



**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 2018

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. 1. Los fondos con afectación específica provenientes de los ingresos por concepto de la venta de permisos de pesca deportiva 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.

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

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 177,170.51	\$ 1,573.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 177,170.51	\$ 1,573.88

Bancos/Tesorería

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

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



Banco	Importe
Bancomer 0108371822	\$ 177,170.51
	\$.00
Suma	\$ 177,170.51

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

• **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 Marzo de 2018 se integra de la siguiente manera:*

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 77,881.16	\$ 76,750.16
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,536.77	\$ 11,536.77
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 89,417.93	\$ 88,286.93

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
Hugo Cesar Lopez Godoy	11,999.76	15.41%
Felipe Tolentino Peña Felipe	3,952.60	5.08%
Daniel Gpe Amador	2,777.76	3.57%
Juventino Perez Verdugo	12,000.00	15.41%
Felipe Tolentino Peña	2,000.00	2.57%
Gonzalo Alamea Camacho	16,208.44	20.81%
Reynaldo E Rubio Quintana	10,000.00	12.84%
Fernando Romero	18,942.60	24.32%
Suma	\$ 77,881.16	100.00%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por anticipo a proveedores.

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,

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
 ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
 DIRECTOR TECNICO



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



Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 470,520.89	\$ 463,502.89
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,153,500.00	\$ 1,153,500.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 25,261.29	\$ 12,443.29
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,649,282.18	\$ 1,629,446.18
SOFTWARE	\$ 1,023,516.40	\$ 1,023,516.40
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,023,516.40	\$ 1,023,516.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 928,327.82	\$ 701,893.11
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 928,327.82	\$ 701,893.11
Suma	\$ 3,601,126.40	\$ 3,354,855.69

Activo Diferido

No aplica

Concepto	2018	2017
	\$.00	\$.00

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 675,868.26	\$ 1,040,235.57
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 675,868.26	\$ 1,040,235.57

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 40,356.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 585,207.15
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 50,304.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 675,868.26

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por finiquitos e indemnizaciones pendientes de pagar.

Retenciones 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 derivadas de aportaciones de seguridad social, Fondo de Vivienda y Retiro, mismas que se liquidan mes a mes.

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

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



Concepto	Importe
Aportacion Fideicomiso	\$ 21,657,167.00
Ingresos Torneo Pesca Dep Gran Final	\$ 128,000.00
Subtotal Aportaciones	\$ 21,785,167.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Reembolso de Viaticos No Comprobados	\$ 18,018.20
Subtotal Otros	\$ 18,018.20
Intereses Bancarios	\$ 49.11
Subtotal Productos Financieros	\$ 49.11
Suma	\$ 21,803,234.31

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 20,678,369.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 347,706.68
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 21,026,076.08

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 6,714,362.24	32%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 414,233.51	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,255,145.67	6%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
 ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
 DIRECTOR TECNICO



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



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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	177,170.51	\$ 1,573.88
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 177,170.51	\$ 1,573.88

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Hasta la fecha No se manejan Cuentas de Orden.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



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 más 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 interesada 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. 2018*
- d) *Asociación Civil*
- e) *El Fideicomiso como persona moral no lucrativa solo está obligado a retener impuesto sobre el producto del trabajo, honorarios, arrendamiento, etc.*
- 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:

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



- 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 historico . 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., \$36,305,238*

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

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

LIC. TANIA SANCHEZ HERNANDEZ
ADMINISTRADORA

LIC. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO



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



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 progra 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. LUIS ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR TECNICO