

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	0	17,241
Impuestos	0	0
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	0	17,241
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	352,284,474	441,307,163
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	352,284,474	441,307,163
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	3,431,500	7,980,674
Ingresos Financieros	2,379,903	3,459,846
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,051,596	4,520,828
Total de Ingresos y Otros Beneficios	355,715,974	449,305,079
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	329,457,867	449,133,646
Servicios Personales	12,284,221	16,713,327
Materiales y Suministros	321,485	447,875
Servicios Generales	316,852,161	431,972,444
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
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 y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,391,389	2,680,502
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	1,391,389	2,680,502
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	330,849,256	451,814,148
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,866,718	-2,509,069

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




 C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS BAJA CALIFORNIA SUR

Estado de Actividades

Del 01/oct./2025 al 31/oct./2025

Usr: SUPERVISOR

Fecha y

26/nov./20

25

m.

rptEstadoActividades

(Cifras en Pesos)

hora de

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$30,304,975.00	\$441,307,163.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$30,304,975.00	\$441,307,163.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$385,696.36	\$7,980,674.33
INGRESOS FINANCIEROS	\$320,904.76	\$3,459,846.28
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$64,791.60	\$4,520,828.05
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$30,690,671.36	\$449,305,078.71
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$35,412,944.08	\$449,133,645.78
SERVICIOS PERSONALES	\$1,433,887.63	\$16,713,327.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$20,592.58	\$447,874.82
SERVICIOS GENERALES	\$33,958,463.87	\$431,972,443.59
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$54,744.05	\$2,680,501.95
OTROS GASTOS	\$54,744.05	\$2,680,501.95
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$35,467,688.13	\$451,814,147.73
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$4,777,016.77	-\$2,509,069.02

"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

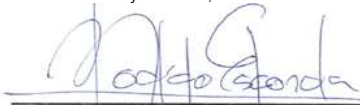



C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	44,898,374	5,217,635	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,485,149	126,174,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	540,181,757	636,190,222	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	585,080,131	641,407,857	Total de Pasivos Circulantes	45,485,149	126,174,622
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	6,106,132	5,833,711	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,624,964	-3,624,964	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	3,890,249	3,617,829	Total del Pasivo	45,485,149	126,174,622
Total del Activo	588,970,380	645,025,686	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	543,485,230	518,851,064
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,866,718	-17,206,537
			Resultados de Ejercicios Anteriores	518,912,049	536,351,137
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-293,536	-293,536
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	543,485,230	518,851,064
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	588,970,380	645,025,686

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




 C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		536,057,601	-17,206,537		518,851,064
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-17,206,537	0	-17,206,537
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	536,351,137	0	0	536,351,137
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-293,536	0	0	-293,536
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	0	536,057,601	-17,206,537	0	518,851,064
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		-17,439,088	42,073,254		24,634,167
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,866,718	0	24,866,718
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-17,439,088	17,206,537	0	-232,551
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	0	518,618,513	24,866,718	0	543,485,231

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


 ARQ. RODRIGO ESPINOSA CASCAJARES
 DIRECTOR GENERAL





 C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	96,008,465	39,953,159
Activo Circulante	96,008,465	39,680,739
Efectivo y Equivalentes	0	39,680,739
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	96,008,465	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	272,420
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	272,420
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	80,689,473
Pasivo Circulante	0	80,689,473
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	80,689,473
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	42,073,254	17,439,088
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	42,073,254	17,439,088
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	42,073,254	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,439,088
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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 ESPONZA CASCAJARES
DIRECTOR GENERAL




C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	354,664,377	347,956,237
Impuestos	0	0
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	2,379,903	3,477,088
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	352,284,474	344,479,149
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	314,711,218	376,654,260
Servicios Personales	12,284,221	16,115,298
Materiales y Suministros	321,485	418,717
Servicios Generales	295,610,453	282,737,966
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
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	6,495,059	77,382,280
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	39,953,159	-28,698,024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	272,420	199,380
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	272,420	199,380
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-272,420	-199,380
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
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	39,680,739	-28,897,404
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,217,635	34,174,842
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	44,898,374	5,277,438

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


 ARQ. RODRIGO ESPONZA CASCAJARES
 DIRECTOR GENERAL




 C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	645,025,686	16,453,220,385	16,509,275,691	588,970,380	-56,055,306
Activo Circulante	641,407,857	16,452,947,965	16,509,275,691	585,080,131	-56,327,727
Efectivo y Equivalentes	5,217,635	16,093,717,526	16,054,036,787	44,898,374	39,680,739
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	636,190,222	359,230,439	455,238,904	540,181,757	-96,008,465
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	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	3,617,829	272,420	0	3,890,249	272,420
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	5,833,711	272,420	0	6,106,132	272,420
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,624,964	0	0	-3,624,964	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




 C.P. 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 Octubre de 2025
(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	126,174,622	45,485,149
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			126,174,622	45,485,149

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




 C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
 CONTADOR EXTERNO

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(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




C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO

DIRECCIÓN GENERAL

Oficio número: **FITURCA/108/2025**

Asunto: Se rinde informe sobre los formatos que contienen la información contable, presupuestaria, programática y complementaria del Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, respecto de la Cuenta Pública al 31 de octubre de 2025.

L.C. RICARDO VERDUGO LLANAS.

Titular de la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur.

PRESENTE.

Los Cabos, Baja California Sur, México, a 26 de noviembre de 2025.

Hago referencia a la obligación que le asiste al Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, como ente público perteneciente a la estructura orgánica del Estado de Baja California Sur, prevista en los artículos 4 fracción XX y 13 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California Sur, sobre la presentación de la Cuenta Pública al 31 de octubre del Ejercicio 2025, ante la Auditoría Superior del Estado.

Al respecto, en mi carácter de Director General del Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, me permito informar a Usted que, derivado de un análisis a los formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, actualizados en la reforma del 09 de agosto de 2022, y por esa autoridad fiscalizadora, que contienen la información financiera que se debe presentar en la Cuenta Pública de la mensualidad en cita, no le son aplicables a este ente público sendos formatos que se precisan a continuación:

- 0318 IPC Informe Sobre Pasivos Contingentes.
- 0323 ENT Endeudamiento Neto.
- 0324 IND Intereses de la Deuda.
- 0332 PPI Programas y Proyectos de Inversión.
- 0333 INR Indicadores de Resultados.
- 0344 MPA Montos Pagados por Ayudas y Subsidios.
- 0345 ILP Indemnización y de Liquidaciones de Personal.
- 0346 AFO Avance Financiero de Obras y Acciones.

Lo anterior se hace de su conocimiento, con la finalidad de que al momento en el que ejerza sus facultades de revisión y fiscalización sobre la información contable, presupuestaria, programática y complementaria del Fideicomiso de Turismo de Los Cabos, conforme a los artículos 42, 52 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sea valorada dicha situación al momento de emitir el dictamen que al efecto corresponda.

Sin otro particular, me despido de Usted, enviándole un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
EL DIRECTOR GENERAL DEL
FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS**



C. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES.

AL 31 DE OCTUBRE DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) 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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar

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 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 y, en general, realizar cualquier tipo de enajenación de bienes muebles e inmuebles que contribuyan 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamentales aplicables a entidades públicas. A

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	20.4173
EQUIVALENTES EN MONEDA NACIONAL	\$.00

8. Reporte Analítico del Activo

El Fideicomiso cumple con los lineamientos que menciona el Boletín B-16 para el Balance General o Estado de Situación Financiera donde, el patrimonio permanentemente restringido debe distinguir, restricciones permanentes en la tenencia de activos como obras donadas con estipulaciones de que se usen para un fin específico, se conserven y no se venda. 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. 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

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 recaudacion propia

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

El fideicomiso no cuenta con deuda

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, origen en ajustes a los resultados del ejercicio a que se refieren los estados financieros o que originen revelaciones a través de notas a los estados financieros.

16. Partes Relacionadas

El fideicomiso no cuenta con partes relacionadas

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 352,284,474.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,051,596.43
Suma	353336070.4

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 82,500.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Ingresos por participación en Reuniones y eventos	\$.00
Suma	0

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 12,284,221.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma	12284221

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 9,928,119.72	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 9,928,119.72
Suma	9928119.72

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Mobiliario	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00

Suma	0

II) 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 temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,770,500.60	\$ 59,307.15
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 43,092,873.24	\$ 5,123,327.92
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	44898373.84	5217635.07

Efectivo

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

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

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

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**

- 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.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 540,181,756.66	\$ 636,190,222.02
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	540181756.7	636190222

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2025	2024
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios d	\$.00	\$.00
Suma	0	0

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

- Almacenes**

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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,408,176.90	\$ 4,135,756.58
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 119,022.10	\$ 119,022.10
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,270,200.00	\$ 1,270,200.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 308,732.66	\$ 308,732.66
Total BIENES MUEBLES	6106131.66	5833711.34

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	0	0

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,735,948.66	\$ 2,735,948.66
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	2735948.66	2735948.66

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.

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$.00	\$.00

LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

- Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes 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.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

- 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.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
Regules Bukantz Eduardo	\$.00
Mondejar Rojo Miguel Angel	\$.00
Mondejar Rojo Miguel Angel	\$.00
Brambila Duran Orieli	\$.00
ASOCIADOS REPRESENTANTES DE LÍNEAS ÁEREAS EN GUADALAJARA A.	\$.00
Suma	0

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

- Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00

Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **Otros Pasivos**

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

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.

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 composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	35000	35000
Bancos/Tesorería	1770500.6	59307.15
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	43092873.24	5123327.92
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	44898373.84	5217635.07

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		

Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
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 revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
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 son enunciativos 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" y sus modificaciones.

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

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	354,664,377
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,051,596
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,051,596
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	355,715,974

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LOS CABOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	329,730,268
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	593,905
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	321,485
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	272,420
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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
2.10 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
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,712,874
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	1,391,389
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	321,485
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	330,849,256

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 526,936,735.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 172,272,357.54
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 354,664,377.00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 354,664,377.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 528,126,806.41
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 199,961,718.70
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,565,200.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 329,730,288.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 329,730,288.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 308,488,580.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 308,488,580.00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)



ARQ. RODRIGO ESPONDA CASCAJARES
DIRECTOR GENERAL




C.P. JAIME DANIEL MARTINEZ ROMERO
CONTADOR EXTERNO