



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Los fondos con afectación específica provenientes de los ingresos por concepto de la venta de permisos de pesca deportiva que capta la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur; Son registrados en base al (os) monto (s) de la (s) ministración (es) de acuerdo al periodo que corresponda (s) y son depositados o captados vía transferencia electrónica en la Cuenta 0108371822 de Bancomer, conforme son remitidos por la propia Secretaría de Finanzas.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 227,139.58	\$ 304,110.21
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	227,139.58 \$	304,110.21 \$

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Bancos/Tesorería

El monto de efectivo disponible propiedad de este Fideicomiso en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Bancomer 0108371822	\$ 227,139.58
	-
Suma \$	227,139.58

Inversiones Temporales

No presenta monto de efectivo invertido a plazos que van de inversión.

Banco	Importe
	-
Suma \$	-

Fondos con Afectación Específica

No presenta monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	-
Suma \$	-


LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA


LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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

2. Los importes pendientes de recuperar clasificados en la cuenta de Deudores Diversos a Corto Plazo del rubro 1120 Derechos a recibir en efectivo con una antigüedad igual o menor a 90 días con una factibilidad del 100% de cobro, provenientes de gastos por comprobar al 31 de diciembre de 2022 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 182,087.00	\$ 13,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 30,000.00	\$ 6,182.80
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 1,623,201.01	-\$ 1,128.99
Suma \$	1,835,288.01	18,053.81

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	%	Observaciones
Brenda Deniss Martinez Jacinto	\$20,000.00	10.98%	Adelanto de sueldo a pagar en descuentos vía nómina de sueldos.
Cilia Agramont Gutierrez	30,000.00	16.48%	Adelanto de sueldo a pagar en
Cyndilou Moreno Camacho	\$14,327.00	7.87%	Adelanto de sueldo a pagar en
Ana Cecilia Mendoza Arce	\$30,000.00	16.48%	Adelanto de sueldo a pagar en
Flor Lucero Rangel Vieyra	\$33,600.00	18.45%	Adelanto de sueldo a pagar en
Ingrid Arely Garcia Huizar	\$7,490.00	4.11%	Adelanto de sueldo a pagar en
Martin Inzunza Tamayo	\$46,670.00	25.63%	Adelanto de sueldo a pagar en
Suma	\$182,087.00	100.00%	

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, en este caso el importe mas representativo se debe a una cuenta por APORTACIONES PARA PROYECTOS POR COBRAR a nombre de la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de B.C.S. por un importe de \$1,624,464.00.

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,282,021.63	\$ 719,272.01
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 207,819.22	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,486,626.00	\$ 1,377,952.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 138,314.06	\$ 35,585.29
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 4,114,780.91	\$ 2,132,809.30
SOFTWARE	\$ 1,238,116.40	\$ 1,023,516.40
LICENCIAS	\$ 145,360.00	\$ 145,360.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,383,476.40	\$ 1,168,876.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -2,014,595.87	\$ -1,600,998.24
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -965,858.17	\$ -886,270.53
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -2,980,454.04	\$ -2,487,268.77
Suma	\$ 2,517,803.27	\$ 814,416.93

Activo Diferido

No aplica

Concepto	2022	2021
	\$.00	\$.00

[Signature]

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$1,150,371.02	\$ 516,114.66
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 1,150,371.02	\$ 516,114.66

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,079,074.02
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$71,297.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,150,371.02

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta representa el importe de los sueldos por pagar, honorarios por pagar, finiquitos laborales, etc.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan mensualmente; retenciones y provisiones patronales derivadas de cuotas de Seguridad Social, Fondo de Vivienda y Retiro, mismas que se liquidan mes a mes.

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de este FIDEICOMISO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

- **Pasivo No Circulante**
No aplica.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Aportacion Fideicomiso	\$ 48,640,000.00
Ingresos Torneo Pesca Dep Gran Final	-
Subtotal Aportaciones	\$ 48,640,000.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Reembolso de Viáticos No Comprobados	\$ 7,574.26
Intereses Bancarios	0.01
Subtotal Productos Financieros	\$ 0.01
Suma	\$ 48,647,574.27

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 45,314,995.45
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 45,314,995.45

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 17,560,042.34	38.75%
SERVICIOS GENERALES	\$ 20,376,200.27	44.97%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7,378,752.84	16.28%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS E INSTITUCIONES	\$.00	0.00%
	\$ 45,314,995.45	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	227,139.58	304,110.21
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	227,139.58	304,110.21

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. Se presenta en anexo correspondiente.

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: NO APLICAN.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos		2022	2021
LEY DE INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA		\$47,775,774.00	\$39,573,438.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		-\$7,574.26	\$18,474,592.87
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		\$864,226.00	\$1,638.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		\$48,647,574.26	\$21,100,483.13
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$48,647,574.26	\$21,100,483.13

Cuentas de egresos		2022	2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$47,775,774.00	\$39,573,438.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		\$932,978.26	\$20,195,139.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		\$47,511,567.01	\$19,378,298.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		\$47,511,567.01	\$19,378,298.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		\$47,074,285.64	\$19,378,298.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		\$47,074,285.64	\$19,378,298.88


LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA


LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público opera el FIDEICOMISO; y las cuales influyen en la toma de decisiones de la administración; a nivel local, Nacional e Internacional. Dependen de la Captación de Recursos por Concepto de la Venta de Permisos de la Pesca Deportiva.

3. Autorización e Historia

a) El Fideicomiso fue creado el 29 de Noviembre de 2004 y la Administradora que actualmente opera el Fideicomiso fue creada el 16 de Mayo de 2013.

b) Durante este proceso se han efectuado cambios en la integración del Comité Técnico, delimitación de sus fines y objetivos acorde a su realidad operativa, establecimiento de procedimientos mas ágiles y eficientes.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social. Administrar los Ingresos obtenidos por el cobro de derechos a la pesca deportiva en una plataforma de coordinación y colaboración entre autoridades de los tres niveles de gobierno y la sociedad civil intererada en temas relacionados con los recursos marinos, especialmente de la pesca deportiva.

b) Principal actividad: Coadyubar con la Secretaría de Finanzas y Administración en la distribución y venta de permisos de pesca deportiva, Promocionar la actividad de la pesca deportiva a nivel estatal, nacional e internacional, brindar apoyo a las autoridades en la inspección y vigilancia pesquera.

c) Ejercicio fiscal. 2022

d) Asociación Civil

e) El Fideicomiso como persona moral no lucrativa solo esta obligado a retender impuesto sobre el producto del trabajo, honorarios, arrendamiento, etc.

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



f) Dirección Técnica, Unidad Jurídica, Unidad de Transparencia, Departamento de Administración, Departamento de Operación, Coordinación de Torneos y Coordinaciones de Inspección y Vigilancia.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: se informa que el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio se manejan al valor histórico. Por lo tanto No reconocen el efecto inflacionario.
- f) Se manejan Provisiones de Cuotas al Imss e Infonavit con el objetivo de que el gasto se vea reflejado en el mes y ejercicio de su Obligación.
- j) La Depuración y cancelación de saldos se somete a consideración del Consejo Técnico del FONMAR.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo
Se anexa Cedula Analítica del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

- a) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo., \$47,775,774.00


LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA



LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur
FIDEICOMISO FONDO PARA LA PROTECCION DE LOS RECURSOS MARINOS(FONMAR)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas
NO APLICA

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno. Se cuenta con Directrices en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta; se cuenta con metas y objetivos Institucionales, una matriz de identificación de riesgos específica para cada programa e Indicadores de resultados.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Mejorar los tiempos en las transferencias de recursos de la Secretaría de Finanzas y Administración al FIDEICOMISO acorde a lo establecido en su contrato de creación.

14. Información por Segmentos
NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre
NO APLICA

16. Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable es responsabilidad de la Dirección y la Administración del FIDEICOMISO. "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA



LIC. MARTIN INZUNZA TAMAYO
DIRECTOR GENERAL