.91 | \$ | \$ 7,474,464.91 |
| ENSENADA | \$ 9,927,222.80 | \$ 2,432,169.61 | \$ | \$ 2,432,169.61 |
| SAN QUINTIN | \$ 654,864.09 | \$ 160,441.70 | \$ | \$ 160,441.70 |
| TECATE | \$ 2,750,899.18 | \$ 673,970.31 | \$ | \$ 673,970.31 |
| ROSARITO | \$ 3,640,447.98 | \$ 891,909.77 | \$ | \$ 891,909.77 |
| TOTAL | \$ 62,171,428.21 | \$ 15,232,000.09 | \$ - | \$ 15,232,000.09 |

| MES | TOTAL | 35% | INGRESOS PAGADOS | INGRESOS POR RECIBIR |
|---------|------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| ENERO | \$ 19,767,722.30 | \$ 4,843,091.96 | \$ 4,843,091.96 | \$ - |
| FEBRERO | \$ 21,938,055.46 | \$ 5,374,823.59 | \$ 5,374,823.59 | \$ - |
| MARZO | \$ 22,657,694.48 | \$ 5,551,135.15 | \$ 5,551,135.15 | \$ - |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----------|-----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| ABRIL | \$ | 25,939,624.28 | \$ | 6,355,207.22 | \$ | 6,355,207.22 | \$ | - |
| MAYO | \$ | 25,891,037.35 | \$ | 6,343,304.15 | \$ | 6,343,304.15 | \$ | - |
| JUNIO | \$ | 27,333,108.22 | \$ | 6,696,611.51 | \$ | 6,696,611.51 | \$ | - |
| JULIO | \$ | 27,983,024.66 | \$ | 6,855,841.04 | \$ | 6,855,841.04 | \$ | - |
| AGOSTO | \$ | 31,833,963.35 | \$ | 7,799,321.03 | \$ | 7,799,321.03 | \$ | - |
| SEPTIEMBRE | \$ | 32,803,090.38 | \$ | 8,036,757.15 | \$ | 8,036,757.15 | \$ | - |
| OCTUBRE | \$ | 29,242,532.45 | \$ | 7,164,420.46 | \$ | 7,164,420.46 | \$ | - |
| NOVIEMBRE | \$ | 28,162,770.80 | \$ | 6,899,878.85 | \$ | - | \$ | 6,899,878.85 |
| DICIEMBRE | \$ | 25,842,179.00 | \$ | 6,331,334.00 | | | \$ | 6,331,334.00 |
| TOTAL | \$ | 319,394,802.73 | \$ | 78,251,726.11 | \$ | 65,020,513.26 | \$ | 13,231,212.85 |

| PLATAFORMAS DIGITALES 2024 | | | | | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---|
| MES | TOTAL | 25% | INGRESOS PAGADOS | INGRESOS POR RECIBIR | |
| ENERO | \$ 3,374,578.77 | \$ 826,771.80 | \$ 826,771.80 | \$ - | - |
| FEBRERO | \$ 4,057,149.28 | \$ 994,001.58 | \$ 994,001.58 | \$ - | - |
| MARZO | \$ 4,529,047.62 | \$ 1,109,616.67 | \$ 1,109,616.67 | \$ - | - |
| ABRIL | \$ 5,377,682.93 | \$ 1,317,532.32 | \$ 1,317,532.32 | \$ - | - |
| MAYO | \$ 4,610,690.03 | \$ 1,129,619.06 | \$ 1,129,619.06 | \$ - | - |
| JUNIO | \$ 4,862,553.59 | \$ 1,191,325.63 | \$ 1,191,325.63 | \$ - | - |
| JULIO | \$ 5,923,456.82 | \$ 1,451,246.92 | \$ 1,451,246.92 | | |
| AGOSTO | \$ 6,736,986.96 | \$ 1,650,561.80 | \$ 1,650,561.80 | | |
| SEPTIEMBRE | \$ 6,106,138.22 | \$ 1,496,003.86 | \$ 1,496,003.86 | \$ - | - |
| OCTUBRE | \$ 4,395,266.38 | \$ 1,076,840.26 | \$ 1,076,840.26 | \$ - | - |
| NOVIEMBRE | \$ 4,037,172.41 | \$ 989,107.24 | \$ - | \$ 989,107.24 | |
| DICIEMBRE | \$ 4,129,306.00 | \$ 1,011,680.00 | \$ - | \$ 1,011,680.00 | |
| TOTAL | \$ 58,140,029.01 | \$ 14,244,307.14 | \$ 12,243,519.90 | \$ 2,000,787.24 | |

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 31 de Diciembre de 2024:

| Concepto | Importe |
|----------------------|------------------|
| Productos | \$ 11,868,138.78 |
| Ingresos Financieros | \$ 11,868,138.78 |

II.III GASTOS

El importe reflejado corresponde a la inversión del recurso destinado a la promoción y publicidad al 31 de Diciembre del 2024 y se encuentra dividido por rubro de gastos, estos corresponden a Servicios Generales, en segundo término están las Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, en tercer termino Materiales y Suministros y por ultimo Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles.

AVANCE PRESUPUESTAL POR GRUPO DE GASTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

| PPYO. ANUAL INICIAL | PPYO. ANUAL INICIAL AUTORIZADO | PPYO. MODIFICADO | DEVENGADO AL DIESTE DEL 2024 |
|--------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 2,095,033.00 | -\$ 1,760,746.86 | \$ 229,295.55 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 210,612,382.51 | \$ 93,209,896.35 | \$ 288,275,823.14 |

| | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 23,742,584.49 | -\$ 11,999,716.79 | \$ 11,091,680.00 |
| BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES | \$ 300,000.00 | -\$ 264,004.00 | \$ 7,172.00 |
| INVERSION PUBLICA | \$ 26,250,000.00 | \$ 26,250,000.00 | \$ - |
| TOTALES | \$ 263,000,000.00 | \$ 105,699,432.70 | \$ 299,603,970.69 |

*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 31 de Diciembre 2024

| Concepto | Importe | |
|---|------------|-----------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -\$ | 116,932,340.95 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | \$ | 11,086,289.69 |
| Rectificación de ejercicios anteriores | \$ | 615,206.73 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -\$ | 105,230,844.53 |

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 2024

El total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2024 es de \$ 83,151,864.60 corresponde a la suma del saldo Efectivo en bancos al 31 de Diciembre de \$ 9,047,451.70 y saldo de las Inversiones por un monto de \$ 74,104,412.90 esta 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.

1)

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE | \$ 83,151,864.60 | \$ 167,568,077.40 |
| BANCOS/TESORERIA | \$ 9,047,451.70 | \$ 2,425,211.97 |
| BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS | | |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 74,104,412.90 | \$ 165,142,865.43 |
| FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA | | |
| DEPOSITOS E DONDOS DE TERRENOS EN GARANTIA | | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 166,303,729.20 | \$ 335,136,154.80 |

2)

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | -\$ 116,932,340.95 | \$ 11,086,289.69 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO | | |
| DEPRECIACION | | \$ 291,705.08 |
| AMORTIZACION | | |
| INCREMENTO EN LAS PROVISIONES | | \$ 17,507,069.20 |
| INCREMENTOS EN LAS INVERSIONES PRODUCIDOS POR REVALUACION | | |
| GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES | | |
| INMUEBLES E INTANGIBLES | | |

| | | |
|---|---------------------------|--------------------------|
| INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR | \$ 15,232,000.09 | \$ 91,697,744.31 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -\$ 101,700,340.86 | \$ 120,582,808.28 |

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

| Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F3088 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2024 (Cifras en pesos) | |
|---|-------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ 11,868,138.78 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$ 11,868,138.78 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$ - |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | \$ - |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ - |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ - |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ - |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$ - |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$ - |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ - |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ 11,868,138.78 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

| Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado de Baja California F3088 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2024 (Cifras en pesos) | |
|--|--------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ 263,000,000.00 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 21 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 22 Materiales y Suministros | 0 |
| 23 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 24 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 25 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 26 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 27 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 28 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 29 Activos Biológicos | 0 |
| 21 Bienes Inmuebles | 0 |
| 211 Activos Intangibles | 0 |
| 212 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 213 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 214 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 215 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 216 Concesión de Préstamos | 0 |
| 217 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 218 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 219 Amortización de la Deuda Pública | 0 |

| | | |
|---|--|--------------------------|
| 22 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 221 | Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 0 |
| 31 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |
| 32 | Provisiones | 0 |
| 33 | Disminución de Inventarios | 0 |
| 34 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0 |
| 35 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 36 | Otros Gastos | 0 |
| 37 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 4. Total de Gastos Contables | | \$ 263,000,000.00 |

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 | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | |
| Ingreso Devengado | |
| Ingreso Recaudado | |

Presupuesto de Egresos:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 263,000,000.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 52,935,428.70 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 16,331,458.01 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 299,603,970.69 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 299,603,970.69 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ 238,652,390.96 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 238,652,390.96 |

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:

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, objetivos de la presente administración se concentrará en fortalecer las 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.

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. 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 Aguirre Rodríguez

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


C. Alejandro Pérez Castro
Asesor Contable del Fideicomiso Público para la Promoción
Turística del Estado de Baja California F/3086