



**Estados Financieros y sus
Notas
Informe Parcial

ENERO 2026**

ÍNDICE

Estados Financieros

Estado de Actividades	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	6
Estado de Cambio en la Situación Financiera	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Estado Analítico del Activo	9

Estados Presupuestales

Estado Analítico de Ingresos Presupuestal	10
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Por Unidad Administrativa	11
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Por Tipo de Gasto	12
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Por Objeto de Gasto	13
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Por Clasificación Funcional	14

Introducción.....15

Información Financiera.....16

Estado de Situación Financiera.....	18
Estado de Actividades.....	18
Estado de Variación de Hacienda Publica.....	19
Estado de Cambio de Situación Financiera	21
Estado de Flujo de Efectivo.....	22
Estado Analítico de Activo.....	23

Notas de los Estados Financieros.....24

Notas de Desglose	24
Información Contable	24

Notas de Memoria.....32

Cuentas de orden presupuestales	33
---------------------------------------	----

Notas de Gestión Administrativa.....36

Introducción	36
Panorama Económico y Financiero	37
Bases Para la Preparación de Estados Financieros.....	39
Política de Contabilidad Significativa	41

Posición en Moneda Extranjera	41
Reporte Analítico de Activo	43
Fideicomisos, Mandatos y Análogos.....	43
Responsabilidad sobre la presentación de estados financieros	43
Información Adicional	43



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado de Actividades
 Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2026

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
IMPUESTOS	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 7,199.58	\$ 123,767.98
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 7,199.58	\$ 123,767.98
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 7,199.58	\$ 4,456,198.08
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 41,619.52	\$ 2,924,776.86
SERVICIOS PERSONALES	\$ 33,111.82	\$ 307,711.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,191.00	\$ 42,772.74
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,305.70	\$ 2,574,292.39
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00	\$ 9,839.50
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 0.00	\$ 9,839.50
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$ 41,619.52	\$ 2,934,616.36
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 34,419.94	\$ 1,521,581.72

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Enero 2026

	<u>2026</u>	<u>2025</u>		<u>2026</u>	<u>2025</u>
ACTIVO			PASIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$4,571,744.31</u>	<u>\$4,610,502.18</u>	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$137,334.54</u>	<u>\$141,672.47</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,817,765.29	\$1,856,523.36	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$137,334.54	\$141,672.47
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,753,979.02	\$2,753,978.82	Total de Pasivos Circulantes	\$137,334.54	\$141,672.47
Total de Activos Circulantes	\$4,571,744.31	\$4,610,502.18	<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$98,541.71</u>	<u>\$98,541.71</u>			
BIENES MUEBLES	\$126,790.40	\$126,790.40	Total del Pasivo	\$137,334.54	\$141,672.47
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$28,248.69	-\$28,248.69			
Total de Activos No Circulantes	\$98,541.71	\$98,541.71	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	\$4,670,286.02	\$4,709,043.89	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
			<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$4,532,951.48</u>	<u>\$4,567,371.42</u>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$34,419.94	\$1,521,581.72
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$4,567,371.42	\$3,045,789.70
			<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$4,532,951.48	\$4,567,371.42
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$4,670,286.02	\$4,709,043.89

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR

Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero de 2026 al 31 de Enero del 2026

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 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025	\$0.00	\$3,045,789.70	\$1,521,581.72	\$0.00	\$4,567,371.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,521,581.72	\$0.00	\$1,521,581.72
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,045,789.70	\$0.00	\$0.00	\$3,045,789.70
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	\$0.00	\$3,045,789.70	\$1,521,581.72	\$0.00	\$4,567,371.42
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2026	\$0.00	\$1,521,581.72	-\$1,556,001.66	\$0.00	-\$34,419.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$34,419.94	\$0.00	-\$34,419.94
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,521,581.72	-\$1,521,581.72	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2026	\$0.00	\$4,567,371.42	-\$34,419.94	\$0.00	\$4,532,951.48

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR

Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero del 2026

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$38,758.07	\$0.20
ACTIVO CIRCULANTE	\$38,758.07	\$0.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$38,758.07	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.20
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$4,337.93
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$4,337.93
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,337.93
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$1,521,581.72	\$1,556,001.66
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$1,521,581.72	\$1,556,001.66
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$1,556,001.66
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1,521,581.72	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



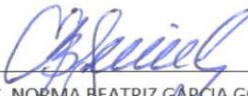
FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 7,199.58	\$ 4,456,198.08
IM PUESTOS	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 7,199.58	\$ 23,767.98
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
APLICACIÓN	\$ 45,957.65	\$ 2,926,795.03
SERVICIOS PERSONALES	\$ 33,111.82	\$ 307,711.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,100.00	\$ 42,772.74
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,315.70	\$ 2,574,292.39
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 4,338.13	\$ 2,018.17
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 38,758.07	\$ 1,529,403.05
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$ 0.00	\$ 108,381.20
BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 108,381.20
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	-\$ 108,381.20
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 38,758.07	\$ 1,421,021.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1,856,523.36	\$ 435,501.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,817,765.29	\$ 1,856,523.36

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

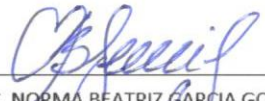

 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado Analítico del Activo
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$4,709,043.89	\$59,126,136.25	\$59,164,894.12	\$4,670,286.02	-\$38,757.87
ACTIVO CIRCULANTE	\$4,610,502.18	\$59,126,136.25	\$59,164,894.12	\$4,571,744.31	-\$38,757.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,856,523.36	\$59,110,428.73	\$59,149,186.80	\$1,817,765.29	-\$38,758.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,753,978.82	\$15,707.52	\$15,707.32	\$2,753,979.02	\$0.20
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$98,541.71	\$0.00	\$0.00	\$98,541.71	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$126,790.40	\$0.00	\$0.00	\$126,790.40	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$28,248.69	\$0.00	\$0.00	-\$28,248.69	\$0.00

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
 SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Rubros de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificación	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
IMPUESTOS	\$5,617,340.27	\$0.00	\$5,617,340.27	\$0.00	\$0.00	-\$5,617,340.27
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$12,000.00	\$0.00	\$12,000.00	\$7,199.58	\$7,199.58	-\$4,800.42
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERIVADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$5,629,340.27	\$0.00	\$5,629,340.27	\$7,199.58	\$7,199.58	
Ingresos Excedentes						-\$5,622,140.69

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificación	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	\$5,617,340.27	\$0.00	\$5,617,340.27	\$0.00	\$0.00	-\$5,617,340.27
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERIVADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$12,000.00	\$0.00	\$12,000.00	\$7,199.58	\$7,199.58	-\$4,800.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$5,629,340.27	\$0.00	\$5,629,340.27	\$7,199.58	\$7,199.58	
Ingresos Excedentes						-\$5,622,140.69

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO

BAJA CALIFORNIA SUR

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Unidad Administrativa

Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Dependencia						
Administración	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Subtotal Dependencia	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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


LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO

BAJA CALIFORNIA SUR

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Tipo de Gasto

Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gasto Corriente	\$3,912,656.00	\$0.00	\$3,912,656.00	\$41,619.52	\$41,619.52	\$3,871,036.48
Gasto de Capital	\$1,695,070.39	\$0.00	\$1,695,070.39	\$0.00	\$0.00	\$1,695,070.39
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



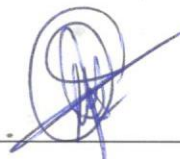
**FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR**

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional
Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
DESARROLLO ECONÓMICO	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Turismo	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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


LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO

BAJA CALIFORNIA SUR

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto de Gasto

Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	\$ 360,004.00	\$ 0.00	\$ 360,004.00	\$ 33,111.82	\$ 33,111.82	\$ 326,892.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 249,000.00	\$ 0.00	\$ 249,000.00	\$ 17,969.02	\$ 17,969.02	\$ 231,030.98
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 40,004.00	\$ 0.00	\$ 40,004.00	\$ 7,439.67	\$ 7,439.67	\$ 32,564.33
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00	\$ 7,703.13	\$ 7,703.13	\$ 63,296.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 196,000.00	\$ 0.00	\$ 196,000.00	\$ 3,191.00	\$ 3,191.00	\$ 192,809.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 46,000.00	\$ 0.00	\$ 46,000.00	\$ 900.00	\$ 900.00	\$ 45,100.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 150,000.00	\$ 0.00	\$ 150,000.00	\$ 2,291.00	\$ 2,291.00	\$ 147,709.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,856,652.00	\$ 0.00	\$ 3,856,652.00	\$ 5,316.70	\$ 5,316.70	\$ 3,851,335.30
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 34,500.00	\$ 0.00	\$ 34,500.00	\$ 2,458.70	\$ 2,458.70	\$ 32,041.30
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 83,520.00	\$ 0.00	\$ 83,520.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 83,520.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 890,000.00	\$ 0.00	\$ 890,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 890,000.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$ 52,632.00	\$ 0.00	\$ 52,632.00	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	\$ 50,632.00
SERVICIOS OFICIALES	\$ 2,725,000.00	\$ 0.00	\$ 2,725,000.00	\$ 858.00	\$ 858.00	\$ 2,724,142.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39
Total del Gasto	\$ 5,607,726.39	\$ 0.00	\$ 5,607,726.39	\$ 41,619.52	\$ 41,619.52	\$ 5,566,106.87

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

Introducción

La Contabilidad Gubernamental, como una aplicación especializada de la contabilidad, es la técnica que sustenta los sistemas de Contabilidad Gubernamental y se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos, así como el patrimonio; con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

El análisis de estados financieros es el proceso crítico dirigido a evaluar la posición financiera, presente y pasada, y los resultados de las operaciones de un ente económico, con el objetivo principal de que los ejecutivos y directivos de gobierno tomen las mejores decisiones posibles sobre las condiciones y resultados futuros en la operación.

El análisis de Estados Financieros descansa en dos bases principales de conocimiento: el conocimiento profundo del modelo contable y el dominio de las herramientas de análisis financiero que permiten identificar y analizar, las relaciones y factores financieros y operativos.

Los datos cuantitativos más importantes utilizados por los analistas son los datos financieros que se obtienen del sistema contable de cada ente, que ayudan, como lo mencionábamos anteriormente, a la mejor toma de decisiones.

La interpretación no es más que la transformación de la información de los estados financieros a una forma que permita utilizarla para conocer la situación financiera y económica y con ello facilitar la toma de decisiones que deban regir el rumbo operativo- administrativo del FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO.

Un objetivo primordial de la Ley (LGCG), de quien se derivan todos los ordenamientos, normas y acuerdos, es que todas las entidades públicas del país apliquen los principios, reglas e instrumentos de la Contabilidad Gubernamental, para facilitar el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y gastos, así como mediciones de aspectos tales como la eficacia económica y eficiencia del ingreso y los gastos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Estas condiciones permitirán generar información accesible al público, quien cada día demanda más información sobre la forma y destino que los Gobiernos dan al manejo de las contribuciones que pagan los ciudadanos y empresas.

Los Postulados Básicos son los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

La Cuenta Pública del Fideicomiso de Turismo de Loreto se presenta directamente a través de la Dirección General a la Junta de Gobierno, esto para su debido análisis, revisión, valoración y en su caso aprobación, sobre el manejo de los recursos públicos; para que posteriormente dicha Cuenta Pública sea enviada a la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur. Lo anterior, para dar cumplimiento a los artículos 46, 48, 49 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado, Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos legales que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable y en su caso el Consejo Sudcaliforniano de Armonización Contable, en materia de Contabilidad Gubernamental aplicables al Fideicomiso de Turismo de Loreto.

1. INFORMACIÓN FINANCIERA

1.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica y financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece.

El objetivo general de la Información Financiera es ser útil para la toma de decisiones por parte de una amplia gama de usuarios interesados en la entidad; para esto, dicha información que es presentada a través de los estados financieros, debe cumplir con las características primarias de confiabilidad, relevancia, sensibilidad y comparabilidad que determina la propia Ley en la materia.

Los Estados Financieros del Fideicomiso de Turismo de Loreto, fueron elaborados con base en los datos y cifras generadas por cada una de las operaciones realizadas durante el ejercicio, con el propósito de emitir información fiable y relevante, que sirva para la toma de decisiones y la rendición de cuentas.

El objetivo general de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de los presupuestos tanto de Ingresos como de Egresos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular.

Así mismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

De la misma forma, los Estados Financieros también pueden tener un papel predictivo o proyectivo, suministrando información útil para predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

De acuerdo con la LGCG, según su artículo 55 en correlación con el 46 y 48, el Fideicomiso de Turismo de Loreto, a través de su Sistema de Contabilidad Gubernamental, deberá producir la información contable y presupuestal siguiente:

Contable:

- a). Estado de actividades.
- b). Estado de situación financiera.
- c). Estado de variación en la hacienda pública.
- d). Estado de cambios en la situación financiera.
- e). Estado de Flujos de Efectivo.
- f). Notas a los estados Financieros.
- g) Estado analítico del activo.

Presupuestal:

- a). Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
- b). Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - i. Administrativa.
 - ii. Económica.
 - iii. Por objeto del gasto.
 - iv. Funcional.

1.1.1. Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública.

Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; y los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.

		FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO BAJA CALIFORNIA SUR Estado de Situación Financiera Al 31 de Enero 2026			
		2026	2025		
ACTIVO				PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		\$4,571,744.31	\$4,610,502.18	PASIVO CIRCULANTE	
Efectivo y equivalentes		\$1,817,765.29	\$1,896,523.36	Cuentas por pagar a corto plazo	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		\$2,753,979.02	\$2,753,978.82	Total de Pasivos Circulantes	
Total de Activos Circulantes		\$4,571,744.31	\$4,610,502.18	PASIVO NO CIRCULANTE	
ACTIVO NO CIRCULANTE		\$98,541.71	\$98,541.71		
Bienes muebles		\$126,790.40	\$126,790.40	Total del Pasivo	
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes		-\$28,248.69	-\$28,248.69		
Total de Activos No Circulantes		\$98,541.71	\$98,541.71	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Total del Activo		\$4,670,286.02	\$4,709,043.89	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
				Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	
				Resultados de ejercicios anteriores	
				EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	

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


LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

1.1.2. Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generada(o) durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor al mismo, así como a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

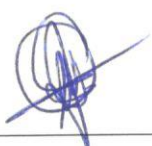


FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2026

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
IMPUESTOS	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 7,199.58	\$ 123,767.98
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 7,199.58	\$ 123,767.98
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 7,199.58	\$ 4,456,198.08
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 41,619.52	\$ 2,924,776.86
SERVICIOS PERSONALES	\$ 33,111.82	\$ 307,711.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,191.00	\$ 42,772.74
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,315.70	\$ 2,574,292.39
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00	\$ 9,839.50
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 0.00	\$ 9,839.50
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$ 41,619.52	\$ 2,934,616.36
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 34,419.94	\$ 1,521,581.72

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
 SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

1.1.3. Estado de Variaciones En La Hacienda Publica

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Fideicomiso, entre el

inicio y el final del período. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas con el análisis del comportamiento de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Para elaborar el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del período, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.

En el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al 31 de Enero 2026.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero de 2026 al 31 de Enero del 2026

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 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025	\$0.00	\$3,045,789.70	\$1,521,581.72	\$0.00	\$4,567,371.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,521,581.72	\$0.00	\$1,521,581.72
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,045,789.70	\$0.00	\$0.00	\$3,045,789.70
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	\$0.00	\$3,045,789.70	\$1,521,581.72	\$0.00	\$4,567,371.42
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2026	\$0.00	\$1,521,581.72	-\$1,556,001.66	\$0.00	-\$34,419.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$34,419.94	\$0.00	-\$34,419.94
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,521,581.72	-\$1,521,581.72	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2026	\$0.00	\$4,567,371.42	-\$34,419.94	\$0.00	\$4,532,951.48

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

La partida de Resultados de Ejercicios Anteriores el acumulado de enero a diciembre 2025, refleja un saldo de \$1,521,581.72 pesos, originado principalmente por el desahorro de los ejercicios fiscales de 2016 al 2024. Al mes de enero 2026 no se ha registrado ingreso por concepto del subsidio de hospedaje del 3% mostrado en el presupuesto aprobado en el ejercicio 2026 el cual es por la cantidad de 3,061,983.25 pesos. Así mismo, no se ha registrado ningún ingreso por Airbnb mostrando en el presupuesto aprobado la cantidad de 1,195,070.39 pesos.

1.1.4 Estado de Cambio en la Situación Financiera.

Su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de los entes públicos.

Origen: Muestra la variación negativa de los rubros de activo y la variación positiva de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (22 XN) respecto al período anterior (22 XN-1).

Aplicación: Muestra la variación positiva de los rubros de activo y la variación negativa de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (22 XN) respecto al período anterior (22 XN-1).

Rubros contables: Muestra el nombre de los rubros del Estado de Situación Financiera, agrupándolos en la forma siguiente: Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero del 2026

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$38,758.07	\$0.20
ACTIVO CIRCULANTE	\$38,758.07	\$0.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$38,758.07	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.20
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$4,337.93
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$4,337.93
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,337.93
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$1,521,581.72	\$1,556,001.66
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$1,521,581.72	\$1,556,001.66
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$156,001.66
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1521581.72	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
 SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

1.1.5 Estado de Flujo de Efectivos

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

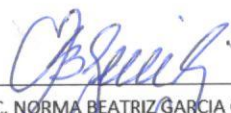
La principal fuente de entrada de recursos económicos que tiene el Fideicomiso se registra en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que de manera mensual recibe por parte de la Tesorería Municipal; en el mes de Diciembre el Fideicomiso ya recibió apoyos por parte del Municipio de Loreto.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 7,199.58	\$ 4,456,198.08
IMPUESTOS	\$ 0.00	\$ 4,332,430.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 7,199.58	\$ 123,767.98
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
APLICACIÓN	\$ 45,957.65	\$ 2,926,795.03
SERVICIOS PERSONALES	\$ 33,111.82	\$ 307,711.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,910.00	\$ 42,772.74
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,316.70	\$ 2,574,292.39
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 4,338.13	\$ 2,018.17
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 38,758.07	\$ 1,529,403.05
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$ 0.00	\$ 108,381.20
BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 108,381.20
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	-\$ 108,381.20
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 38,758.07	\$ 1,421,021.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1,856,523.36	\$ 435,501.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,817,765.29	\$ 1,856,523.36

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

1.1.6. Estado Analítico de Activo

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

La finalidad del presente estado es suministrar información, a nivel de cuentas, de los movimientos de los activos controlados por la entidad durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado Analítico del Activo
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$4,709,043.89	\$59,126,136.25	\$59,164,894.12	\$4,670,286.02	-\$38,757.87
ACTIVO CIRCULANTE	\$4,610,502.18	\$59,126,136.25	\$59,164,894.12	\$4,571,744.31	-\$38,757.87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1856,523.36	\$59,110,428.73	\$59,149,166.80	\$1817,765.29	-\$38,758.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,753,978.82	\$15,707.52	\$15,707.32	\$2,753,979.02	\$0.20
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$98,541.71	\$0.00	\$0.00	\$98,541.71	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$26,790.40	\$0.00	\$0.00	\$26,790.40	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$28,248.69	\$0.00	\$0.00	-\$28,248.69	\$0.00

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

Asimismo, la estructura presentada permite la construcción de series de tiempo y de otro tipo de herramientas de análisis con las que el usuario pueda hacer proyecciones del comportamiento de cada una de las cuentas integrantes, así como los análisis que juzgue pertinentes.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Revelan información complementaria y suficiente de los rubros y saldos presentados en los estados financieros, siendo de utilidad para ampliar y dar significado a los datos contenidos en la información financiera, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que permite la toma de decisiones con base objetiva.

Esto implica que no sean en sí un estado financiero, sino que formen parte integral de los mismos, siendo obligatoria su presentación.

Los elementos mínimos que deben mostrar son: las bases de preparación de los estados financieros, las principales políticas de carácter normativo contable y la explicación de las variaciones más significativas o representativas.

I.- Notas de Desglose

Información Contable

En cumplimiento a los Artículo 48 y 55 en correlación con el 46 fracción I inciso g), de la Ley, se adhieren a los Estados Financieros las presentes NOTAS, que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos

reportados en los Estados Financieros, acentuando que éstas notas cumplen con las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de los Entes Públicos y características de sus Notas" emitidas por el CONAC.

II.- NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes: Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El saldo corresponde al equivalente en moneda nacional de los fondos de resultados del mes anterior, los recursos recibidos y los pagos realizados durante el mes de abril del 2025. Así mismo se ha elaborado la conciliación bancaria, acompañándola con los respectivos Estados de Cuenta emitidos por las instituciones de crédito y por los auxiliares contables correspondientes.

Los rubros que integran este capítulo son:

1. Efectivo
2. Bancos
3. Bancos, Dependencias y otros
4. Inversiones temporales
5. Fondos con afectación específica
6. Depósitos de fondos de terceros en garantía
7. Otros efectivos y equivalentes.

Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está en resguardo y custodia de la administración.

Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público en instituciones bancarias.

Se manejan en este rubro los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso, dichos recursos se concentran en una sola cuenta bancaria, misma que se apertura en banco Santander bajo el número de cuenta 02110604-001 en moneda nacional. Cabe mencionar que se cuenta también con una cuenta en dólares en Santander con el número de cuenta 02110604-001 que se encuentra con un saldo de \$3,600.00 dólares.

Al inicio del periodo, el saldo contable de la cuenta de bancos en moneda nacional fue de \$0.00 contando con un ingreso de \$1,427,137.26 pesos mismos de los cuales se efectuaron movimientos en el mercado bancario y pagos a proveedores quedando un saldo que \$1,388,379.19 mismos que se encuentran invertidos en el mercado bancario mediante el instrumento financiero "Super pagaré PM", con una valuación al corte del 30 de enero 2026 al 03 de febrero 2026 de \$1,388,379.19 pesos a una tasa de 6.25%. Quedando un saldo contable en bancos de \$0.00 pesos.

FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO		
		
CONCILIACION BANCARIA AL 31 DE ENERO DE 2026		
MONEDA NACIONAL CUENTA		
SANTANDER 02110604-001		
	SALDO BANCARIO	\$ -
(-)	ABONOS EN CONTABILIDAD NO REGISTRADOS EN BANCOS	\$ -
(+)	CARGOS EN CONTABILIDAD NO REGISTRADOS EN BANCOS	\$ -
(-)	ABONOS EN BANCOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD	\$ -
(+)	CARGOS EN BANCOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD	\$ -
	SALDO EN BANCOS	\$ -

ACTIVO NO CIRCULANTE: Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el Ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

BIENES MUEBLES: Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN: Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del gobierno.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES: Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: Representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

PASIVO: Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

PASIVO CIRCULANTE: Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.

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.

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, ya sea por la compra o adquisición de bienes, arrendamientos y servicios.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

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, no incluidas en las cuentas anteriores.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO: Representa la diferencia del activo y pasivo del Ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores y del actual.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Representa las aportaciones con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos

identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados de ejercicios de operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO): Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

Esta partida al final del periodo presenta un saldo de ahorro/desahorro de \$1,225,080.07 pesos debido a la ejecución de los ingresos y gastos presupuestados.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Esta partida al final del periodo presenta un saldo de \$3,169,601.16 pesos, integrado por los resultados de desahorro de los ejercicios de 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.

INGRESOS: Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

INGRESOS DE GESTIÓN: Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,

SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Participaciones y Aportaciones: Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través de las Entidades federativas y los Municipios la resignación de responsabilidades y recursos presupuestarios en los términos de los convenios que celebra el Gobierno Federal con estas Entidades.

Participaciones: Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que

correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

Aportaciones: Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal.

Convenios: Importe de los ingresos del ente público para su reasignación por éste a otro a través de convenios para su ejecución.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Comprende el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público: Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

De manera mensual, el Fideicomiso recibe por parte de la Tesorería Municipal, subsidios para sufragar las erogaciones para llevar a cabo los objetivos del Fideicomiso.

Transferencias del Resto del Sector Público: Importe de los ingresos por el ente público que no se encuentran incluidos en el Presupuesto de Egresos, recibidos por otros, con objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Subsidios y Subvenciones: Importe de los ingresos para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad.

Transferencias del Exterior: Importe de los ingresos para el pago de cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales y suministros; y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Para que por periodos mensuales podamos analizar mejor esta partida, se plasma el recuadro siguiente:

SERVICIOS PERSONALES: Agrupa las remuneraciones del personal al servicio del Gobierno, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral, pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente: Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

Remuneraciones Adicionales y Especiales: Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

MATERIALES Y SUMINISTROS: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, y para el desempeño de las actividades administrativas y operativas del ente público.

Materiales de Administración: Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación: Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.

Combustibles, Lubricantes y Aditivos: Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.

Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores: Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

SERVICIOS GENERALES: Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Servicios Básicos: Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

Servicios de Arrendamiento: Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios: Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación. Estudios e investigación, protección y seguridad, excluyen los estudios pre-inversión previstos en el capítulo 6000 Inversión Pública, así como los honorarios asimilables a salarios considerados en el capítulo 1000 Servicios Personales.

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales: Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación: Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

Servicios de Comunicación Social y Publicidad: Asignaciones destinadas a cubrir los gastos de realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para los entes públicos. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información.

Servicios de Traslado y Viáticos: Asignaciones destinadas a cubrir los servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

Servicios Oficiales: Asignaciones destinadas a cubrir los servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por los entes públicos; así como los gastos de representación y los necesarios para las oficinas establecidas en el exterior.

Otros Servicios: Asignaciones destinadas a cubrir los servicios que correspondan a este capítulo, no previsto en las partidas anteriores descritas.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

III. NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

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.

La Junta de Gobierno, tuvo a bien aprobar al Fideicomiso de Turismo de Loreto, un presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal de 2026 de \$5,629,340.27 pesos.

La fuente de los recursos económicos con los que se sufragarán las erogaciones durante el ejercicio fiscal 2026, proviene de las transferencias mensuales que de acuerdo con el presupuesto aprobado realizará la Tesorería Municipal al Fideicomiso; y de los intereses generados por la inversión en el mercado bancario.

El presupuesto general de egresos para el ejercicio fiscal 2026 quedo alineado a los ejes temáticos del Plan de Desarrollo Municipal 2022-2025, de acuerdo con la siguiente clasificación:

OBJETIVOS, ACCIONES Y PROYECTOS

Promover nuestro municipio, mostrando al mundo las bellezas naturales que poseemos, así como una serie de actividades recreativas que pueden realizar en su estadía, es fundamental para nuestro pueblo; brindándoles servicios de calidad a todos nuestros visitantes, para que regresen periódicamente y nuestra solvencia económica pueda mantenerse estable y creciendo día a día.

Los objetivos y acciones tomadas para la promoción del destino se desarrollan conforme a los eventos que se programan a nivel nacional o Internacional.

Proyectos a realizar para lograr las Metas:

1. Consolidar y ampliar los servicios que se ofrecen localmente para la atención de cada visitante.
2. Fortalecer al interior del Fideicomiso un área de vinculación que permita generar alianzas estratégicas con la iniciativa privada.
3. Dotar de equipo y personas capacitadas para la promoción turística dentro de la comunidad y dentro de los sistemas sociales vía internet.
4. Firma de convenios con empresas para ofertar empleo a personas con discapacidad.
5. Instalación de centros de promoción locales, para que los visitantes puedan informarse adecuadamente, de lo que ofrecemos Turísticamente.

6. Cursos o Talleres de capacitación para todo el sector turístico ya sea en el área restaurantera, hotelera o prestador de servicio local.
7. Promover las certificaciones necesarias para dar el mejor servicio a todos los visitantes.
8. Supervisar y sancionar con base a normatividad, las adecuaciones que se vayan requiriendo para proporcionar un servicio de calidad y autentico.
9. Programa de sensibilización sobre campañas de limpieza, deportivas e idiomas para la atención en general.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

INGRESOS DEVENGADOS: Es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos; así como de la venta de bienes y servicios, además de Participaciones, Aportaciones, Recursos Convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos.

INGRESOS RECAUDADOS: Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, los cuales durante los meses de enero no hubo recaudación del impuesto sobre el hospedaje. Los cuales se podrán visualizar a través del Análisis de Ingresos Presupuestales siguiente:



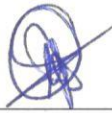
FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Rubros de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificación	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
IMPUESTOS	\$5,617,340.27	\$0.00	\$5,617,340.27	\$0.00	\$0.00	-\$5,617,340.27
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$12,000.00	\$0.00	\$12,000.00	\$7,199.58	\$7,199.58	-\$4,800.42
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERIVADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$5,629,340.27	\$0.00	\$5,629,340.27	\$7,199.58	\$7,199.58	
Ingresos Excedentes						-\$5,622,140.69

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificación	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	\$5,617,340.27	\$0.00	\$5,617,340.27	\$0.00	\$0.00	-\$5,617,340.27
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERIVADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$12,000.00	\$0.00	\$12,000.00	\$7,199.58	\$7,199.58	-\$4,800.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$5,629,340.27	\$0.00	\$5,629,340.27	\$7,199.58	\$7,199.58	
Ingresos Excedentes						-\$5,622,140.69

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

EGRESOS PRESUPUESTALES

ESTADOS PRESUPUESTARIOS: Comprenden el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en sus clasificaciones:

- a. Administrativa
- b. Económica
- c. Por objeto del gasto
- d. Funcional

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: Fue un monto que asciende a \$5,607,726.39 pesos, el cual, a través de la Junta de Gobierno, se tuvo la aprobación del presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2026. El presupuesto aprobado contempló tres proyectos operativos anuales mismos que se encuentran integrado principalmente por los capítulos del gasto siguientes:

CAPITULO	SERVICIOS	2026		
		APROBADO	REDUCCIONES	MODIFICADO
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 360,004.00	\$ -	\$ 360,004.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 196,000.00	\$ -	\$ 196,000.00
3000	SERVICIOS GENERALES	\$ 3,856,652.00	\$ -	\$ 3,856,652.00
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS	\$ -	\$ -	\$ -
5000	SERVICIOS DE INST, REP, MTTO Y CONSERVACION	\$ -	\$ -	\$ -
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 1,195,070.39		\$ 1,195,070.39
	SUMAS	\$ 5,607,726.39	\$ -	\$ 5,607,726.39

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO: Este momento contable refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros.

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO: En este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Administrativa: El propósito de esta clasificación es presentar los programas ejercidos en el periodo que se informa, en un cuadro analítico en el que se muestran los recursos que se ejercieron y destinaron a las diferentes unidades administrativas del ente público.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Unidad Administrativa
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Dependencia						
Administración	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Subtotal Dependencia	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

Económica: El propósito de esta clasificación es presentar de manera ordenada, homogénea y coherente el gasto, dividido en corriente o de capital, que permita identificar la naturaleza de los bienes y servicios que demanda el Fideicomiso, para cumplir y llevar a cabo sus atribuciones y responsabilidades.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Tipo de Gasto
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Gasto Corriente	\$3,912,656.00	\$0.00	\$3,912,656.00	\$41,619.52	\$41,619.52	\$3,871,036.48
Gasto de Capital	\$1,695,070.39	\$0.00	\$1,695,070.39	\$0.00	\$0.00	\$1,695,070.39
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

Por Objeto del Gasto: El propósito principal del Clasificador por Objeto del Gasto es el registro de los gastos que se realizan en el proceso presupuestario. Resume ordena y presenta los gastos programados en el presupuesto, de acuerdo con la naturaleza de los bienes, servicios, activos y pasivos financieros. Alcanza a todas las transacciones que realizan los entes públicos para obtener bienes y servicios

que se utilizan en la prestación de servicios públicos y en la realización de transferencias, en el marco del Presupuesto de Egresos.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO

BAJA CALIFORNIA SUR

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto de Gasto
Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	\$ 360,004.00	\$ 0.00	\$ 360,004.00	\$ 33,111.82	\$ 33,111.82	\$ 326,892.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 249,000.00	\$ 0.00	\$ 249,000.00	\$ 17,969.02	\$ 17,969.02	\$ 231,030.98
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 40,004.00	\$ 0.00	\$ 40,004.00	\$ 7,439.67	\$ 7,439.67	\$ 32,564.33
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00	\$ 7,703.13	\$ 7,703.13	\$ 63,296.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 196,000.00	\$ 0.00	\$ 196,000.00	\$ 3,191.00	\$ 3,191.00	\$ 192,809.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 46,000.00	\$ 0.00	\$ 46,000.00	\$ 900.00	\$ 900.00	\$ 45,100.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 150,000.00	\$ 0.00	\$ 150,000.00	\$ 2,291.00	\$ 2,291.00	\$ 147,709.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,856,652.00	\$ 0.00	\$ 3,856,652.00	\$ 5,316.70	\$ 5,316.70	\$ 3,851,335.30
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 34,500.00	\$ 0.00	\$ 34,500.00	\$ 2,458.70	\$ 2,458.70	\$ 32,041.30
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 83,520.00	\$ 0.00	\$ 83,520.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 83,520.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 890,000.00	\$ 0.00	\$ 890,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 890,000.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$ 52,632.00	\$ 0.00	\$ 52,632.00	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	\$ 50,632.00
SERVICIOS OFICIALES	\$ 2,725,000.00	\$ 0.00	\$ 2,725,000.00	\$ 858.00	\$ 858.00	\$ 2,724,142.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 71,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,195,070.39
Total del Gasto	\$ 5,607,726.39	\$ 0.00	\$ 5,607,726.39	\$ 41,619.52	\$ 41,619.52	\$ 5,566,106.87

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

LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
SECRETARIA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO

LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

Funcional: Los estados programáticos deben mostrar la distribución de los recursos públicos en base a los programas efectuados por el Fideicomiso de acuerdo con la Clasificación Funcional Programática del Gasto, y son los siguientes: Gobierno; Desarrollo Social; Desarrollo Económico y otras no clasificadas en funciones anteriores.



FIDEICOMISO DE TURISMO DE LORETO
BAJA CALIFORNIA SUR
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional
 Del 01 de Enero de 2026 al 31 de Enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
DESARROLLO ECONÓMICO	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Turismo	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87
Total del Gasto	\$5,607,726.39	\$0.00	\$5,607,726.39	\$41,619.52	\$41,619.52	\$5,566,106.87

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


 LIC. NORMA BEATRIZ GARCÍA GORDILLO
 SECRETARÍA TÉCNICA DEL FIDEICOMISO


 LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
 ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO

IV. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Fideicomiso de Turismo de Loreto, son de interés tanto para el Ejecutivo Municipal, la directora general, a la Junta de Gobierno, como para el Congreso Local, Dependencias Federales, Proveedores, Acreedores, Instituciones Bancarias, entre otros.

El objetivo de las presentes notas es la revelación del contexto y de los aspectos económico- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del Gobierno Municipal a las condiciones relacionadas con la información financiera de este mes de Gestión; además, se exponen las políticas que han afectado las decisiones en el periodo y las que podrían afectar las decisiones de periodos posteriores.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Para poder cumplir con los objetivos del Plan de Desarrollo mencionados anteriormente, la Junta de Gobierno, para el ejercicio fiscal de 2025 tuvo a bien autorizar, un presupuesto general de Egresos que asciende a **\$5,607,726.39 pesos**, los cuáles serán subsidiados de manera proporcional contra la emisión de un comprobante fiscal que de manera mensual el Fideicomiso envía a la Tesorería Municipal.

3.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y los registros contables de donde estos se originan, fueron elaborados de acuerdo con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y en general, al marco normativo emitido por el CONAC. De igual manera, atendiendo a las normas de información financiera y demás ordenamientos legales en materia de contabilidad gubernamental, relativos a los momentos contables de los ingresos y egresos.

De la misma forma se atendieron distintos ordenamientos para el soporte e integración documental de los registros contables, utilizando para ello la Normatividad sobre el Contenido y Control de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, la cual complementa el manejo operativo y administrativo de los recursos públicos que en el Fideicomiso se ejercen.

Los **Postulados Básicos** de contabilidad gubernamental, son los siguientes:

- 1. Sustancia Económica:** Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- 2. Entes Públicos:** Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
- 3. Existencia Permanente:** La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- 4. Revelación Suficiente:** Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- 5. Importancia Relativa:** La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.
- 6. Registro e Integración Presupuestaria:** La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo con la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7. Consolidación de la Información Financiera: Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8. Devengo Contable: Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad Económica: El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia: Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

Los activos fijos del Fideicomiso serán valuados y considerados como tal, de acuerdo con las Reglas específicas para el registro y valoración del patrimonio emitida el CONAC.

Para efectos patrimoniales, se registrarán dentro del activo fijo cuando su valor histórico o costo de adquisición hasta el 31 de diciembre de 2017 rebase las 70 Unidades de Medida Actualizadas, de lo contrario se registrarán en cuentas de resultados. Lo anterior, es según lo establecido en el octavo punto del Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio; publicado en el DOF el día 27 de diciembre de 2017.

El registro de los ingresos y gastos se realizó de acuerdo con los momentos contables que dicta el propio CONAC, considerando para ello los registros presupuestales y patrimoniales establecidos.

Momentos contables

Ingreso estimado: En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración al inicio del ejercicio, se incluyen los ingresos propios, por subsidio estatal y federal.

Ingreso modificado: En este momento contable se reflejan las modificaciones al presupuesto inicial, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando durante el ejercicio.

Ingreso devengado: Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar.

Ingreso recaudado: En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago. Para nuestro caso en particular será siempre a través de transferencia electrónica de fondos.

Gasto aprobado: En este momento contable, el Fideicomiso registra el presupuesto de egresos aprobado al inicio del ejercicio y debidamente aprobado y autorizado por el Ayuntamiento y en caso, por la Junta de Gobierno.

Gasto modificado: En este momento contable se registran las ampliaciones, reducciones y transferencias que se realizan durante el transcurso del ejercicio al presupuesto de egresos aprobado.

Gasto comprometido: En este momento contable se refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Gasto devengado: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios contratados.

Gasto Ejercido: Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

Gasto pagado: Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante la salida de efectivo, cheque o transferencia.

De acuerdo con la fecha de creación del Fideicomiso, éste, adoptará la normatividad legal aplicable en materia de contabilidad gubernamental que emita el CONAC, de acuerdo a la siguiente:

1. Ley general de contabilidad gubernamental
2. Marco conceptual de contabilidad gubernamental
3. Postulados básicos de contabilidad gubernamental
4. Clasificador por rubro de ingresos
5. Clasificación administrativa
6. Clasificación funcional del gasto

7. Clasificador por tipo de gasto
8. Clasificador por objeto del gasto
9. Clasificador por fuentes de financiamiento
10. Reglas específicas para el registro y valoración del patrimonio
11. Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y egresos
12. Normas para la presentación de los estados financieros y presupuestarios
13. Lineamientos del COSAC
14. Ley del Órgano de Fiscalización del Estado de Baja California Sur
15. Lineamientos sobre el Contenido y Control de la Cuenta Pública del Estado
16. Reglamento de operación del Fideicomiso de Turismo de Loreto.
17. Ley del Impuesto Sobre la Renta
18. Ley del Impuesto al Valor Agregado
19. Código Fiscal de la Federación

Implementación:

En atención a la obligación del Fideicomiso de Turismo de Loreto en materia de Contabilidad Gubernamental y de otras relativas a la administración, manejo de recursos públicos, rendición de cuentas y transparencia, nos vimos en la necesidad de buscar la forma de cómo cumplir con los distintos ordenamientos legales, por lo que fue siempre de nuestra preocupación desde un inicio, buscar un Sistema de Contabilidad Gubernamental que cumpliera con los requerimientos informáticos, técnicos y cualitativos que demandaba el CONAC a través de su Marco Conceptual; fue por ello que tras un considerable tiempo de búsqueda, se logró elegir al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Fideicomiso para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual, durante el tiempo de su implementación y uso ha sido una herramienta para iniciar a llevar nuestra Contabilidad de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Requerimientos mínimos del Sistema y sus características:

- a) Sistema Operativo Windows XP (o Superior)
- b) Desarrollado en Visual Basic 6.0 e) Base de datos Access 97
- d) Utilizable como Monousuario o Multiusuario en entorno de red local

e) Equipo Recomendado: Procesador Intel Core Dúo® o su equivalente (o Superior), 2 GB en memoria RAM (o Superior).

f) 1 GB de espacio disponible en Disco Duro para instalación y 2 GB adicionales para la Base de datos.

Las adecuaciones consistieron en adoptar principalmente los instrumentos técnicos que rige el CONAC, como son:

- ✓ El plan de cuentas
- ✓ Clasificador por rubro de ingresos
- ✓ Clasificador por objeto del gasto
- ✓ Principales reglas para el registro y valoración del patrimonio

4.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se adoptó en sí, toda la normatividad aplicable en materia de Contabilidad Gubernamental, aplicable a las operaciones y objeto del Fideicomiso como sujeto obligado para ello.

5.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Actualmente el Fideicomiso cuenta con una cuenta bancaria en moneda extranjera, sin embargo, se encuentra en ceros, por lo que no existe de momento un riesgo directo que represente una pérdida o ganancia cambiaria por la fluctuación en el tipo de cambio.

6.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La administración del fideicomiso lleva un control analítico sobre los bienes que patrimonialmente son considerados como activo fijo, a través de un inventario que identifica a todos y cada uno de ellos con un número económico.

Dicho control contiene además un resguardo que identifica quien es el responsable, monto, descripción, fecha de adquisición, proveedor, entre otros.

El porcentaje de depreciación, deterioro o amortización que se utilizarán para el manejo patrimonial de los activos fijos, serán los mismos porcentajes de depreciación y bajo los mismos términos que se manejan en la Sección II del Capítulo I Título 11 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, hasta en tanto no se emita un lineamiento interno establecido para tales efectos.

7.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

En la actualidad no se ha creado un Fideicomiso del cual sea parte ni beneficiario directo, dependerá de las autoridades de gobierno, iniciativa privada, asociaciones deportivas, patrocinadores, etc., para que ello se concrete en un futuro. Sin duda que el monto de los recursos que sean invertidos en temas de Turismo beneficia

siempre de manera directamente a la sociedad en áreas de salud, bienestar, desarrollo personal, convivencia, familia, entre otras.

8.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Fideicomiso de Turismo de Loreto están rubricados e incluyen al calce la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

9.- INFORMACIÓN ADICIONAL

a) Datos importantes:

Titular de la Dirección General: Lic. Norma Beatriz García Gordillo

Denominación o razón social: Fideicomiso de Turismo de Loreto

Registro Federal de Contribuyentes: BMF970626M17

Domicilio fiscal: Calle Salvatierra S/N Esquina Francisco I. Madero Colonia Centro, CP 23880, Loreto, B.C.S.

Teléfono de oficina: 01 (613) 135 1435

Horario de oficina: De 8:00 am a 15:00 horas

Correo electrónico: asociacionhloreto@gmail.com

Facebook: Loreto BCS Tourism

Página Web: www.loretobcstourism.com

b) Fuentes de información:

@ Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad

@ Estados de cuenta bancarios

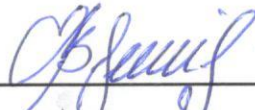
@ Estados financieros y presupuestarios

@ Consejo de Armonización Contable

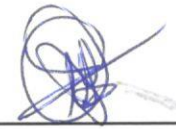
@ Ley de Armonización Contable

@ Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental

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



LIC. NORMA BEATRIZ GARCIA GORDILLO
SECRETARIA TÉCNICA FITULORE



LIC. LUZ DEL CARMEN VINGOCHEA JARAMILLO
ADMINISTRADORA FITULORE