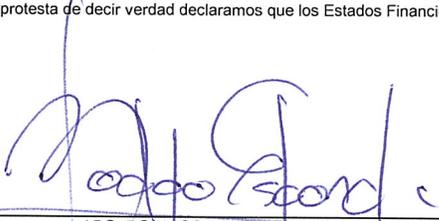


FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	93,683,639	303,176,307
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	75,431	256,642
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,058,724	823,227
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	277,728,347
Otros Orígenes de Operación	0	0
	92,549,483	24,368,091
Aplicación		
Servicios Personales	123,723,172	269,895,369
Materiales y Suministros	6,285,327	13,935,417
Servicios Generales	193,190	264,531
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	117,244,655	255,695,420
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-30,039,534	33,280,938
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	197,894	308,928
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	197,894	308,928
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-197,894	-308,928
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-30,237,428	32,972,010
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	34,542,438	1,542,419
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,305,010	34,514,429

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



 ARQ. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES
 DIRECTOR GENERAL



 CP. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

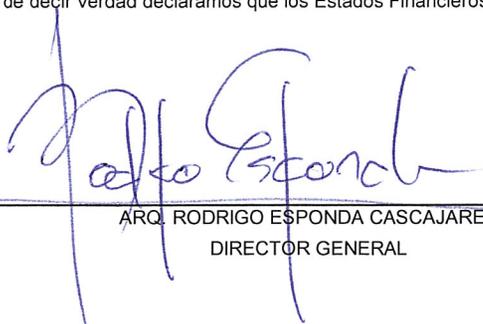
Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	565,808,559	5,469,255,627	5,355,398,102	679,666,084	113,857,525
Activo Circulante	564,059,016	5,469,057,733	5,355,398,102	677,718,647	113,659,631
Efectivo y Equivalentes	34,542,438	5,192,857,287	5,223,094,715	4,305,010	-30,237,428
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	529,516,578	276,007,552	132,110,493	673,413,637	143,897,059
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	192,894	192,894	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,749,543	197,894	0	1,947,437	197,894
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,409,081	0	0	1,409,081	0
Bienes Muebles	5,569,203	197,894	0	5,767,097	197,894
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,228,741	0	0	-5,228,741	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



ARQ. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES
DIRECTOR GENERAL



CP. JAIME DANIEL MARTÍNEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	38,336,245	7,059,695
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			38,336,245	7,059,695

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad cel emisor.



 ARQ. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES
 DIRECTOR GENERAL



 CP. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

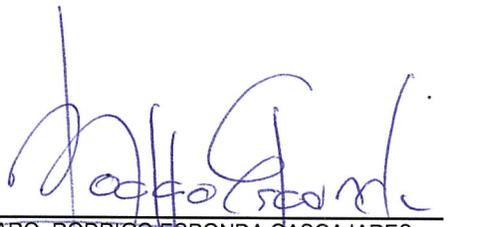


FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2023
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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



ARQ. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES
DIRECTOR GENERAL



CP. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 4,270,010.04	\$ 34,507,437.74
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	4270010.04	34507437.74

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
----------	---------

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.00
Suma	\$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 642,957,034.04	\$ 529,112,764.04
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,101,156.91	\$ 403,814.24
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	644058191	529516578.3

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 529,112,764.04	0.999237391
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 403,814.24	0.000762609
Suma	529516578.3	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

• **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,409,081.11	\$ 1,409,081.11
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1409081.11	1409081.11

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,671,794.38	\$ 3,473,900.38
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 119,022.10	\$ 119,022.10
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,667,547.75	\$ 1,667,547.75
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 308,732.66	\$ 308,732.66
Subtotal BIENES MUEBLES	5767096.89	5569202.89
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 4,339,725.66	\$ 4,339,725.66
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	4339725.66	4339725.66
Suma	10106822.55	9908928.55

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,059,695.12	\$ 38,336,244.52
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	7059695.12	38336244.52

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 59,705.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 161,877.25
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,837,612.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 500.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	7059695.12

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos,

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

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

Otros Ingresos y Beneficio

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro*

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 129,497,328.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 92,358.77
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 129,589,687.37

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 5,309,729.10	4%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 5,936,627.46	5%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 902,428.24	1%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la*

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 35,000.00	\$ 5,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ -	\$ 45,761.45
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ 4,270,010.04	\$ 2,078,077.50
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4305010.04	2128838.95

2. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la*

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Presupuestarias:

Concepto	Importe
CUENTAS DE INGRESO	\$ 358,015,106.00
CUENTAS DE EGRESO	\$ 382,883,265.00
	\$.00
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	740898371

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El ente opera mediante las transferencias realizadas por aportaciones correspondientes al 3% del Impuesto sobre Hospedaje

3. Autorización e Historia

El Fideicomiso de Turismo de Los Cabos (Banco Santander Mexicano F 110602 fue constituido mediante Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversión, Administración y Fuente de Pago el 26 de junio de 1997, con la finalidad de administrar el 80% de los ingresos obtenidos por el Impuesto Sobre Hospedaje que se genere en el Municipio de Los Cabos, dedicando los fondos única y exclusivamente a la promoción turística de Los Cabos, Baja California Sur, así como al equipamiento e infraestructura turística de dicho municipio, para coadyuvar a ubicarlo como un destino turístico preferente a nivel nacional e internacional. Sus antecedentes son: Por decreto de fecha 16 de diciembre de 1996, mediante el cual se promulga la Ley de Hacienda del Estado de Baja California Sur, se previó en el Título Segundo Capítulo Sexto, el cobro de impuestos sobre la prestación de servicios de hospedaje, aplicando la tasa del 2% a los ingresos que perciben los

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Capítulo Sexto, el cobro de impuestos sobre la prestación de servicios de hospedaje, aplicando la tasa del 2% a los ingresos que perciban las personas Físicas y Morales por la prestación de servicios ocasionales o permanentes de hospedaje en hoteles, moteles, casas de huéspedes, campamentos, paradero de casas rodantes, marinas turísticas, establecimientos de tiempo compartido o cualquier instalación destinada para ese fin. Mediante decreto número 1125 de fecha 12 de junio de 1997 emitido por el H. Congreso del Estado de Baja California Sur, y que de acuerdo con el artículo tercero transitorio se establece que el monto de la recaudación bimestral del impuesto sobre la prestación de servicios de hospedaje, incluyendo sus accesorios tales como recargos e intereses deberán depositar en los fideicomisos que para tal efecto se constituyan, debiendo ser uno por cada municipio y uno a nivel estatal.

Mediante decreto número 1586 de fecha 21 de febrero de 2006 emitido por el H. Congreso del Estado de Baja California Sur se promulga la nueva Ley de Hacienda del Estado de Baja California Sur donde se prevé en su título segundo capítulo segundo del Impuesto sobre la Prestación de Servicios de Hospedaje el aumento de la tasa del 2 al 3%. Mediante la reforma emitida el 16 de diciembre 2023 emitido por el H. Congreso del Estado de Baja California Sur se promulga la modificación a la Ley de Hacienda del Estado de Baja California Sur donde se prevé en su título segundo capítulo segundo del Impuesto sobre la Prestación de Servicios de Hospedaje el aumento de la tasa del 3% al 4%, siendo base el 80% de los ingresos recaudados aportaciones a la promoción turística, de los cuales un punto porcentual será transferido por la Secretaría de Finanzas del Estado para los fideicomisos de obra de infraestructura del estado. En el caso de haber un excedente de los ingresos estimados, serán distribuidos en términos de la fracción II del art 18 de dicha ley. El objeto social de Banco Santander Mexicano F-2110602-1 Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, es fomentar la actividad turística del municipio, mediante la realización de campañas de publicidad municipal, nacional e internacional, para promover y difundir los recursos, atractivos y servicios turísticos del municipio de Los Cabos, Baja California Sur, así como determinar los mecanismos necesarios para la realización de obras de infraestructura turística y seguridad pública especializada en el ramo turístico.

4. Organización y Objeto Social

El Comité Técnico tiene por objeto regular la operación del Fideicomiso, entre otros, en todo lo concerniente a las sesiones del Comité Técnico, su representación, elaboración del Presupuesto Anual de Promoción Turística, Gasto e Inversión del Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, atribuciones del Presidente del Comité Técnico, del Secretario y del Director General.

La creación de un patrimonio autónomo, custodiado, invertido y administrado por el fiduciario, para destinarse en los términos que apruebe e indique el comité técnico, a las siguientes acciones:

- 1. Determinar los mecanismos necesarios para realizar la promoción, difusión y publicidad turística de los recursos, atractivos, servicios y lugares turísticos del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur.*
- 2. Promover, fomentar y participar en la planeación, programación y desarrollo de turismo en el Municipio de Los Cabos, Baja California Sur.*
- 3. Instrumentar y realizar campañas de publicidad estatal, nacional e internacional, para promover y difundir los recursos, atractivos y servicios turísticos del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur.*
- 4. Elaborar estudios e investigaciones, estadísticas y estudios de mercado, que permitan evaluar la imagen turística del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, así como las tendencias y características del mercado turístico y demás información socioeconómica del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur*
- 5. Difundir los resultados de las campañas de promoción y publicidad turística para el Municipio de Los Cabos, y proporcionar la información relativa al Gobierno del Estado.*
- 6. Alentar y Fomentar la inversión de capitales nacionales y extranjeros en la dotación de infraestructura, equipamiento urbano y las demás acciones necesarias para el desarrollo turístico del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur. La propuesta de estos gastos deberá ser aprobada por*
- 7. Adquirir. fraccionar. vender. arrendar. administrar v. en general. realizar cualquier tipo de enajenación de bienes muebles e inmuebles que contribuyan*

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

... al fomento de turismo de Los Cabos. La propuesta de estos gastos deberá ser aprobada por unanimidad.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, para la preparación de sus Estados Financieros, ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

A) Bases de formulación.

El Fideicomiso se encuentra sujeto al Boletín B-16, Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos, aprobado por la Comisión de Principios de Contabilidad (CPC) en su junta celebrada el 7 de mayo de 2004.

Este Boletín forma parte del conjunto de Boletines aplicables a las entidades con propósitos no lucrativos, emitidos hasta esta fecha:

Boletín B-2 Objetivos de los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos.

Boletín E-2 Ingresos y contribuciones recibidas por entidades con propósitos no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas.

El Fideicomiso no acostumbra reconocer los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el NIF B-10, en consecuencia, los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.

B) Base para la preparación del estado de actividades.

Para un mejor entendimiento en el desempeño operativo del Fideicomiso, el estado de actividades(resultados) se preparó en base a su función, el cual permite conocer y revelar el monto de las aportaciones separadas de los demás costos de obra y gastos operativos, y la utilidad de operación, de conformidad con la NIF A-3 (42-b) "Estado de actividades", el capital (patrimonio del fideicomiso) es registrado sobre la base de lo efectivamente aportado, al igual las erogaciones a lo efectivamente pagado.

C) Efectivo y Equivalentes

Se encuentran representados principalmente por depósitos a la vista en instituciones de crédito del país e inversiones en estas mismas y se registran a su valor de mercado (costo más rendimiento acumulado.)

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

D) Cuentas por cobrar a corto plazo.

Las cuentas por cobrar representan partidas por recuperar aplicadas al patrimonio del fideicomiso.

E) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Los activos fijos se registran a su costo original de adquisición y los gastos originados por su mantenimiento y conservación se cargan a los resultados de operación del periodo en que se incurren. Las construcciones en proceso son las obras registradas a su valor que se ha pagado al contratista hasta el término de la ejecución de la misma, que es donde se capitaliza.

F) Depreciaciones.

Las depreciaciones se calculan y registran siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los porcentos máximos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta, que son los siguientes:

Equipo de transporte 25%

Mobiliario y equipo 10%

Equipo de cómputo 30%

G) Pagos por separación e impuestos diferidos.

La compañía no posee pasivos contingentes previsto en la NIF D-3.

H) Cuentas por pagar a corto plazo

Se ven reflejadas las retenciones realizadas por la actividad del fideicomiso, las contribuciones pendientes de pago así como las aportaciones de seguridad social.

I) Deuda pública a largo plazo

Las cuentas por pagar representan el compromiso financiero que tiene el gobierno con el fideicomiso.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamentales aplicables a entidades públicas. A continuación se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) La entidad registra al tipo de cambio del día las operaciones en moneda extranjera.
- b) No hubo cambios en las políticas contables.
- c) Los estados financieros se encuentran valuados y registrados a valor histórico, las operaciones en moneda extranjera se valúan al tipo del cambio del día y al cierre del ejercicio se realiza una póliza, donde se hace registra la utilidad y pérdida cambiaria de conformidad con el tipo del cambio del cierre de conformidad con el diario oficial de la federación.
- d) La entidad es responsable de la información financiera de los presentes estados financieros.
- e) Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir cuando se refiere a Impuesto sobre el Hospedaje y al recibirse por concepto de intereses por los instrumentos financieros contratados por el ente y en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos. f) Los Gastos por tratarse de una entidad sin fines de lucro, la entidad los presenta en el estado de actividades con base en su naturaleza, lo cual permite conocer y evaluar adecuadamente su información.
- g) Se realiza registro contable de bienes Muebles en el Modulo de Bienes del sistema SAACG
- h) La Depreciación y Amortización se calculan por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos. La estimación de las vidas útiles que sirvieron de base para este cálculo fue determinada por la administración de la entidad. Las tasas anuales aplicadas fueron las siguientes:
 - Mobiliario y equipo de oficina 10%
 - Equipo de transporte 25%
 - Equipo de cómputo 30%
 - Mejoras a locales Arrendados 5%
 Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se reconocen en resultados conforme se incurren.
- i) La entidad realiza el registro de los intereses resultado de los instrumentos Financieros en los Ingresos, de conformidad con la normatividad aplicable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Concepto	Importe
ACTIVOS DE MONEDA EXTRANJERA	\$.00
PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA	\$.00
POSICION EN MONEDA EXTRANJERA	\$.00
TIPO DE CAMBIO	17.1187
EQUIVALENTES EN MONEDA NACIONAL	\$.00

8. Reporte Analítico del Activo

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	565,808,559	5,469,255,627	5,355,398,102	679,666,084	113,857,525
Activo Circulante	564,059,016	5,469,057,733	5,355,398,102	677,718,647	113,659,631
Efectivo y Equivalentes	34,542,438	5,192,857,287	5,223,094,715	4,305,010	-30,781,927
Derechos a Recibir Efectivo o	529,516,578	276,007,552	132,110,493	673,413,637	143,897,059
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	192,894	192,894	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,749,543	197,894	0	1,947,437	197,894
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	1,409,081	0	0	1,409,081	0
Bienes Muebles	5,569,203	197,894	0	5,767,097	197,894
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización	-5,228,741	0	0	-5,228,741	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Concepto	Importe
Promocion	\$ 218,619,567
Publicidad	\$ 150,857,322
Administracion	\$ 13,406,375

10. Reporte de la Recaudación

El ente no cuenta con recaudación propia

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El fideicomiso no cuenta con deuda

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Calificaciones otorgadas

El ente no ha realizado transacciones sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

La entidad no presenta procesos de mejora

14. Información por Segmentos

La entidad no presenta información por segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se reportan Eventos posteriores, originen ajustes a los resultados del ejercicio a que se refieren los

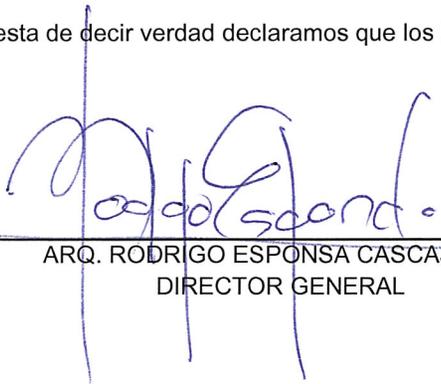
16. Partes Relacionadas

El fideicomiso no cuenta con partes relacionadas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información financiera deberá llevar la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada y son responsabilidad de su emisor

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


ARQ. RODRIGO ESPONSA CASCAJARES
DIRECTOR GENERAL




CP JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO