

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

CONTENIDO

	<u>Página (s)</u>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:</i>	
<i>Estado de actividades</i>	4
<i>Estado de resultados</i>	5
<i>Estado de situación financiera</i>	6
<i>Estado de cambios en la situación financiera</i>	7
<i>Estado de variación en la hacienda pública</i>	8
<i>Estado analítico del activo</i>	9
<i>Estado analítico de la deuda y otros pasivos</i>	10
<i>Estado de flujos de efectivo</i>	11
<i>Patrimonio del ente público</i>	12
<i>Informe sobre pasivos contingentes</i>	13-16
<i>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</i>	
a) <i>Notas de desglose</i>	17-23
b) <i>Notas de memoria (cuentas de orden)</i>	23-24
c) <i>Notas de gestión administrativa</i>	24-35

Informe del Auditor Independiente

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración y Accionistas de
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), (la entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades, los estados de resultados, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, el patrimonio del ente público y el informe sobre pasivos contingentes, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados financieros de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.** Debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre éstos estados financieros.

Fundamento de la denegación (abstención) de opinión

Hasta el mes de septiembre de 2016, el control de las operaciones y registros contables y presupuestales eran registradas en el Sistema Integral Si@con, sin embargo, con el propósito de cumplir con los requerimientos normativos del Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la entidad decidió migrar sus registros y operaciones contables al sistema SAP a partir del mes de octubre de 2016.

Derivado de lo anterior, no ha sido posible regularizar las operaciones y registros contables y presupuestales en el Sistema SAP lo que ha generado atrasos para el cierre de dichas operaciones y los correspondientes reportes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016; por lo que, durante el transcurso de nuestra revisión no hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y adecuada, sobre los rubros importantes de los estados financieros tales como:

efectivo en cuentas de cheques e inversiones, saldos y operaciones con partes relacionadas, beneficios a los trabajadores (pasivo laboral), cuentas por pagar a proveedores e impuestos a cargo y retenidos a terceros, ingresos y gastos. En consecuencia, no contamos con elementos suficientes y fiables sobre la exactitud de los saldos registrados en la migración de Sistema actual.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

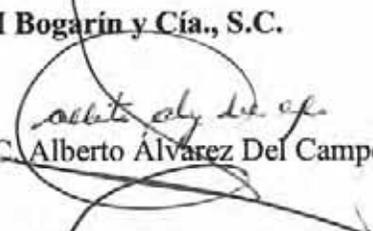
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.** (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión que se describe en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

Ciudad de México,
14 de marzo de 2017.

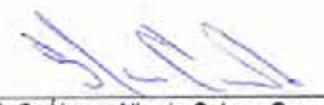
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$ 206,495,341	\$ 201,720,980
Ingresos por venta de bienes y servicios	206,495,341	201,720,980
Prestación de Servicios	178,011,125	144,545,970
Ingresos por operación de inversiones	27,305,076	55,286,067
Seguridad y Vigilancia	-	801,181
Otros Ingresos de operación	1,179,140	1,087,762
Ingresos financieros	895,421	346,296
Ingresos Ganados de valores, Créditos, Bonos y otros	809,881	346,296
Otros ingresos financieros	85,540	-
Otros ingresos y beneficios	1,060,319	10,614,043
Otros ingresos por contratos de operación	-	9,948,345
Otros ingresos y beneficios varios	1,060,319	665,698
Total de Ingresos	208,451,081	212,681,319
GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTO DE VENTAS		
Gastos de funcionamiento	46,840,606	74,003,106
Servicios Personales	21,896,249	36,556,344
Materiales y Suministros	1,071,488	309,296
Servicios Generales	23,872,869	37,137,466
Otros Gastos y pérdidas Extraordinarias	14,408,464	1,479,754
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencias y Amortizaciones.	2,823,302	1,461,050
Disminucion de Inventarios	10,673,965	-
Otros Gastos Varios	911,197	18,704
Costo de Ventas	146,448,263	136,048,227
Servicios Personales	41,926,399	24,928,944
Materiales y Suministros	48,543,767	46,751,203
Servicios Generales	55,978,097	64,368,080
Total de Gastos y Otras Pérdidas	207,697,333	211,531,087
	\$ 753,748	\$ 1,150,232

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


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 L.C. Álvaro Alberto Solano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2016 y 2015
(Pesos)

	2016	2015
Ingresos Propios Netos	\$ 205,316,201	\$ 200,633,218
Prestación de servicios	178,011,125	144,545,970
Ingresos por operaciones de inversiones	27,305,076	55,286,067
Seguridad y vigilancia	-	801,181
Costo de Ventas	146,448,263	136,048,227
Servicios Personales	41,926,399	24,928,944
Materiales y suministros	48,543,767	46,751,203
Servicios generales	55,978,097	64,368,080
Resultado Bruto	58,867,938	64,584,991
Ingresos diversos	2,074,561	1,434,058
Ingresos ganados de valores, Créditos, Bonos y otros	809,881	346,296
Otros ingresos por contratos de operación	85,540	-
Otros ingresos de operación	1,179,140	1,087,762
Gastos de Administración	46,840,606	74,003,106
Servicios Personales	21,896,249	36,556,344
Materiales y suministros	1,071,488	309,296
Servicios generales	23,872,869	37,137,466
Utilidad de Operación	14,101,893	(7,984,057)
Otros Ingresos o Productos Virtuales	1,060,319	10,614,043
Otros ingresos por contratos de operación	-	9,948,345
Otros ingresos y beneficios varios	1,060,319	665,698
Otros Gastos Virtuales	14,408,464	1,479,754
Depreciaciones y amortizaciones	2,823,302	1,461,050
Disminución de Inventarios	10,673,965	-
Otros gastos por contrato de operación	-	-
Otros gastos varios	911,197	18,704
Utilidad Neta del Periodo	\$ <u>753,748</u>	\$ <u>1,150,232</u>

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


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 L.C. Alvaro Alberto Solano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
 Estado de Resultados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 (Pesos)

	2016	2015	2014	2013
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Ecuivalentes				
Efectivo	\$ 16,597,749	\$ 4,833,523	\$ 13,068,973	\$ 5,108,085
Inventarios temporales (hasta 3 meses)	802,196	1,241,346	603,555	-
Inventarios permanentes (más de 3 meses)	15,622,583	3,412,207	3,860,672	170,241
Otros	-	-	844,503	2,122,542
Depositos para garantizar obligaciones de terceros y/o servicios	-	-	8,452,263	2,454,202
Derivados a Recibir Efectivo o Ecuivalentes	23,485,903	17,131,186	25,148,543	21,058,980
Cuentas por cobrar a corto plazo	25,203,619	13,374,000	-	-
Cuentas de clientes por cobrar a corto plazo	4,327,427	3,757,137	-	-
Ingreso al Valor Apreciado-Acreditado	0	-	-	-
Otros Cuentas a Recibir Efectivo o Ecuivalentes a Corto Plazo	3,911,356	-	-	-
Derivados a Recibir Bienes o Servicios	4,821,274	15,154,889	38,053,536	26,817,065
Arrenda a corto plazo	661,251	655,485	-	-
Préstamos	4,281,554	8,510,231	29,029	-
Depositos para garantizar obligaciones de terceros y/o servicios	29,029	29,029	-	-
Inventarios	4,601,446	3,138,725	-	-
Inventarios de Mercaderías para Venta	3,699,445	3,138,725	-	-
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	2,001	-	-	-
Atracciones	2,448,771	3,890,178	6,441,868	6,511,273
Atracción de mercancías y suministros de consumo	2,448,771	3,890,178	6,441,868	6,511,273
Estimación por Pérdida o Omitiendo de Activos Circulantes	(2,287,106)	(465,879)	6,441,868	6,511,273
Estimaciones para cuentas cobrables por devoluciones a recibir efectivo o equivalentes	(2,287,106)	(465,879)	6,441,868	6,511,273
Total de Activos Circulantes	58,744,036	54,562,842	45,098,422	33,428,338
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles e Infraestructura	20,864,081	20,864,081	166,462,847	166,462,847
Terrenos	1,340,289	1,340,289	85,885,827	85,885,827
Infraestructura	16,711,652	16,711,652	80,755,438	80,755,438
Bienes Muebles	1,632,347	1,632,347	-	-
Mobiliario y equipo de administración	277,146	277,146	-	-
Muebles, otros equipos y herramientas	625,251	625,251	-	-
Activos Intangibles	6,441,868	6,441,868	-	-
Activos del personal	6,441,868	6,441,868	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(8,186,183)	(7,148,238)	733,748	1,160,232
Depreciación acumulada de infraestructura	(7,120,438)	(6,270,442)	733,748	1,160,232
Depreciación acumulada de bienes muebles	(669,724)	(878,796)	-	-
Activos Diferidos	3,278,153	8,405,183	-	-
Otros activos diferidos	3,278,153	8,405,183	-	-
Total de Activos no Circulantes	22,377,264	30,333,826	34,221,879	35,468,150
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 81,121,300	\$ 84,996,668	\$ 79,319,291	\$ 68,896,488
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				
Provisiones por pagar a corto plazo				
Retenciones y contribuciones por pagar				
Otros cuentas por pagar a corto plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Otros pasivos diferidos a corto plazo				
Total de Pasivos Circulantes	38,053,536	38,053,536	38,053,536	38,053,536
PASIVO NO CIRCULANTE				
Provisiones a largo plazo				
Provisión para pensiones a largo plazo				
Total de Pasivos no Circulantes	6,441,868	6,441,868	6,441,868	6,511,273
TOTAL DEL PASIVO	44,495,404	44,495,404	44,495,404	44,564,809
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones				
Capital social				
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores				
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO				
Resultados del Ejercicio (ábrase / Desábrase)				
Utilidad Neta del Ejercicio				
Resultados de Ejercicios Anteriores				
Resultados de Ejercicios Anteriores				
Total Hacienda Pública Patrimonio	150,883,917	150,883,917	150,883,917	150,883,917
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$ 81,121,300	\$ 84,996,668	\$ 79,319,291	\$ 68,896,488

*Este estado de datos verdaderos declarados que los Estados Financieros y los datos, son sustráctamente completos y son responsabilidad del emisor.


 Ing. Agustín Muñoz Soavilla
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 México


 L.C. Manuel Humberto Sotomayor Lumbert
 Subdirector de Escuelas Navales
 Fondo Operador Portuaria, S.A. de C.V.
 México


 L.C. Álvaro Alberto Soano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 México

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 9,220,406	\$ 29,401,600
Efectivo y Equivalentes	309,150	12,213,346
Bancos	309,150	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	12,213,346
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	16,319,736
Cuentas por cobrar a corto plazo	-	11,829,490
Deudores diversos	-	570,290
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	3,919,956
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,328,422	5,797
Anticipos a corto plazo	-	5,797
Pagos provisionales de contribuciones federales	5,328,422	-
Inventarios	-	862,721
Inventarios de Mercancías para Venta	-	860,720
Inventarios de Mercancías Terminadas	-	2,001
Almacenes	1,441,407	-
Almacén de materiales y suministros de consumo	1,441,407	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,141,427	-
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,141,427	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,756,362	-
Activos Intangibles	169,407	-
Activos del plan laboral	169,407	-
Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes	1,460,945	-
Depreciación acumulada de bienes muebles	1,350,016	-
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	110,929	-
Activos Diferidos	6,126,010	-
Otros activos diferidos	6,126,010	-
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 16,976,768	\$ 29,401,600
PASIVO		
PASIVOS A CORTO PLAZO:	13,298,930	1,458,439
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,809,327	1,458,439
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	503,535	-
Proveedores	3,319,731	-
Retenciones y contribuciones por pagar	-	1,458,439
Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,986,061	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,489,603	-
Otros pasivos diferidos a corto plazo	3,489,603	-
PASIVOS A LARGO PLAZO:	-	169,407
Provisiones a Largo Plazo	-	169,407
Provisión para pensiones a largo plazo	-	169,407
TOTAL PASIVOS	13,298,930	1,627,846
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,150,232	396,484
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-	396,484
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	-	396,484
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,150,232	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,150,232	-
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 1,150,232	\$ 396,484

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


Lic. Manuel Humberto Sarmiento Lybbert
Subdirector de Escalas Náuticas
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
Autorizó


Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Revisó


L.C. Álvaro Alberto Solano Cruz
Gerente de Contabilidad
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014	\$ 166,452,047	(133,310,622)	1,176,473	34,317,898
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1,176,473	(26,241)	1,150,232
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	1,176,473	(1,176,473)	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	166,452,047	(132,134,149)	1,150,232	35,468,130
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1,150,232	(396,484)	753,748
Resultado del Ejercicio	-	1,150,232	(1,150,232)	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2016	\$ 166,452,047	(130,983,917)	753,748	36,221,878

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


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 L.C. Alvaro Alberto Solano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Activo
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

	1	2	3	4	(4-1)
	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 4,653,553	\$ 3,662,581,190	\$ 3,650,676,994	\$ 16,557,749	\$ 11,904,196
Efectivo	-	404,453,535	404,453,535	-	-
Bancos/Tesorería	1,241,346	1,690,966,235	1,691,275,395	932,196	(306,150)
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,412,207	1,567,161,420	1,554,948,074	15,625,553	12,213,346
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,131,166	204,453,101	188,133,385	33,450,902	16,319,736
Cuentas por cobrar a corto plazo	13,374,029	94,783,763	82,954,273	25,203,519	11,829,490
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,757,137	35,447,646	34,877,356	4,327,427	570,290
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	74,221,692	70,301,736	3,919,956	3,919,956
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,194,899	1,223,322	6,545,947	4,872,274	(5,322,625)
Anticipos a corto plazo	555,494	1,180,551	1,174,754	561,291	5,797
Pagos provisionales de contribuciones federales	9,610,376	42,771	5,371,193	4,281,954	(5,328,422)
Depósitos para garantizar adquisiciones de bienes y/o servicios	29,029	-	29,029	-	-
Inventarios	3,138,725	17,119,250	16,256,529	4,001,446	862,720
Inventarios de Mercancías para Venta	3,138,725	17,113,542	16,252,822	3,999,445	860,720
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	5,708	3,707	2,001	2,001
Almacenes	3,890,178	2,933,553	4,374,960	2,448,771	(1,441,407)
Almacén de materiales y suministros de consumo	3,890,178	2,933,553	4,374,960	2,448,771	(1,441,407)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(445,679)	-	2,141,427	(2,587,106)	(2,141,426)
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(445,679)	-	2,141,427	(2,587,106)	(2,141,426)
ACTIVO NO CIRCULANTE	30,333,626	18,773,155	26,529,517	22,577,264	(7,756,362)
Bienes Inmuebles, Infraestructura	20,064,081	-	-	20,064,081	-
Terrenos	1,346,399	-	-	1,346,399	-
Infraestructura	18,715,682	-	-	18,715,682	-
Bienes Muebles	1,402,347	-	-	1,402,347	-
Mobiliario y equipo de administración	577,086	-	-	577,086	-
Máquinaria, otros equipos y herramientas	825,261	-	-	825,261	-
Activos Intangibles	6,611,273	5,464,210	5,633,617	6,441,866	(169,407)
Activos del plan laboral	6,611,273	5,464,210	5,633,617	6,441,866	(169,407)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(7,149,238)	9,058,356	10,519,301	(8,610,183)	(1,460,945)
Depreciación infraestructura portuaria	(6,270,443)	8,087,120	9,437,136	(7,620,459)	(1,350,016)
Depreciación acumulada de bienes muebles	(878,795)	971,236	1,082,165	(989,724)	(110,929)
Activos Diferidos	9,405,163	4,250,589	10,376,599	3,279,153	(6,126,010)
Otros activos diferidos	9,405,163	4,250,589	10,376,599	3,279,153	(6,126,010)
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 68,896,468	\$ 3,907,083,571	\$ 3,894,658,740	\$ 81,321,300	\$ 12,424,833

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

Lic. Manuel Humberto Samirio Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó

Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó

L.C. Alvaro Alberto Sciano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del Período	Saldo al Final del Período
OTROS PASIVOS				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	\$ (5,158,085)	\$ (13,508,973)
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			-	(503,535)
Proveedores			(570,941)	(3,890,672)
Retenciones y Contribuciones por Pagar			(2,122,942)	(664,503)
Otras Cuentas por pagar a corto plazo			(2,464,202)	(8,450,263)
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	Pesos	México	(21,658,980)	(25,148,583)
Otros pasivos diferidos a corto plazo			(21,658,980)	(25,148,583)
Provisiones a Largo Plazo	Pesos	México	(6,611,273)	(6,441,866)
Provisión para pensiones a largo plazo			(6,611,273)	(6,441,866)
Otros Pasivos			\$ (33,428,338)	\$ (45,099,422)

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


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 L.C. Alvaro Alberto Solano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Pesos)

Concepto	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	\$ 214,593,719	\$ 212,681,319
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	214,593,719	212,681,319
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	199,148,821	212,385,843
Otros ingresos y beneficios	15,444,898	295,476
Aplicación	202,689,523	213,880,057
Servicios Personales	58,175,026	61,836,067
Materiales y suministros	51,660,063	45,077,558
Servicios generales	82,062,070	103,044,376
Otros	10,792,364	3,922,056
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	11,904,196	(1,198,738)
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11,904,196	(1,198,738)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,653,553	5,852,291
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 16,557,749	\$ 4,653,553

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



 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó



 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó



 Lic. Guillermo Gatica Velazquez
 Gerente de Control Presupuestal de
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Patrimonio del ente público del sector paraestatal
Al 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

Concepto	Monto
Total del Patrimonio del Ente Público	\$ 36,221,878
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0.00%
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	-

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


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 L.C. Álvaro Alberto Solano Cruz
 Gerente de Contabilidad
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., juicios civiles y mercantiles a diciembre de 2016.

NO.	ACTOR	DEMANDADO	JUZGADO	EXP. JUDICIAL	MONTO EN PESOS	ESTADO PROCESAL
1	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ALFREDO PATIÑO RAMIREZ (EMBARCACION HAY CARAY)	NO APLICA	NO APLICA	\$1,281.80	INICIO DE ACCIONES
2	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	IGNACIO MANUEL LUYADO	NO APLICA	NO APLICA	\$1,900.00	INICIO DE ACCIONES
3	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	VICTOR TELLEZ ARRIETA (EMBARCACION CHAQUIRA)	NO APLICA	NO APLICA	NO CUANTIFICADO	INICIO DE ACCIONES
4	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION ANHELO (DAVID ALONSO RICE)	NO APLICA	NO APLICA	\$124,080.98	INICIO DE ACCIONES
5	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	JOSE LUIS RODRIGUEZ SOLBES (EMBARCACION "THE E-DREAM")	NO APLICA	NO APLICA	NO CUANTIFICADO	INICIO DE ACCIONES
6	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ROBERT A. ROSS COTA (EMBARCACION BAD COMPANY)	NO APLICA	NO APLICA	\$22,780.43	INICIO DE ACCIONES
7	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION ALBATROSS (MICHAEL EUGENE CARROLL/CONNIE MCWILLIAM)	NO APLICA	NO APLICA	\$136,522.00	INICIO DE ACCIONES
8	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ISLA CLARION (CHANNEL ISLE) MARIA DOLORES CASTILLO IÑIGUEZ	PGR MAZATLAN	AV. 232-PP/2016	\$91,176.06	INTEGRACION DE LA AVERIGUACION
9	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	JUAN MAURER SPITALIER (EMBARCACION SANDOKAN)	NO APLICA	NO APLICA	\$7,146.12	INICIO DE ACCIONES
10	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION LINDA	27° CIVIL DE LA CDMX	450/2014	\$67,781.31	EMPLAZAMIENTO
11	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION PARAISO DEL MAR	NO APLICA	NO APLICA	\$30,183.00	INICIO DE ACCIONES
12	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION CELTIC DANCER	NO APLICA	NO APLICA	\$215,760.00	INICIO DE ACCIONES
13	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION VALORE (JULIO CESAR VALENCIA LARES)	NO APLICA	NO APLICA	\$33,060.45	INICIO DE ACCIONES
14	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION "BOSTON WHALER" (JULIO CESAR VALENCIA LARES)	NO APLICA	NO APLICA	\$11,483.30	INICIO DE ACCIONES
15	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	GILBERTO RAMIREZ PUGA (EMBARCACION BAY LINNER)	NO APLICA	NO APLICA	\$2,930.34 DLS	INICIO DE ACCIONES
16	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION "DEGREE"	NO APLICA	NO APLICA	\$45,000.00	INICIO DE ACCIONES
17	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ANTHONY JAMES SMARIO ("EMBARCACION MANA")	NO APLICA	NO APLICA	\$27,633.38	INICIO DE ACCIONES
18	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	CARLOS CASTELLANOS RODRIGUEZ (EMBARCACION SANTA ROSA)	4° DE DISTRITO CIVIL DE LA CDMX	420/2013	\$34,857.00	EMPLAZAMIENTO

19	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION "BLUE MARLIN"	NO APLICA	NO APLICA	\$13,435.38	INICIO DE ACCIONES
20	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	EMBARCACION CARPE IAM (JONATHAN MCQUADE/ELVIN DEAN SCHULTS)	NO APLICA	NO APLICA	\$42,057.20	INICIO DE ACCIONES
21	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	SOCIEDAD COOPERATIVA PESQUERA SAN SEBASTIAN	NO APLICA	07/2016	\$6,188.35	PROYECTO DE DICTAMEN
22	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	PRESTADOR DEL SERVICIO PORTUARIO DE LANCHAJE MARINAS DEL REY, S. DE R.L. DE C. V.	NO APLICA	NO APLICA	\$20,066.94	INICIO DE ACCIONES
23	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	MARISOL QUINTERO GOMEZ	NO APLICA	NO APLICA	\$5,882.87	INICIO DE ACCIONES
24	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ORTIZ HURTADO VICTOR ROGELIO	9° DE DISTRITO CIVIL EN LA CDMX	178/2014	\$15,646.06	EMPLAZAMIENTO
25	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ALEJANDRO PEÑA CASTELLANOS Y OTROS	JUZGADO MIXTO CIVIL Y FAMILIAR EN LORETO B. C. S.	31/2010	NO CUANTIFICADO	EJECUCION DE SENTENCIA
26	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ASOCIACIÓN DE PROMOTORES, GUÍAS Y PROPIETARIOS DE ACTIVIDADES TURÍSTICAS	NO APLICA	NO APLICA	NO CUANTIFICADO	INICIO DE ACCIONES
27	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	RAUL ANTONIO ORTEGA SALGADO	3° CIVIL DE LA PAZ B.C.S.	542/2011	\$115,165.59	EMPLAZAMIENTO
28	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	VICENTE AMEZCUA MORENO	NO APLICA	NO APLICA	\$13,038.39	INICIO DE ACCIONES
29	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ENRIQUE ABAROA DIAZ	NO APLICA	1045/2012	\$176,663.17	INICIO DE ACCIONES
30	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ENRIQUE ABAROA DIAZ	NO APLICA	1137/2012	\$179,195.79	INICIO DE ACCIONES
31	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	DAMIAN ALEJANDRO VIANA LEMUS	NO APLICA	NO APLICA	\$193,456.79	EMPLAZAMIENTO
32	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ALONSO GUTIERREZ MARTINEZ	NO APLICA	NO APLICA	\$6,791.09	INICIO DE ACCIONES
33	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	RUBEN VILLAREAL CASTRO	13° CIVIL DE LA CDMX	1559/2012	\$19,179.00	EMPLAZAMIENTO
34	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	RAUL OLIVARES DURAN	NO APLICA	NO APLICA	\$16,172.38	INICIO DE ACCIONES
35	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	JESUS ANTONIO MORALES VALDEZ	1° CIVIL Y FAMILIAR EN SAN JOSE DEL CABO B.C.S.	787/2013	\$53,479.27	EMPLAZAMIENTO
36	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ANA GABRIELA VALENCIA MAYON	37° CIVIL DE LA CDMX	757/2013	\$14,200.00	INICIO DE ACCIONES
37	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	JUAN CARLOS MOLINA GARCIA	26° CIVIL DE LA CDMX	702/2013	\$54,973.78	EMPLAZAMIENTO
38	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	CHRISTIAN ARTURO YESCAS BLANCAS	72° CIVIL DE LA CDMX	313/2014	\$182,124.80	EJECUCION DE SENTENCIA
39	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	ENRIQUE ABAROA DIAZ	56° CIVIL DE LA CDMX	1022/2013	\$867,103.90	EJECUCION DE SENTENCIA
40	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	PABLO CESAR JARAMILLO ORTEGA	NO APLICA	NO APLICA	NO CUANTIFICADO	INICIO DE ACCIONES
41	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	JESUS DANIEL FONSECA RIVERA	62° CIVIL DE LA CDMX	1272/2012	\$75,624.00	EJECUCION DE SENTENCIA
42	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	MULTIMODAL MARITIMA DE SALINA CRUZ, S. DE R.L. DE C.V.	NO APLICA	NO APLICA	\$296,686.10	INICIO DE ACCIONES
TOTAL						

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., juicios contenciosos administrativos a diciembre de 2016.

No.	ACTOR	DEMANDADO	JUZGADO	EXP. JUDICIAL	MONTO EN PESOS A FAVOR	MONTO EN PESOS A CARGO	ESTADO PROCESAL
1	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	PROFECO	PROFECO GUAYMAS	6177/15-17-07-11	\$33,645.00	NO APLICA	CONCLUIDO
2	ARCO DE CABO SAN LUCAS	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	11/2014	NO APLICA	INDETERMINABLE	EN TRAMITE
3	DEUTSCHE BANK MEXICO	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	3° DE DTO EN BAJA CALIFORNIA SUR	205/2016	NO APLICA	NO APLICA	EN TRAMITE
4	PROFEPA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA ORGANISMO	PROFEPA B.C.S.	138/15	NO APLICA	\$500,324.00	EN TRAMITE
5	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO	PROFEPA B.C.S.	PFP/10.3/2C.2 7.5/114-13	NO APLICA	INDETERMINABLE	EN TRAMITE
6	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	PROFECO	PROFECO	PFC.VER.B.3/001 758-2014	NO APLICA	NO APLICA	EN TRAMITE
7	BLANCA ESTELA RUEDA MEZA.	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	2 DTO B.C.S.	649/2016	NO APLICA	NO APLICA	EN TRAMITE
8	ADÁN GOMEZ TORRES	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	3 DTO B.C.S.	336/2016	NO APLICA	NO APLICA	EN TRAMITE
9	CESAR MARTINEZ GOMEZ	FONATUR OPERADORA PORTUARIA	4 DTO B.C.S.	551/2016	NO APLICA	NO APLICA	EN TRAMITE
	TOTAL				\$ 33,645.00	\$ 500,324.00	

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., juicios laborales a diciembre de 2016.

NO.	ACTOR	DEMANDADO	JUZGADO	EXP. JUDICIAL	MONTO EN PESOS	ESTADO PROCESAL
1	ANTON MACIN JOSE LUIS	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 11 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DEL D.F.	862/2009	\$6,993,855.80	TRAMITE
2	CAMPOS LEYVA DAVID SHELIM	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA LOCAL DE GUAYMAS SONORA	135/2016	\$401,363.21	TRAMITE
3	CASTAÑEDA BETANCOURT JUANA ESTELA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 3 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DEL D.F.	140/2016	\$266,081.52	TRAMITE
4	CHAVEZ PATLAN JULIO CESAR	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 23 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DE HERMOSILLO, SONORA.	1391/2010	\$652,225.60	CONCLUIDO
5	DAVIS AMADOR JOSE	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 58 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DE LA PAZ, B.C.S.	286/2012	\$891,666.56	TRAMITE
6	FLORES LUCERO EZEQUIEL CANDELARIO	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 23 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DE HERMOSILLO, SONORA.	79/2012	\$628,225.60	TRAMITE
7	FLORES QUINTERO YASKARA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA NUMERO 5 LOCAL DE LORETO BCS.	I-022/2016	\$121,321.28	TRAMITE

8	FRANCO SUAREZ EDGAR Y OTRO	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA NÚMERO 04 DE LA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DE MEZCALES, NAYARIT	692/2012	\$710,000.00	TRAMITE
9	GONZÁLEZ ENCISO MANUEL	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 58 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE LA PAZ, B.C.S.	170/2014	\$1,983,412.00	TRAMITE
10	HERNANDEZ OJEDA NOE	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA LOCAL DE GUAYMAS SONORA	208/2016	\$525,421.04	TRAMITE
11	JIMENEZ DIAZ MONICA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 06 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DEL D.F.	30/2012	\$2,033,528.61	TRAMITE
12	LAZARO DE JESUS GAUDENCIA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DE ZIHUATANEJO, GUERRERO.	385/2012	\$414,542.16	TRAMITE
13	MACEDO NUÑEZ LUCIA	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 09 LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DEL D.F.	1866/2008	\$2,889.60	CONCLUIDO
14	MICHAEL RAMIREZ MIGUEL ANGEL	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA ESPECIAL NÚMERO 58 DE LA FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE.	274/2013	\$265,825.84	TRAMITE
15	MURILLO AGUIRRE JOSE ANGEL Y MANUEL JESUS ROMERO MORALES	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA ESPECIAL NÚMERO 23 DE LA FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DE HERMOSILLO, SONORA.	260/2013	\$435,774.56	TRAMITE
16	ROBLES NUÑEZ HORACIO BENJAMIN	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA ESPECIAL NÚMERO 23 DE LA FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DE HERMOSILLO, SONORA.	1320/2014	\$492,978.61	TRAMITE
17	VÁZQUEZ SOBERANES ALBERTO	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE EN EL SUR DE SONORA (CD. OBREGÓN)	259/2013	\$338,100.00	CONCLUIDO EN IMPUGNACIÓN
18	VIGIL RODRIGUEZ MANUEL	FONATUR OPERADORA PORTUARIA S.A. DE C.V., FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S.A DE C.V.	JUNTA ESPECIAL NUMERO 6 DE LA FEERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	168/2015	\$181,654.46	TRAMITE
19	VILLAFRANCO OLIVOS ALEJANDRO	FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V	JUNTA 6 FEDERAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE DEL D.F.	858/2012	\$2,985,345.80	TRAMITE
	TOTAL				\$20,324,212.25	


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Lic. Roberto Daniel Angeles Salmerón
 Gerente del Jurídico Contencioso Consultivo y Corporativo
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Pesos)

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo en bancos, en moneda nacional	932,196	\$ 1,241,346
Inversiones temporales, en moneda nacional	15,625,553	3,412,207
	<u>\$ 16,557,749</u>	<u>\$ 4,653,553</u>

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	\$ 5,115,207	\$ -
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	812,600	812,600
Princes Cruise Line	2,488,479	6,663,524
Holland America Line Westours	2,123,928	831,793
Transportación Marítima Mexicana, S. A. de C.V.	1,667,156	-
Carnival Cruise Lines	1,565,475	-
Hessha S. de R.L. de C.V.	1,435,829	-
Servicios Náuticos de Marinas y otros menores	9,994,845	5,066,112
Cuentas por cobrar a corto plazo	<u>25,203,519</u>	<u>13,374,029</u>
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	4,327,427	3,757,137
Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(2,587,106)	(445,679)
	<u>\$ 26,943,840</u>	<u>\$ 16,685,487</u>

3. Almacenes

Inventarios

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario de Combustible	\$ 3,999,445	\$ 3,138,725
Inventario de Materias Primas	2,001	-
	<u>4,001,446</u>	<u>3,138,725</u>

Almacenes

Almacén de materiales y suministros de consumo	2,448,771	3,890,178
	<u>\$ 6,450,217</u>	<u>\$ 7,028,903</u>

4. Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
a) Bienes Inmuebles		
Terrenos	\$ 1,348,399	\$ 1,348,399
Infraestructura	18,715,682	18,715,682
	<u>20,064,081</u>	<u>20,064,081</u>
Depreciación acumulada de infraestructura	(7,620,459)	(6,270,443)
	<u>12,443,622</u>	<u>13,793,638</u>
b) Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	577,086	577,086
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	825,261	825,261
	<u>1,402,347</u>	<u>1,402,347</u>
Depreciación acumulada de bienes muebles	(989,725)	(878,795)
	<u>412,622</u>	<u>523,552</u>

La depreciación y amortización del ejercicio al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue de \$ 1,460,995 y \$ 1,461,050, respectivamente.

c) Activos Intangibles

Dentro de este rubro se presenta el sado de Activos del Plan por el reconocimiento de las obligaciones laborales no fondeadas y su reclasificación en los resultados de ejercicios anteriores por las provisiones realizadas en los mismos, de acuerdo con la norma "NIFGG SP05 Obligaciones laborales" y a lo señalado en la guía contabilizadora número 33 del mismo nombre, aplicable para 2016.

d) Otros Activos Diferidos

Con base en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01) "Control Presupuestario de los ingresos y de los gastos", al cierre del ejercicio 2016 se cancelaron todos los registros contables y presupuestarios de gastos no pagados y se registraron como activos diferidos por un monto de \$ 3,279,153.

6. Estimaciones y deterioros

Las operaciones que la entidad realiza casi en su totalidad son de cobro inmediato y en el caso de las navieras el cobro no rebasa los 30 días, sin embargo, se está analizando una propuesta de política y

procedimiento para cuentas incobrables; actualmente la entidad refleja estimaciones para cuentas de cobro dudoso al cierre de 2016 y 2015 por \$2,587,106 y \$445,679, respectivamente, que corresponden a deudores como se muestra en el punto 2 de las Notas de Desglose.

7. Otros activos

Sin información que revelar.

Pasivo

8. El pasivo circulante se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Personales a corto plazo		
Provisiones nómina	217	-
Retenciones de Nómina	410,187	-
PTU por pagar	<u>93,131</u>	<u>-</u>
	503,535	-
Proveedores por pagar a corto plazo		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	47,728	47,728
Fonatur Mantenimiento, S.A. de C.V.	343,393	-
Tesorería de la Federación	1,329,004	-
Jefatura de policía Industrial	595,552	-
Diversos	<u>1,574,995</u>	<u>523,213</u>
	3,890,672	570,941
Retenciones y contribuciones por pagar		
ISR	24,718	817,110
IVA	7,091	1,305,832
IMSS	211,210	-
Otros	<u>421,484</u>	<u>-</u>
	664,503	2,122,942
Otras cuentas por pagar a corto plazo	8,450,263	1,829,757
Acreedores diversos	<u>-</u>	<u>634,445</u>
Otros pasivos a corto plazo	8,450,263	2,464,202
Otros pasivos diferidos a corto plazo		
Ingresos pendientes de cobro	21,869,430	12,253,815
Gastos pendientes de pago	<u>3,279,153</u>	<u>9,405,165</u>
	25,148,583	21,658,980
	<u>\$ 38,657,556</u>	<u>\$ 26,817,065</u>

9. Obligaciones Laborales

- Los valores presentes de estas obligaciones y las tasas utilizadas para su cálculo, son:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Obligación por beneficios definidos (OBD) (A+B)	\$ 6,441,866	\$ 6,011,863
Menos:		
Ganancias actuariales	-	599,410
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 6,441,866</u>	<u>\$ 6,611,273</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cargo en Otros Resultados Integrales (ORI) por Remediciones	\$ (770,874)	\$ -
Costo Neto del Periodo 2016	1,475,725	2,891,525
Costo de Beneficio Definido	<u>\$ 704,851</u>	<u>\$ 2,891,525</u>

- Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tasa de descuento	8.00%	7.00%
Tasa de incremento de salarios generales	4.10%	4.10%
Tasa de incremento de salario mínimo	3.50%	3.50%

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con base a la Norma de Información Financiera General Gubernamental “NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos”, se reconocieron como pasivos diferidos los ingresos no cobrados y gastos no pagados al cierre del ejercicio por un monto de \$21,869,430 y \$3,279,153, respectivamente.

10. Ingresos de Gestión

- Los ingresos de gestión se integran por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Api's	\$ 63,946,879	\$ 63,916,116
Campos	20,773,884	19,001,016
Corporativo	39,923,886	54,384,000
Hoteles	6,469,278	5,333,846
Marinas	72,947,544	56,564,706
Parques	1,254,730	1,433,533
Otros ingresos de operación	1,179,140	1,087,762
	<u>\$ 206,495,341</u>	<u>\$ 200,720,980</u>

Otros ingresos y beneficios

La principal variación en los Otros ingresos y beneficios, se debe a las modificaciones al Contrato de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial de las inversiones de FONATUR y se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Ingresos y Beneficios		
Productos financieros	\$ 809,881	\$ 346,296
Otros ingresos y beneficios	85,540	9,948,345
Otros ingresos y beneficios varios	1,060,319	665,698
	<u>\$ 1,955,740</u>	<u>\$ 10,960,339</u>

11. Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

El rubro de Servicios Personales se vio disminuido debido a que las nóminas por sueldos del personal de las unidades de negocio Marinas, campos y hoteles se registraron como costo de ventas a partir de 2016 ya que se consideró que son actividades sustantivas, esto se ve reflejado en el incremento en el rubro de costo de ventas, adicionalmente el rubro de Servicios Generales disminuyó principalmente porque durante el ejercicio de 2015 se pagaron facturas a FONATUR por servicios y gastos compartidos por 12.2 millones de pesos.

Costo de Ventas

Como se menciona en los gastos de funcionamiento el rubro de Servicios Personales registro el incremento por las nóminas de las unidades de negocio Marinas, campos y hoteles que anteriormente se registraban en Gastos de Funcionamiento, así mismo el rubro de Servicios Generales disminuyó en 2016 debido a que durante 2015 se tenía un contrato por servicios con Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. para el mantenimiento de los campos de golf mismo que para 2016 fue cancelado.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El capital social está integrado en su parte fija por 25 acciones nominativas de la serie "A" con valor nominal de \$1 y en su parte variable por 85,643,580 acciones nominativas de la serie "B" con valor nominal de \$1.

	<u>Número de acciones</u>	<u>Importe en pesos</u>
Capital fijo	25	\$ 25
Capital variable	85,643,580	85,643,580
Actualización de capital		43,022
		<u>85,686,627</u>
Aportaciones para resarcimiento de pérdidas		80,765,420
		<u>\$ 166,452,047</u>

En la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 10 de julio de 2013, se aprobó que Nacional Financiera S.N.C. como fiduciaria de FONATUR en su calidad de accionista mayoritario capitalizara a su filial Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., aportando recursos por la cantidad de \$ 78, 600,000 lo cual fue autorizado por su Comité Técnico en su Segunda Sesión Ordinaria de fecha 10 de julio de 2013, misma que se protocolizó con el instrumento 36451 con fecha 30 de junio de 2014.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de noviembre de 2012 se autorizó que Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria de FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., realice el pago por la cantidad de \$ 55, 756,420 por concepto de amortización de una parte de la pérdida contable.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 28 de noviembre de 2011, se acordó el pago de pérdidas acumuladas por un importe de \$25,000,000.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo en bancos, en moneda nacional	\$ 932,196	\$ 1,241,346
Inversiones temporales, en moneda nacional	15,625,553	3,412,207
Total de efectivo y equivalentes	<u>\$ 16,557,749</u>	<u>\$ 4,653,553</u>

Conciliación del Flujo de Efectivo Netos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 14,101,893	\$ (9,324,782)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Pasivos por gastos de operación del año anterior pagados en el año actual	(9,400,654)	(2,000,689)
Ingresos del año anterior cobrados en el año actual	7,202,957	1,2048,101
Gastos Pendientes de pago al cierre del año	-	-
Otras Erogaciones	-	(3922,056)
Flujos Netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 11,904,196</u>	<u>\$ (1,198,738)</u>

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

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 202,689,523
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables	
Otros egresos presupuestales no contables (gastos del 2015 pagados en 2016)	7,669,945
Egresos por operaciones ajenas (red médica, seguro de Automóvil, fondo de ahorro)	2,949,189
Pagos provisionales	143,877
Total de egresos presupuestarios	10,763,011
Más: Gastos Contables no Presupuestarios	
Depreciaciones y Amortizaciones	2,823,302
Provisiones	10,673,965
Egresos por reserva de cuentas incobrables	1,362,357
Otros gastos	911,197
Total gastos no presupuestarios	15,770,821
Total del Gasto Contable	\$ 207,697,333
Total de Ingresos Presupuestarios	\$214,593,719
Más: Ingreso Contable no Presupuestario	442,574
Incremento por variación de inventarios	442,574
Menos: Ingreso Presupuestario no Contable	6,585,212
Ingresos del 2014 cobrados en 2015	6,585,212
Total del Ingreso Contable	\$208,451,081

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1) Cuentas de orden Contables

Obligaciones Laborales

Con base en la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" y la Guía Contabilizadora número 33, del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF), las Obligaciones laborales pendientes de fondear se reconocen en cuentas de orden y al 31 de diciembre de 2016 y 2015 reflejan un saldo de \$ 6,441,866 y 6,611,273, respectivamente.

2) Cuentas de Orden Presupuestarias

A partir de la publicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. ha llevado a cabo las acciones correspondientes a efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas, referentes a las cuentas de orden presupuestarias, lo cual permitió que a partir de enero de 2016 los momentos y ejercicio presupuestal de los ingresos y egresos se registrarán en las cuentas de orden creadas en SAP conforme a lo que marca la citada Ley.

Ingresos	Presupuesto 2016		
	Original	Modificado	Recaudado
Disponibilidad Inicial	\$ 18,213,094	\$ 4,653,553	\$ 4,653,553
Ingresos de Operación	183,432,042	183,432,042	214,593,719
Venta de bienes	41,141,596	41,141,596	80,648,645
Venta de servicios	142,290,436	142,290,436	118,500,176
Otros Ingresos diversos	10	10	15,444,898
Total de Ingresos	\$ 201,645,136	\$ 188,085,595	\$ 219,247,272

Egresos	Presupuesto 2016		
	Original	Modificado	Pagado
Gasto corriente:	\$ 171,004,740	\$ 171,004,740	\$ 191,905,762
Servicios personales	61,011,803	61,011,803	58,175,025
Materiales y suministros	35,982,819	34,057,836	51,660,066
Servicios generales	74,010,118	75,935,101	82,070,671
Egresos por Operaciones Ajenas	-	-	10,783,761
Total de egresos del año	\$ 171,004,740	\$ 171,004,740	\$ 202,689,523
Disponibilidad final	\$ 30,640,386	\$ 17,080,845	\$ 16,557,749

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 los mismos y sus particularidades.

2) **Panorama Económico y Financiero**

Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., es una empresa filial del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) que se encarga de la administración, operación y explotación de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca; Los Cabos, B.C.S., y de las Marinas Turísticas FONATUR, asimismo, administra y opera las inversiones de FONATUR, tales como campos de golf, hoteles y parques, éstos últimos a través de contratos de prestación de servicios formalizados con FONATUR y que se encuentran ubicados estratégicamente dentro de los Centros Integralmente Planeados (CIP's), propiedad de FONATUR, con el objeto de contribuir al fortalecimiento de la actividad turística y de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello al empleo, la captación de divisas y al fomento del desarrollo regional; así como la operación y administración de productos turísticos como campos de golf, hoteles y parques, entre otros.

3) **Autorización e Historia**

Historia de la constitución de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 55608 de fecha 9 de octubre de 1969, se constituyó la sociedad Terrenos Recreo, S.A.

Mediante Escritura Pública No. 1813 de fecha 4 de julio de 1987 se llevó a cabo la protocolización del acta de asamblea en la que se hizo constar la transformación de la Sociedad Terrenos Recreo, S.A. a Terrenos Recreo, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 103144 de fecha 25 de junio de 2004, se protocolizó el cambio de denominación social de Terrenos Recreo, S.A. de C.V. a Singlar, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 132415 de fecha 08 de mayo de 2008, se protocolizó el cambio de denominación social de Singlar, S.A. de C.V. a Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. de C.V., (antes SINGLAR), (la Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria, subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR).

A partir de diciembre de 2008, se realiza la incorporación de las Administraciones Portuarias Integrales (API'S) de Huatulco y Los Cabos a las actividades que venía desarrollando la entidad, por lo que a partir de esa fecha se consolidan los ingresos y gastos realizados en las API'S y en las Marinas FONATUR.

En el ejercicio 2010 se incorporan a las actividades administrativas los Campos de Golf de Litibú, Tangolunda y Palma Real, ubicados en Nayarit, Oaxaca y Guerrero, respectivamente, así como el Tráiler Park y Paradero de Autobuses, ubicados también en Guerrero, el Parque Eco-arqueológico Copalita, ubicado en Oaxaca, por lo que a partir del mismo se consolidan los ingresos y gastos realizados por dicha actividad, con la finalidad de coadyuvar al desarrollo de cada centro de negocios.

En enero de 2011, se autoriza la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo, por lo que a partir de esa fecha se consolidan los ingresos de dicha API.

En el ejercicio 2012 se incorporan a las actividades administrativas, las operaciones de cuatro Hoteles Desert Inn, propiedad de FONATUR, Hotel Desert Inn Ensenada (vendido en enero de 2015), Hotel Desert Inn Loreto, Hotel Desert Inn San Ignacio y Hotel Desert Inn Guerrero Negro (éste último vendido en abril de 2012).

Durante noviembre de 2012, se llevó a cabo la entrega anticipada del campo de Golf Tangolunda que venía operando Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V. en nombre de FONATUR, mediante acta de entrega-recepción del campo de golf Tangolunda de fecha antes citada.

Con fecha 24 de mayo de 2013, se declaró la terminación anticipada de la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo.

Con fecha 29 de abril de 2016, se inició el proceso de licitación de la venta de la Marina de Puerto Escondido, B.C.S., para la venta de 9 lotes y en consecuencia la transmisión de los derechos de la Marina, formalizando su venta en el mes de mayo del mismo año con la empresa denominada “Desarrolladora marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V.”, entregándose físicamente el día 28 de junio de 2016.

4) Organización y Objeto Social

A continuación se enuncian los principales objetivos de la Entidad:

- La Administración Portuaria Integral de Puertos de la República Mexicana, mediante las concesiones que el Gobierno Federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes del dominio público de la Federación.
- La comercialización de gasolinas, diesel y aceites lubricantes suministrados por PEMEX.
- Comprar, vender, tomar o dar en arrendamiento, o adquirir por cualquier título de propiedad, el uso o goce y en general realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes, muebles e inmuebles, incluyendo aquellos dedicados a actividades náuticas y/o turísticas y/o inmobiliarias.
- El uso, aprovechamiento y explotación de las áreas de agua y terrenos del dominio público de la Federación que se localizan en los citados recintos portuarios, dentro de las superficies delimitadas.
- Operar, administrar y explotar todo tipo de instalaciones náuticas (terrestres y móviles) entre las que se encuentran, de manera enunciativa, administraciones portuarias integrales, marinas, embarcaciones, terminales y muelles, por sí o por conducto de terceros, así como desarrollos turísticos y/o inmobiliarios.
- Prestar servicios portuarios, marítimos y conexos, por sí o por conducto de terceros, mediante el contrato respectivo en términos de los permisos que para tales efectos obtenga de las autoridades competentes.

Régimen Jurídico

Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., es una empresa de participación estatal mayoritaria en los términos de los artículos 3º fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

En consecuencia se encuentra dentro de la Relación de Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal sujetas a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14 de agosto de 2015.

Al estar constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable también se rige por lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Consideraciones Fiscales.

De acuerdo con la legislación fiscal vigente Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., es causante del Impuesto sobre la Renta (ISR), el cual se registra en el resultado del año en que se causa. Así mismo tiene la obligación de retener y enterar este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR).

Asimismo, la entidad es sujeta del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y de efectuar las retenciones por pagos de honorarios, arrendamientos y fletes; en los términos de Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

También está sujeta a lo dispuesto con la Ley del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio (IEPS) y sin perjuicio de lo previsto en la ley aplicará las cuotas siguientes:

- a) Gasolina Magna 36.68 centavos por litro.
- b) Diésel 30.44 centavos por litro.

Estas cuotas se trasladan en el precio a quienes adquieran gasolinas o diésel pero en ningún caso lo harán en forma expresa y por separado.

En cuanto a contribuciones locales está sujeta al pago de los Impuestos por la prestación de un servicio personal subordinado y demás prestaciones que deriven de una relación laboral; asimismo por los servicios de hospedaje que presten en las Entidades Federativas en donde tenga centros de negocio.

Al término del ejercicio fiscal de 2015, la Entidad genero un importe de \$1,052,128 por concepto de Participación de los Trabajadores en la Utilidad, cabe señalar que para 2016 no generó importes por este concepto.

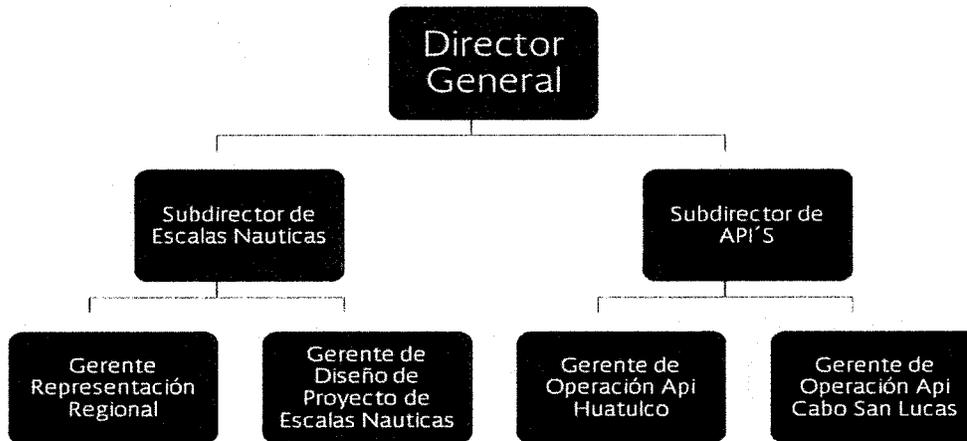
Al 31 de diciembre de 2016 la Entidad tiene pérdidas por amortizar actualizadas para fines de ISR por un importe de \$ 186, 255,788 las cuales podrán ser amortizadas como sigue:

<u>Año</u>	<u>Importe Actualizado</u>	<u>Plazo Amortización</u>
2006	\$ 31,692,570	2016
2007	5,030,081	2017
2008	3,236,856	2018
2009	33,288,531	2019
2010	1,524,694	2020
2011	23,445,494	2021
2012	49,533,759	2022
2013	28,064,223	2023
	<u><u>\$ 175,816,208</u></u>	

Contrato de Prestación

La Entidad tiene celebrado un contrato de prestación de servicios con FONATUR quien, por cuenta y orden de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., proporciona los servicios de administración y finanzas, así como de carácter legal, a través de su propio personal, con una vigencia del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016.

Estructura Organizacional Básica:



5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Formulación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) que le han sido autorizadas a la Entidad.

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la Norma de Información Financiera General Gubernamental “NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos” vigente en 2015, la cual menciona que: “Las operaciones relacionadas con los ingresos que al 31 de diciembre no se hayan cobrado, deberán permanecer registradas en las cuentas 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y 2.1.5.9. Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, para afectar en el siguiente ejercicio los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria” y “Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, se deberán cancelar registros contables y presupuestarios y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

b) Normatividad aplicada

La entidad realiza el registro de sus operaciones contables y presupuestarias, considerando las mejores prácticas contables de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La contabilización de las transacciones de gasto se harán conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

c) Postulados Básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), 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 el ente público.

Los postulados 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 General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

d) Supletoriedad

De acuerdo con lo señalado en el oficio 309-A-II-014/2014 de fecha 2 de enero de 2014 emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se aplicará la supletoriedad de normatividad de conformidad con el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental a partir del ejercicio 2013 y las operaciones de ejercicios posteriores será:

- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, (International Public Sector Accounting Standard Board) (International Federation of Accountants);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

6) Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas en la preparación de estos Estados Financieros cumplen con las Normas de Información Financiera General Gubernamentales (NIFGG) para organismos públicos emitidos por la SHCP, su preparación requiere que la administración de la Entidad efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados, fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad, se resumen como sigue:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de costo histórico, por lo que no se dio efecto a las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es 9.57% y 11.64%, respectivamente; por lo tanto el entorno económico califica como no inflacionario, en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la

inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015 fueron 3.36% y 2.13%, respectivamente.

b) Unidad monetaria de los estados financieros

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2016 y 2015 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

c) Método de valuación de la inversión de acciones.

Sin información que revelar.

d) Almacenes

Los productos (Gasolina y Diesel), que se encuentran en el almacén de cada una de las Marinas, así como el inventario de materiales del almacén de las Administraciones Portuarias Integrales se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de Costo Promedio.

e) Beneficios a empleados

El registro de las obligaciones laborales se realiza de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental NIFGGSP05 “Obligaciones Laborales” y el costo neto del periodo se registra en el rubro Activos del Plan que corresponde a los pasivos no fondeados.

Durante 2015 el CINIF emitió una serie de modificaciones a la norma, las cuales entraron en vigor el 1° de enero de 2016.

Los cambios más destacados son los siguientes:

- Modificación en la clasificación de los beneficios, para quedar de la siguiente manera:
 - 1) Beneficios directos a corto plazo
 - 2) Beneficios directos a largo plazo
 - 3) Beneficios por terminación
 - 4) Beneficios post-empleo (antes beneficios al retiro)
- Los beneficios de Prima de Antigüedad y la indemnización por despido por terminación de la relación laboral, se consideran como beneficios post empleo, ya sin separación de beneficios al retiro y terminación.
- Para el efecto del reconocimiento contable de los beneficios post-empleo, se deberá reconocer el déficit o superávit derivado del pasivo contraído con respecto a los activos que se tengan constituidos en respaldo de las obligaciones , a través del concepto denominado Pasivo /(Activo) Neto por Beneficios Definidos.
- Se introduce el concepto de Remediones que sustituye a lo que anteriormente correspondía a las pérdidas y/o ganancias del ejercicio; estas remediones se conocerán en la cuenta de capital denominada Otro Resultado Integral (ORI) y se reciclarán en el resultado del ejercicio siguiente con base en la Vida Laboral Remanente Promedio (VLRP) sin considerar la banda de fluctuación que se utilizaba anteriormente.

- Derivado de la incorporación de los conceptos señalados en los párrafos anteriores, se modifica la conformación del costo del año.
- Por lo que respecta a la tasa de descuento para determinar el monto del pasivo, la norma establece que se tome como referencia la tasa de mercado de los bonos corporativos de alta calidad. La tasa de rendimiento esperada de los activos será la misma que la tasa de descuento.
- Se incorporan los conceptos de Techo de los Activos del Plan y de Obligación Máxima (OM), esta última es la suma de la obligación por beneficios definidos más el valor presente de los beneficios correspondiente a los servicios futuros.

La Obligación Máxima se considera como el techo de los Activos del Plan y si hay un excedente se debe considerar como una inversión restringida y no se debe incorporar en la determinación del Activo Neto por Beneficios Definidos.

f) Provisiones

Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

g) Reservas

Tratándose de servidores públicos se incrementará la reserva para cuentas incobrables cuando éste ya no labore en la Entidad y su liquidación o finiquito no cubra el importe que adeuda, sin menos cabo del fincamiento de responsabilidades que procedan. Tratándose de terceros deudores, se aplicará el mismo criterio que a los clientes.

h) Cambios en políticas contables

La entidad realizó al 30 de septiembre la migración de su sistema de Contabilidad Gubernamental al sistema SAP con el propósito de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dichos cambios fueron necesarios en su operación para adaptarse a los requerimientos establecidos por la Ley y el Consejo Nacional de Armonización Contable.

i) Reclasificaciones

Sin información que revelar.

j) Depuración y cancelación de saldos

Reconocer aquellas cuentas que deben depurarse y aquellas cuyos importes sean de difícil cobro, incosteables, incobrables o que hayan prescrito, a fin de iniciar el proceso de depuración o cancelación de cuentas, según NIFGG 006 Normas para Depuración y Cancelación de Saldos. Sin antes mencionar que la Entidad se encuentra en proceso de definir y aprobar.

k) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Prestación de servicios

La Entidad reconoce los ingresos por servicios conforme éstos se cobran con base en los acuerdos

contractuales celebrados con sus clientes y/o partes relacionadas.

Los ingresos por arribos de cruceros y los servicios relacionados con los mismos, se reconocen en el periodo en el que se otorga el derecho de puerto a las embarcaciones y en el momento en que se prestan los servicios.

Los ingresos por cesiones parciales de derechos se reconocen en el periodo en que se devengan las rentas establecidas en los contratos.

7) Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Sin información que revelar.

8) Reporte analítico del activo

Bienes muebles, inmuebles e infraestructura

Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	2016 y 2015
	Tasas
Maquinaria	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%

9) Fideicomisos, mandatos y análogos

Sin información que revelar.

10) Reporte de la recaudación

Sin información que revelar.

11) Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Sin información que revelar.

12) Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

13) Proceso de mejora

Consultar la liga <http://www.fonatuoperadoraportuaria.gob.mx/es/index.asp>, que se encuentra en nuestro portal de intranet, en la Normateca Interna de Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V., se encuentran actualizados el Manual de Organización, Manual Administrativo, Manual Único Sustantivo, así como Normas y Acuerdos tendiente a mejorar los procesos de Operación, Administración y Vigilancia de las Unidades de Negocio, que se renuevan constantemente según las exigencias del entorno de cada organización donde comercializamos los productos relacionados con un grupo claramente definido de clientes.

Al cierre del 2015, no se identificaron cambios de valoración en los riesgos determinados por esta Entidad, debido a que los riesgos se derivan de la operación y administración diaria, razón por la cual se tienen actividades permanentes para su control.

En cuanto al cumplimiento de las condiciones establecidas en el Título de Concesión de las Administraciones Portuarias Integrales de Cabo San Lucas y Bahías de Huatulco, nuestro proceso de mejora constante permite continuar con la operación y la oferta de servicios, logrando la preferencia de las líneas navieras por nuestros puertos.

(29)

En el mes de julio de 2016, la entidad realizó un análisis para implantar el sistema SAP en su proceso de registro contable y presupuestal, por lo que una vez realizado el análisis y conociendo las necesidades de la institución, se llevaron a cabo las acciones para la implantación del Sistema SAP en la empresa, por lo que el día 1 de octubre de 2016 entró en productivo el registro de las operaciones en dicho sistema, iniciando con la facturación y sucesivamente con los demás procesos.

14) Información por segmentos

Sin información que revelar.

15) Eventos posteriores al cierre

Sin información que revelar.

16) Partes Relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas efectuadas en el curso normal de sus operaciones fueron como sigue:

	Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2016	2015
a) Cuentas por cobrar:			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Ingresos por servicios de operación	\$ 5,115,207	\$ -
Afiliadas:			
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	Ingresos por servicios de operación	812,600	812,600

b) Cuentas por pagar:**Controladora:**

Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Pago de servicios administrativos	47,728	47,728
--------------------------------------	-----------------------------------	--------	--------

Controladora (gasto no pagado):

Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Pago de servicios administrativos	-	2,013,171
--------------------------------------	-----------------------------------	---	-----------

Afiliadas (gasto no pagado):

Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	Pago de servicios administrativos	4,784	4,784
------------------------------------	-----------------------------------	-------	-------

Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	Pago de servicios administrativos y mantenimiento	343,393	1,286,264
		<u>395,905</u>	<u>3,351,947</u>

Saldo neto por pagar entre filiales		<u>\$ (416,695)</u>	<u>\$2,539,347</u>
--	--	----------------------------	---------------------------

El estado de resultados incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas:

	<u>Controladora</u>	<u>2016 Afiliadas</u>	<u>Totales</u>
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	\$ 10,346,950	\$ 417,365	\$ 10,764,315
	10,346,950	417,365	10,764,315
Ingresos por servicios de operación	27,305,076	7,997,884	35,302,960
	<u>\$ 16,958,126</u>	<u>\$ 7,580,519</u>	<u>\$ 24,538,645</u>

	<u>Controladora</u>	<u>2015 Afiliadas</u>	<u>Totales</u>
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	\$ 23,739,770	\$ 21,176,905	\$ 44,916,675
	23,739,770	21,176,905	44,916,675
Ingresos por servicios de operación	66,748,553	4,733	66,753,286
	<u>\$ 43,008,783</u>	<u>\$ (21,172,172)</u>	<u>\$ 21,836,611</u>

17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 14 de marzo de 2016, por el Lic. Juan Bechara Abdo Feres, Director General de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., y están sujetos al Consejo de Administración de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

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



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
Subdirector de Escalas Náuticas
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
Autorizó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Revisó



L.C. Álvaro Alberto Solano Cruz
Gerente de Contabilidad
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Elaboró

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Y ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

CONTENIDO

	<i>Página (s)</i>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-2
ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS:	
<i>Estado analítico de ingresos</i>	3
<i>Ingresos de flujo de efectivo</i>	4
<i>Egresos de flujo de efectivo</i>	5
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa</i>	6
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto</i>	7
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática</i>	8 - 10
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS:	11 – 32
A N E X O S	
<i>I Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</i>	33
<i>II Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</i>	34
<i>III Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa ARMONIZADO</i>	35
<i>IV Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica ARMONIZADO</i>	36
<i>V Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Por objeto del gasto ARMONIZADO</i>	37
<i>VI Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Funcional ARMONIZADO</i>	38

Informe del Auditor Independiente

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración y Accionistas de
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), (la entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los estados analíticos de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados e información financiera presupuestaria de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.** Debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre los estados e información financiera y presupuestaria.

Fundamento de la denegación (abstención) de opinión

Hasta el mes de septiembre de 2016, el control de las operaciones y registros contables y presupuestales eran registradas en el Sistema Integral Si@con, sin embargo, con el propósito de cumplir con los requerimientos normativos del Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la entidad decidió migrar sus registros y operaciones contables al sistema SAP a partir del mes de octubre de 2016.

Derivado de lo anterior, no ha sido posible regularizar las operaciones y registros contables y presupuestales en el Sistema SAP lo que ha generado atrasos para el cierre de dichas operaciones y los correspondientes reportes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016;

por lo que, durante el transcurso de nuestra revisión no hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y adecuada, sobre los rubros importantes de los estados financieros tales como: efectivo en cuentas de cheques e inversiones, saldos y operaciones con partes relacionadas, beneficios a los trabajadores (pasivo laboral), cuentas por pagar a proveedores e impuestos a cargo y retenidos a terceros, ingresos y gastos. En consecuencia, no contamos con elementos suficientes y fiables sobre la exactitud de los saldos registrados en la migración de Sistema actual.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra denegación (abstención) de opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra Cuestión

La administración de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una denegación (abstención) de opinión, con fecha 14 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Los estados presupuestarios armonizados y del Gasto por categoría programática adjuntos, se presentan para dar cumplimiento a los “Lineamientos específicos para la integración de la Cuenta Pública 2016 para las empresas productivas del Estado y entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal”, emitidos mediante oficio 309-A.-017/2017 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de

Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

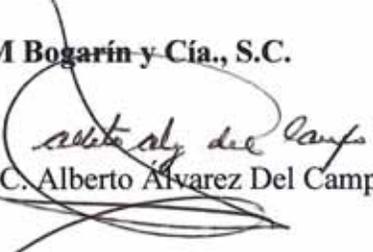
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de **Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.** (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados e información financiera presupuestaria.

Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

RSM Bogarín y Cía., S.C.


C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

Ciudad de México,
16 de marzo de 2017.

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras expresadas en pesos)

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO			INGRESO MODIFICADO			RECAUDADO	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	-1	-2	0	(3 = 1 + 2)	DEVENGADO	-5		
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	10	0	0	10	15,444,898	15,444,898	15,444,898	15,444,888
CORRIENTE	10	0	0	10	15,444,898	15,444,898	15,444,898	15,444,888
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	183,432,032	0	0	183,432,032	199,148,821	199,148,821	199,148,821	15,716,789
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	183,432,042	0	0	183,432,042	214,593,719	214,593,719	214,593,719	31,161,677

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO			INGRESO MODIFICADO			RECAUDADO	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	-1	-2	0	(3 = 1 + 2)	DEVENGADO	-5		
INGRESOS DEL GOBIERNO	10	0	0	10	15,444,898	15,444,898	15,444,898	15,444,888
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	10	0	0	10	15,444,898	15,444,898	15,444,898	15,444,888
CORRIENTE	10	0	0	10	15,444,898	15,444,898	15,444,898	15,444,888
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	183,432,032	0	0	183,432,032	199,148,821	199,148,821	199,148,821	15,716,789
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	183,432,032	0	0	183,432,032	199,148,821	199,148,821	199,148,821	15,716,789
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	183,432,042	0	0	183,432,042	214,593,719	214,593,719	214,593,719	31,161,677

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. Fuente: El ente público.

Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó

Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó

Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	201,645,136	188,085,595	219,247,272
DISPONIBILIDAD INICIAL	18,213,094	4,653,553	4,653,553
CORRIENTES Y DE CAPITAL	183,432,042	183,432,042	214,593,719
VENTA DE BIENES	41,141,596	41,141,596	80,648,645
INTERNAS	41,141,596	41,141,596	80,648,645
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	142,290,436	142,290,436	118,500,176
INTERNAS	142,290,436	142,290,436	118,500,176
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	10	10	15,444,898
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	15,444,898
OTROS	10	10	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	183,432,042	183,432,042	214,593,719
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	201,645,136	188,085,595	219,247,272
GASTO CORRIENTE	171,004,740	171,004,740	191,905,762
SERVICIOS PERSONALES	61,011,803	61,011,803	58,175,025
DE OPERACIÓN	109,992,937	109,230,679	132,968,485
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	762,258	762,252
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	10,783,761
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	10,783,761
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	171,004,740	171,004,740	202,689,523
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	30,640,396	17,080,855	16,557,749
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/

21 TURISMO

W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	171,004,740	171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO1/
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	171,004,740	171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Gasto Corriente	171,004,740	171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Servicios Personales	61,011,803	61,011,803	60,190,998	58,175,025	820,805
⁴⁰⁰ Servicios personales	61,011,803	61,011,803	60,190,998	58,175,025	820,805
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	12,769,125	13,261,029	13,820,972	12,099,691	-559,943
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	26,358,414	23,875,984	20,870,053	20,631,257	3,005,931
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,856,344	1,470,368	3,025,636	3,022,707	-1,555,268
1400 Seguridad social	5,356,492	7,547,705	8,563,693	8,563,693	-1,015,988
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,929,740	14,856,717	13,910,644	13,857,677	946,073
1600 Previsiones	741,688	0			0
Gasto De Operación	109,992,937	109,230,679	133,118,401	132,968,485	-23,887,722
⁴⁰⁰ Materiales y suministros	35,982,819	34,057,836	51,660,853	51,660,066	-17,603,017
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,282,436	1,103,959	1,103,914	1,103,914	45
2200 Alimentos y utensilios	405,591	737,049	734,297	733,510	2,752
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	24,671,465	23,482,858	41,074,149	41,074,149	-17,591,291
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,202,612	4,542,699	4,833,834	4,833,834	-291,135
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	139,945	371,626	371,618	371,618	8
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,107,430	1,435,854	1,435,810	1,435,810	44
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	573,873	450,900	450,896	450,896	4
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,599,467	1,932,891	1,656,335	1,656,335	276,556
³⁰⁰ Servicios generales	74,010,118	75,172,843	81,457,548	81,308,419	-6,284,705
3100 Servicios básicos	13,588,324	11,868,854	12,230,637	12,203,669	-361,783
3200 Servicios de arrendamiento	7,596,770	8,538,542	8,538,496	8,538,496	46
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	31,513,036	31,095,748	35,837,338	35,831,578	-4,741,590
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,508,546	4,889,343	5,173,710	5,172,614	-284,367
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,332,329	12,958,908	13,066,467	12,951,162	-107,559
3700 Servicios de traslado y viáticos	4,338,967	771,786	764,104	764,104	7,682
3800 Servicios oficiales	22,098	22,793	22,788	22,788	5
3900 Otros servicios generales	6,110,048	5,026,869	5,824,008	5,824,008	-797,139
Otros De Corriente		762,258	948,514	11,546,013	-186,256
³⁰⁰ Servicios generales		762,258	948,514	11,546,013	-186,256
3900 Otros servicios generales		762,258	948,514	11,546,013	-186,256
Gasto De Inversión					
Otros De Inversión					
³⁰⁰ Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA. S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	GASTO CORRIENTE			OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	GASTO DE INVERSIÓN			SUMA	TOTAL	CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	OTROS DE CORRIENTE					SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	OTROS DE INVERSIÓN					
	TOTAL APROBADO	61,011,803	109,992,937	171,004,740				171,004,740						171,004,740	1000			
	TOTAL MODIFICADO	61,011,803	109,230,679	171,004,740	762,258			171,004,740						171,004,740	1000			
	TOTAL DEVENGADO	60,190,998	133,118,401	194,257,913	948,514			194,257,913						194,257,913	1000			
	TOTAL PAGADO	58,175,025	132,968,485	202,689,523	11,546,013			202,689,523						202,689,523	1000			
	Porcentaje Pag/Aprob	95.4	120.9	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
	Porcentaje Pag/Modif	95.4	121.7	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Desarrollo Económico																	
3	Aprobado	61,011,803	109,992,937	171,004,740				171,004,740						171,004,740	1000			
3	Modificado	61,011,803	109,230,679	171,004,740	762,258			171,004,740						171,004,740	1000			
3	Devengado	60,190,998	133,118,401	194,257,913	948,514			194,257,913						194,257,913	1000			
3	Pagado	58,175,025	132,968,485	202,689,523	11,546,013			202,689,523						202,689,523	1000			
3	Porcentaje Pag/Aprob	95.4	120.9	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Porcentaje Pag/Modif	95.4	121.7	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Turismo																	
3	Aprobado	61,011,803	109,992,937	171,004,740				171,004,740						171,004,740	1000			
3	Modificado	61,011,803	109,230,679	171,004,740	762,258			171,004,740						171,004,740	1000			
3	Devengado	60,190,998	133,118,401	194,257,913	948,514			194,257,913						194,257,913	1000			
3	Pagado	58,175,025	132,968,485	202,689,523	11,546,013			202,689,523						202,689,523	1000			
3	Porcentaje Pag/Aprob	95.4	120.9	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Porcentaje Pag/Modif	95.4	121.7	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Turismo																	
3	Aprobado	61,011,803	109,992,937	171,004,740				171,004,740						171,004,740	1000			
3	Modificado	61,011,803	109,230,679	171,004,740	762,258			171,004,740						171,004,740	1000			
3	Devengado	60,190,998	133,118,401	194,257,913	948,514			194,257,913						194,257,913	1000			
3	Pagado	58,175,025	132,968,485	202,689,523	11,546,013			202,689,523						202,689,523	1000			
3	Porcentaje Pag/Aprob	95.4	120.9	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Porcentaje Pag/Modif	95.4	121.7	118.5	-0-			118.5						118.5	1000			
3	Servicios de apoyo administrativo																	
3	Aprobado	27,599,638	13,150,097	40,749,735				40,749,735						40,749,735	1000			
3	Modificado	20,943,754	18,521,282	39,602,562	137,526			39,602,562						39,602,562	1000			
3	Devengado	8,287,137	20,103,919	28,592,493	201,437			28,592,493						28,592,493	1000			
3	Pagado	7,536,127	20,102,823	27,776,475	137,525			27,776,475						27,776,475	1000			
3	Porcentaje Pag/Aprob	27.3	152.9	68.2	100.0			68.2						68.2	1000			
3	Porcentaje Pag/Modif	36.0	108.5	70.1	100.0			70.1						70.1	1000			
3	Actividades de apoyo administrativo																	
3	Aprobado	27,599,638	13,150,097	40,749,735				40,749,735						40,749,735	1000			
3	Modificado	20,943,754	18,521,282	39,602,562	137,526			39,602,562						39,602,562	1000			
3	Devengado	8,287,137	20,103,919	28,592,493	201,437			28,592,493						28,592,493	1000			
3	Pagado	7,536,127	20,102,823	27,776,475	137,525			27,776,475						27,776,475	1000			
3	Porcentaje Pag/Aprob	27.3	152.9	68.2	100.0			68.2						68.2	1000			
3	Porcentaje Pag/Modif	36.0	108.5	70.1	100.0			70.1						70.1	1000			
3	FONATUR Operadora Portuaria. S.A. de C.V.																	
3	Aprobado	27,599,638	13,150,097	40,749,735				40,749,735						40,749,735	1000			
3	Modificado	20,943,754	18,521,282	39,602,562	137,526			39,602,562						39,602,562	1000			
3	Devengado	8,287,137	20,103,919	28,592,493	201,437			28,592,493						28,592,493	1000			
3	Pagado	7,536,127	20,102,823	27,776,475	137,525			27,776,475						27,776,475	1000			

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				SERVICIOS PERSONALES				GASTO DE OPERACIÓN				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN				
3	7	01	002	1	W3X	Porcentaje Pag/Aprob	27.3	152.9			68.2				68.2	68.2							
3	7	01	002	1	W3X	Porcentaje Pag/Modif	36.0	108.5		100.0	70.1				70.1	70.1							
3	7	01	004			Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad																	
3	7	01	004	1	W00	Aprobado	12,845,975	22,092,577			34,938,552				34,938,552	34,938,552		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Modificado	10,690,674	9,293,241		237,885	20,221,800				20,221,800	20,221,800		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Devengado	14,244,070	10,527,348		244,610	25,016,028				25,016,028	25,016,028		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Pagado	13,803,779	10,527,107		11,017,095	35,347,981				35,347,981	35,347,981		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Aprob	107.5	47.6			101.2				101.2	101.2							
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Modif	129.1	113.3		-0-	174.8				174.8	174.8							
3	7	01	004	1	W00	concesionadas																	
3	7	01	004	1	W00	Aprobado	12,845,975	22,092,577			34,938,552				34,938,552	34,938,552		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Modificado	10,690,674	9,293,241		237,885	20,221,800				20,221,800	20,221,800		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Devengado	14,244,070	10,527,348		244,610	25,016,028				25,016,028	25,016,028		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Pagado	13,803,779	10,527,107		233,334	24,564,220				24,564,220	24,564,220		100.0					
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Aprob	107.5	47.6			70.3				70.3	70.3							
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Modif	129.1	113.3		98.1	121.5				121.5	121.5							
3	7	01	004	1	W3X	FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.																	
3	7	01	004	1	W3X	Aprobado	12,845,975	22,092,577			34,938,552				34,938,552	34,938,552		100.0					
3	7	01	004	1	W3X	Modificado	10,690,674	9,293,241		237,885	20,221,800				20,221,800	20,221,800		100.0					
3	7	01	004	1	W3X	Devengado	14,244,070	10,527,348		244,610	25,016,028				25,016,028	25,016,028		100.0					
3	7	01	004	1	W3X	Pagado	13,803,779	10,527,107		233,334	24,564,220				24,564,220	24,564,220		100.0					
3	7	01	004	1	W3X	Porcentaje Pag/Aprob	107.5	47.6			70.3				70.3	70.3							
3	7	01	004	1	W3X	Porcentaje Pag/Modif	129.1	113.3		98.1	121.5				121.5	121.5							
3	7	01	004	1	W00	Operaciones ajenas																	
3	7	01	004	1	W00	Aprobado																	
3	7	01	004	1	W00	Modificado																	
3	7	01	004	1	W00	Devengado																	
3	7	01	004	1	W00	Pagado																	
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	7	01	004	1	W00	Porcentaje Pag/Modif																	
3	7	01	004	1	W00	FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.																	
3	7	01	004	1	W3X	Aprobado																	
3	7	01	004	1	W3X	Modificado																	
3	7	01	004	1	W3X	Devengado																	
3	7	01	004	1	W3X	Pagado																	
3	7	01	004	1	W3X	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	7	01	004	1	W3X	Porcentaje Pag/Modif																	
3	7	01	005			Atención y trato a los turistas																	
3	7	01	005	1	W00	Aprobado	20,566,190	74,750,263			95,316,453				95,316,453	95,316,453		100.0					
3	7	01	005	1	W00	Modificado	29,377,375	81,416,156		386,847	111,180,378				111,180,378	111,180,378		100.0					
3	7	01	005	1	W00	Devengado	37,659,791	102,487,134		502,467	140,649,392				140,649,392	140,649,392		100.0					

FONATUR Operadora Portuaria, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Derivado del proceso de reestructuración del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) y sus empresas filiales, el Comité Técnico del Fondo, en su Sesión Ordinaria 186 del 27 de marzo de 2008, así como la Asamblea General de Accionistas de SINGLAR, S. A. de C. V., celebrada el 7 de mayo de 2008, aprobaron la propuesta de reestructura teniendo como principales puntos el cambio de denominación social a FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. (la Entidad), y la modificación de su objeto social.

Mediante acuerdo No. 7 tomado en la Segunda Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V., celebrado el 25 de julio del 2008, se decidió autorizar la celebración con FONATUR Constructora, S. A. de C. V., de los contratos de cesión de las Administraciones Portuarias Integrales del Puerto de Cabo San Lucas y del Recinto Portuario de Bahías de Huatulco, comprendiendo todos los derechos y obligaciones, así como los bienes e instalaciones adheridas de manera permanente, así como la nueva infraestructura realizada y los equipos y recursos; previa autorización de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), lo anterior con fundamento en el artículo 57, párrafo 2 de la Ley Federal de Entidades Paraestatales en relación con la cláusula cuarta inciso g) de los Estatutos Sociales.

El 1 de noviembre de 2008, se emitió título resolutivo por el Secretario de Comunicaciones y Transportes, en donde se autoriza la cesión a FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V., de la totalidad de los derechos y obligaciones de la concesión que con fecha 10 de abril de 1997 del Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, otorgó a favor de FONATUR Constructora, S. A. de C. V., de las Administraciones Portuarias Integrales (API's) del recinto Portuario de Bahías de Huatulco, en el Estado de Oaxaca y del Puerto de Cabo San Lucas en Baja California Sur, por lo que a partir de esa fecha, FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., incorporó dentro de sus estados financieros, las operaciones de las Administraciones Portuarias Integrales del Puerto de Cabo San Lucas y del Recinto Portuario de Bahías de Huatulco.

Los objetos de las API's son los siguientes:

- a) El uso, aprovechamiento y explotación de las áreas de agua y terrenos del dominio público de la Federación que se localizan en los citados recintos portuarios, dentro de las superficies delimitadas.
- b) El uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones de dichas zonas, inclusive las de señalamientos marítimos.
- c) La construcción, mantenimiento y operación de obras, terminales, marinas e instalaciones en los recintos portuarios mencionados.
- d) La prestación de servicios portuarios y conexos en los lugares antes aludidos.

Las actividades principales de la Entidad en escalas náuticas son:

- a) Desarrollar, promover, impulsar así como realizar todos aquellos actos necesarios para llevar a cabo proyectos integrales de desarrollo regional, turístico y sustentable, mediante la prestación de servicios públicos, así como la realización de todo tipo de actividades de promoción del desarrollo social y regional del país.
- b) La comercialización de gasolinas y diesel suministrados por PEMEX Refinación, así como la comercialización de aceites lubricantes marca PEMEX.
- c) Comprar, vender, tomar o dar en arrendamiento, o adquirir por cualquier título de propiedad, el uso o goce y en general realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes, muebles e inmuebles, incluyendo aquellos dedicados a actividades náuticas y/o turísticas y/o inmobiliarias.
- d) Construir, instalar, operar, administrar y explotar todo tipo de instalaciones náuticas (terrestres y móviles) entre las que se encuentran, de manera enunciativa, administraciones portuarias integrales, marinas, embarcación, terminales y muelles, por sí o por conducto de terceros, así como desarrollos turísticos y/o inmobiliarios.
- e) Prestar servicios portuarios, marítimos y conexos, por sí o por conducto de terceros, mediante el contrato respectivo en términos de los permisos que para tales efectos obtenga de las autoridades competentes.

NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación se relacionan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V., para operar como ente de la Administración Pública Federal Paraestatal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos sobre la base de flujo de efectivo:

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b) Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- c) Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- d) Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- f) Ley General de Deuda Pública.
- g) Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- h) Ley de Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- i) Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- j) Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- k) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento.
- l) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- m) Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- n) Código de Comercio.
- ñ) Código Civil Federal.
- o) Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.
- p) Otras disposiciones y oficios circulares en materia presupuestal.
- q) Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF), la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

El órgano de coordinación encargado de llevar a cabo las tareas para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera para su respectiva aplicación en los entes públicos, las cuales fueron previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

El artículo tercero transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece los plazos en que el CONAC debe emitir los clasificadores presupuestarios armonizados. En cumplimiento de lo anterior, el 9 de diciembre de 2009 fue publicado en el DOF el “Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto”, que tiene como objeto establecer los primeros dos niveles de su clasificación reservando la partida genérica para el análisis y armonización posterior.

El 27 de Diciembre de 2011 fue publicado en el DOF el “Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto de Gasto” (Acuerdo) integrado por tres niveles de desagregación: Capítulo, Concepto y Partida Genérica. Considerando que el Acuerdo establece que: las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental y presupuesto de cada orden de gobierno, generará con base a sus necesidades, el nivel de desagregación de la partida específica (cuarto nivel) conservando su apertura básica (capítulo, concepto, partida genérica) a fin de mantener la armonización con el Plan de Cuentas; asimismo, los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, las entidades y los órganos autónomos deberán adoptar e implementar el Acuerdo a más tardar el 31 de diciembre de 2010, a efecto de construir con los elementos técnicos y normativos que emitió el CONAC en 2009, la matriz de conversión para estar en posibilidad de cumplir con lo establecido en el artículo cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad en relación a la emisión de información contable y presupuestaria en forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica, funcional y programática.

Aunado a lo anterior y a fin de dar cumplimiento en tiempo y forma a las disposiciones señaladas del Acuerdo, la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) en coordinación con la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGIGP) realizaron ajustes en el Clasificador por Objeto de Gasto Vigente (Clasificador Vigente) con la finalidad de elaborar la matriz de conversión, la cual fue el mecanismo que permitió una adecuada alineación entre el aspecto contable y presupuestario. Este documento, incluido en el Manual de Programación y Presupuesto para el ejercicio fiscal 2015, fue el insumo para llevar a cabo la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2015.

Asimismo, mediante oficio No. 307-A.-4452 de fecha 27 de noviembre de 2015, la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) emitió los “Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio Fiscal 2016, elaboración y autorización de sus calendarios de presupuesto, carga de los calendarios de los anexos transversales y modificaciones de sus metas.

Para estos efectos, en el Módulo de Integración del PEF se incorporó la información del Proyecto de PEF 2016 que considera el clasificador por objeto del gasto armonizado a cinco posiciones, a partir de la cual las dependencias y Entidades realizarían las reducciones y ampliaciones que correspondan para llegar al PEF 2016.

Por lo anterior, los egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto vigente emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

NOTA 3 – CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Ejercicio presupuestal por programas presupuestarios.

En el cuadro siguiente se resumen los programas presupuestarios vigentes para el año 2016, así como los importes autorizados por la SHCP para su aplicación en ese ejercicio:

Actividad institucional	Programa presupuestario	Descripción	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación
002	M001	Actividades de Apoyo administrativo	\$39,602,562	\$27,776,475	(11,826,087)
004	E008	Uso y explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias integrales (API) concesionadas por la SCT	20,221,800	24,564,220	4,342,420
005	E011	Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés	111,180,378	139,565,067	28,384,689
Total			<u>\$171,004,740</u>	<u>\$191,905,762</u>	<u>20,901,022</u>

a) Actividades institucionales.

Actividad Institucional 002.- Servicio de Apoyo Administrativo.

1. Programa Presupuestario: M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

El presupuesto modificado autorizado para esta actividad fue de \$39,602,562 ejerciéndose \$27,776,475 con una variación de **\$(11,826,087)** dicha variación corresponde en gran parte al capítulo 1000 “Servicios Personales”. El subejercicio de este programa se debe a que se redistribuyeron los gastos conforme a las actividades, registrando el sueldo del personal operativo en el costo ya que son actividades sustantivas. En el caso del capítulo correspondiente a Servicios Generales, se destinaron principalmente al pago del contrato de prestación de servicios administrativos prestados por FONATUR, el pago del seguro de bienes patrimoniales

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Modificado	Ejercido	Variación
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$20,943,754	\$7,536,127	(13,407,627)
Materiales y suministros	204,743	204,728	(15)
Servicios generales	18,454,065	20,035,620	1,581,555
Total	<u>\$39,602,562</u>	<u>\$27,776,475</u>	<u>(11,826,087)</u>

Actividad Institucional 004.- Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad.

1. Programa Presupuestario: E008 Uso y explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT.

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$20,221,800 ejerciéndose \$24,564,220 lo que representa un excedente del 21%. Los recursos de este programa se utilizaron principalmente para la operación de las Administraciones Portuarias Integrales de Los Cabos y Huatulco, en las cuales se realizó el pago del aseguramiento de bienes, materiales y suministros, subcontratación de servicios con terceros, servicios personales y el mantenimiento preventivo y correctivo para contar con instalaciones óptimas y dar cumplimiento a los Títulos de Concesión de las API's.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Modificado	Ejercido	Variación
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$10,690,674	\$13,803,779	3,113,105
Materiales y suministros	1,205,885	1,221,713	15,828
Servicios generales	8,325,241	9,538,728	1,213,487
Total	<u>\$20,221,800</u>	<u>\$24,564,220</u>	<u>4,342,420</u>

Actividad Institucional 005.- Atención y trato a los turistas.

1. Programa Presupuestario: E011 Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés.

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$111,180,378 ejerciéndose \$139,565,067.

Los recursos se destinaron a la operación de las Marinas Turísticas y las diferentes unidades de negocio entre las que destacan el Parque Copalita, Campos de Golf Palma Real y Litibú, Hoteles Desert Inn y el RV Park. El sobre ejercicio en sueldos y salarios se debe principalmente a que se redistribuyeron los gastos quitándolos de gasto de administración y mandándolos al costo debido a que son actividades sustantivas. En el caso de materiales y suministros se debe en gran parte a los gastos de mantenimiento que se realizaron en los campos de golf y marinas, asimismo en el gastos de servicios generales se debe a la subcontratación de servicios para llevar a cabo el mantenimiento a las unidades de negocio mencionadas.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Modificado	Ejercido	Variación
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$29,377,375	\$36,835,119	7,457,744
Materiales y suministros	32,647,208	50,233,625	17,586,417
Servicios generales	49,155,795	52,496,323	3,340,528

Total **\$111,180,378** **\$139,565,067** **28,384,689**

Avance de las Metas de los Indicadores de la Matriz de Indicadores para Resultados

Para efectos de este inciso, el alcance de las metas se realizó sobre las metas autorizadas y/o modificadas en el presupuesto original.

E-008 - Servicios Turísticos en APIs concesionadas.

Meta Nacional del Plan Nacional de Desarrollo (PND): 4. México Próspero

Objetivo del Eje de Política Pública del PND: 11. Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.

Objetivos Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público privada en proyectos con potencial turístico mediante el fortalecimiento de la infraestructura turística en los Centros Integralmente Planeados y servicios a terceros.

Indicador de Desempeño: Índice de Inversión Directa en sectores económicos con actividad turística pública y privada (IDT)

Nivel:	Fin
Definición	Mide el incremento en inversión canalizada en actividades turísticas utilizando la Formación Bruta de Capital Fijo (FBKF) que reporta INEGI, mediante la Cuenta Satélite del Turismo de México base 2008. La metodología es aprobada por la Organización Mundial de Turismo y la mayoría de los organismos internacionales. El indicador se compone de la sumatoria de los fondos invertidos por los gobiernos federal, estatal y municipal así como inversiones privadas, nacionales y extranjeras. El indicador compara el crecimiento de la inversión anual en turismo para el sector del año que se mide con respecto al año base y se expresa en porcentaje. El valor deseable es positivo, es decir que la inversión aumente a través del tiempo
Método de cálculo:	Este indicador resulta de la relación: $IDT_t = (FBKF_t / FBKF_{2011}) * 100$ Dónde: IDT: Índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t FBKFt: Formación bruta de capital fijo en el año t. FBKF2011: Formación bruta de capital fijo en el

	año base			
Unidad de medida:	Índice			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		ND	ND	ND
Modificada:		113.9%		
Alcanzada:		ND		

No se reporta el avance de este indicador ya que por ser un indicador Sectorial, dicho avance se registra por la Unidad de Evaluación del Desempeño, con base en la información que las Dependencias y Entidades a cargo de los Programas derivados del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 reporten a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Efectos socioeconómicos del alcance de metas del indicador: ND

Objetivos: Los cruceros llegan a las Administraciones Portuarias Integrales por los servicios de calidad proporcionados

Indicador de Desempeño: Tasa de variación anual del arribo de cruceros a las API administradas por Fonatur Operadora Portuaria.

Nivel:	Propósito
Definición	Este indicador mide la variación del total de arribos de cruceros del año observado con respecto al número de arribos del año anterior. El arribo de cruceros se obtiene mediante la suma de cada crucero que utiliza los servicios del muelle de las APIS administradas por Fonatur Operadora Portuaria.
Método de cálculo:	$((\text{Total de arribos de cruceros a las API administradas por Fonatur Operadora Portuaria en el año T} / \text{Total de arribos de cruceros a las API administradas por Fonatur Operadora Portuaria en el año T-1}) - 1) \times 100.$
Unidad de medida:	Tasa de variación

Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		5%	168.4%	168.4%
Modificada:		5%		
Alcanzada:		8.42%		

Con el arribo de 219 cruceros se logró un incremento del 8.42% respecto al arribo presentado en 2015 que fue de 202, lo que significa haber superado la meta prevista en 168.4%.

El resultado se debe a que seguimos consolidando nuestros destinos a nivel internacional, ofreciendo servicios de calidad y manteniendo en buen estado la infraestructura de nuestros puertos.

Efecto: Las API s lograron mantener el arribo de cruceros a sus puertos, ofreciendo sus servicios y operando las instalaciones bajo estrictos estándares de calidad, logrando contribuir al desarrollo económico de la región; ofreciendo resultados positivos

Objetivos: Servicios de calidad en los recintos portuarios proporcionados.

Indicador de Desempeño: Porcentaje de Agentes Consignatarios de las Líneas Navieras y prestadores de servicios turísticos locales, satisfechos con los servicios de conservación y mantenimiento de las API administradas por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel:	Componente			
Definición	Este indicador (proxy), mide la percepción de los agentes consignatarios de las líneas navieras propietarias de los cruceros y los prestadores de servicios locales, respecto de los servicios de mantenimiento y conservación de las instalaciones en los recintos portuarios.			
Método de cálculo:	$(\text{Total de encuestados satisfechos o muy satisfechos} / \text{Total de encuestados}) \times 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Calidad			
Valor de la	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de	Porcentaje de

meta			cumplimiento Alc/Orig.	cumplimiento Alc/Mod.
Original:		85%	105.9%	105.9%
Modificada:		85%		
Alcanzada:		90.0%		

Para el ejercicio 2016 se programó obtener el 85% de satisfacción de los agentes consignatarios, se logró el 90% de satisfacción, lo que equivale a haber superado la meta en 5.9%, resultado arrojado por las encuestas de satisfacción realizadas en las dos APIs a los prestadores de servicios y comerciantes locales de las APIs. Lo anterior se debe a los programas de conservación y mantenimiento implementados en el 1er. semestre del año.

Efecto: Las APIs mantuvieron la calidad de sus instalaciones a través de los programas de conservación y mantenimiento implementados en el 2do semestre del año, logrando así que los prestadores de servicios y comerciantes locales continúen ofreciendo sus servicios a los turistas en instalaciones de calidad. Otros Motivos: No existen

Objetivos: Realización de mantenimiento preventivo y correctivo en las instalaciones portuarias.

Indicador de Desempeño: Cumplimiento del Programa Mínimo de Mantenimiento en las Instalaciones Portuarias concesionadas a FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel:	Actividad			
Definición	El indicador mide la ejecución del Programa Mínimo Anual de Mantenimiento, el programa incorpora actividades de mantenimiento en las instalaciones portuarias (áreas de uso común y restringidas).			
Método de cálculo:	Suma del número de Programas Mínimos de Mantenimiento realizados en las APIs			
Unidad de medida:	Programa			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	2		100%	100%
Modificada:	2			

Alcanzada:	100%			
------------	------	--	--	--

Durante el ejercicio 2016 se registró un avance del 100% de la meta prevista, debido a que se realizaron las actividades contempladas en el Programa de Mantenimiento implementado en las 2 APIs, las cuales consisten en la revisión periódica del drenaje, monitoreo de la calidad del agua en la dársena, recolección de basura, fumigación en edificio terminal, limpieza de sanitarios, revisión de equipo de aire acondicionado, revisión de señalamiento marítimo, limpieza y mantenimiento general en muelles, limpieza en canal de navegación, revisión de alumbrado público e instalación eléctrica en general, conforme a lo establecido en las condiciones de los Títulos de Concesión otorgados por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

Efecto: El contar con instalaciones e infraestructura en condiciones óptimas le permite a las API s ofrecer a los turistas una estancia más segura y placentera.

E-011 - Escalas náuticas en Mar de Cortés y otras unidades de negocios.

Meta Nacional del Plan Nacional de Desarrollo (PND): 4. México Próspero

Objetivo del Eje de Política Pública del PND: 11. Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.

Objetivos Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público privada en proyectos con potencial turístico mediante el fortalecimiento de la infraestructura turística en los Centros Integralmente Planeados y servicios a terceros.

Indicador de Desempeño: Índice de Inversión Directa en sectores económicos con actividad turística pública y privada (IDT)

Nivel:	Fin
Definición	Mide el incremento en inversión canalizada en actividades turísticas utilizando la Formación Bruta de Capital Fijo (FBKF) que reporta INEGI, mediante la Cuenta Satélite del Turismo de México base 2008. La metodología es aprobada por la Organización Mundial de Turismo y la mayoría de los organismos internacionales. El indicador se compone de la sumatoria de los fondos invertidos por los gobiernos federal, estatal y municipal así como inversiones privadas, nacionales y extranjeras. El indicador compara el crecimiento de la inversión anual en turismo para el sector del año que se mide con respecto al año base y se expresa en porcentaje. El valor deseable es positivo, es decir que la inversión aumente a través del tiempo
Método de cálculo:	Este indicador resulta de la relación: $IDT_t = (FBKF_t / FBKF_{2011}) * 100$ Dónde: IDTt: Índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t FBKFt: Formación bruta de capital fijo en el año t. FBKF2011: Formación bruta de capital fijo en el año base

Unidad de medida:	Índice			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		ND	ND	ND
Modificada:		113.9%		
Alcanzada:		ND		

No se reporta el avance de este indicador ya que por ser un indicador Sectorial, dicho avance se registra por la Unidad de Evaluación del Desempeño, con base en la información que las Dependencias y Entidades a cargo de los Programas derivados del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 reporten a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Efectos socioeconómicos del alcance de metas del indicador: ND

Objetivos: Las unidades de negocio obtienen ingresos por la venta de bienes y servicios turísticos..

Indicador de Desempeño: Tasa de variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo de la Entidad.

Nivel:	Propósito			
Definición	Mide la variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio (Marinas Turísticas, Campos de Golf, Hoteles Desert Inn y Parques Turísticos) operadas por FONATUR Operadora Portuaria.			
Método de cálculo:	$((\text{Total de ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en el año } t)/(\text{Total de Ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en el año } t-1)-1) \times 100$			
Unidad de medida:	Tasa de variación			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de	Porcentaje de

meta			cumplimiento Alc/Orig.	cumplimiento Alc/Mod.
Original:		9.09%	390.97%	117.06%
Modificada:		30.36%		
Alcanzada:		35.34%		

FONATUR Operadora Portuaria, S.A., durante el periodo de enero a diciembre del ejercicio 2016, obtuvo ingresos por \$98,252,458, que representa un crecimiento consolidado de ingresos de operación del 35.54%, respecto al registrado en el mismo periodo del año 2015.

Cabe señalar que se registró una modificación a las meta de ingresos derivado del aumento en los ingresos de las marinas, debido a que sus ventas de combustible motivado por el ajuste tarifario en el servicio de muellaje, el cual tuvo una reacción favorable de las cooperativas pesqueras y en los campos de golf a través de la venta de green fees, el fortalecimiento a la inversión hecha por FONATUR durante el año 2015 y 2016, tanto en la infraestructura, mantenimiento y promoción, ha permitido mejorar la imagen de las unidades de negocio.

Con lo cual la meta modificada se estableció en \$94,496,052.51, es decir un 30.36% de incremento en los ingresos respecto al mismo periodo de 2015.

Los ingreso obtenidos por \$98,252,458 representan un 35.54% de incremento respecto al 2015, lo cual significó haber superado la meta modificada en 17.06%

El incremento en los ingresos, se debió en gran medida al desempeño de las marinas, generado por el incremento del 47% en la ventas de combustible respecto al cierre de diciembre del año anterior; en particular, destaca la marina de San Felipe con una alza significativa del 99%, motivado por el ajuste tarifario en el servicio de muellaje, el cual tuvo una reacción favorable de las cooperativas pesqueras de la región; además, la marina de Santa Rosalía, que creció en sus ingresos un 80%, resultado por la venta de diésel y magna.

Asimismo, los campos de golf a través de la venta de green fees, alcanzaron en el mismo periodo, un crecimiento del 16.6%, sobresaliendo el campo de golf Llitibú con el 44% de aumento. Cabe señalar, que el fortalecimiento a la inversión hecha por FONATUR durante el año 2015 y 2016, tanto en la infraestructura, mantenimiento y promoción, ha permitido mejorar la imagen de las unidades de negocio.

Efecto: El incremento de los ingresos registrados en el ejercicio de 2016, ha permitido continuar con una perspectiva de crecimiento superior a lo esperado; esto, en beneficio de la evolución de las unidades de negocio, acontecimiento que creó un flujo de efectivo, mismo que ha favorecido en apoyar las operaciones de las citadas unidades, durante los ejercicios de 2015 y el 2016. Por lo que se espera continuar con excelentes resultados el próximo año.

Objetivos: Bienes y servicios turísticos otorgados por las unidades de negocio de manera satisfactoria.

Indicador de Desempeño: Incremento en el porcentaje de satisfacción de los turistas que adquieren bienes y servicios en las unidades de negocio operados por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel:	Componente			
Definición	Mide el incremento en el porcentaje de satisfacción de los turistas que utilizan los servicios de las unidades de negocio operadas por FONATUR Operadora Portuaria (Marinas Turísticas, Campos de Golf, Hoteles Desert Inn y Parques Turísticos), respecto del mismo periodo (Trimestre) del año anterior.			
Método de cálculo:	((Porcentaje de turistas encuestados que declaran estar satisfechos o muy satisfechos en el periodo t)/ (Porcentaje de turistas encuestados que declaran estar satisfechos o muy satisfechos en el periodo t-1)-1) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Calidad			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		1%	21%	21%
Modificada:		1%		
Alcanzada:		0.21%		

El porcentaje de satisfacción obtenido durante el ejercicio 2016 es de 94.8%, mayor en un 0.21% respecto al ejercicio anterior; que equivale al 21% de la meta prevista, dicho resultado se debió fundamentalmente a que en el último trimestre del año se reportó una insatisfacción del cliente en el campo de golf Litibú, debido a la relotificación que se está llevando a cabo por parte de FONATUR, lo que causó molestias entre los jugadores en el mantenimiento del campo.

Efecto: Al solicitar al cliente el llenado de la encuesta de satisfacción, contamos con una opinión directa del cliente sobre nuestros servicios, lo que no da un panorama de posibles áreas de oportunidad, así mismo, el cliente estará abierto a expresar cualquier inquietud y comentario de los mismos, enviando su comentario al correo de customerservice@fonatur.gob.mx el cual se indica en cada uno de los formatos de las encuestas de satisfacción.

Objetivos: Promoción de venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo de la Entidad.

Indicador de Desempeño: Tasa de variación porcentual en las actividades de promoción.

Nivel:	Actividad			
Definición	Mide la variación porcentual en las actividades de promoción de venta de bienes y servicios de las unidades de negocio a cargo de la Entidad: Marinas turísticas, Campos de golf, Hoteles Desert Inn y Parques Turísticos. Las actividades son principalmente banners promocionales y comercio electrónico.			
Método de cálculo:	$((\text{Total de actividades de promoción en el año T})/(\text{Total de actividades de promoción para la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo FONATUR Operadora Portuaria en el año t-1})-1) \times 100$			
Unidad de medida:	Tasa de variación			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		2%	363.0%	363.0%
Modificada:		2%		
Alcanzada:		7.26%		

En 2016 se realizaron 680 actividades de promoción que representan un 7.26% de incremento respecto de 2015. Debido principalmente a que durante el último trimestre del año estuvimos compartiendo noticias de la página de FonaturMX, así como noticias adicionales en nuestras cuatro páginas de Facebook. Asimismo, se continúa con las actualizaciones en el portal de golf www.golftourismmexico.com y www.marinas.fonatur.gob.mx.

Continuamos con la atención puntual y personalizada a solicitudes de clientes mediante el correo customerservice@fonatur.gob.mx, principalmente clientes de marinas y campos de golf que hacen sus compras vía PayPal.

Efecto: La continua promoción ayuda a mantener y posicionar nuestras unidades de negocio dentro del mercado, así como a dar a conocer los servicios y promociones que ofrecemos a clientes nacionales y extranjeros.

Objetivos: Realizar estudios de mercado de las unidades de negocio de FONATUR a cargo de la entidad

Indicador de Desempeño: Avance en la realización de estudios de mercado de las unidades de negocio de FONATUR a cargo de la entidad.

Nivel:	Actividad			
Definición	Mide el avance de los estudios de mercado realizados en las unidades de negocio de FONATUR a cargo de la entidad: Marinas turísticas, Campos de golf y Hoteles Desert Inn.			
Método de cálculo:	$(\text{Total de estudios de mercado realizados}) / (\text{Total de estudios de mercado programados de las unidades de negocio a cargo de la entidad}) \times 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100%	100%	100%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		100%		

Durante 2016 se realizaron 46 estudios de mercado, con lo cual se obtuvo el 100% de cumplimiento de la meta programada, en virtud de que las unidades de negocio se han comprometido a la integración de los estudios de mercado para mejorar sus ingresos, a través del análisis realizado en oficinas centrales con la información proporcionada, determinando la viabilidad de llevar a cabo el ajuste de tarifas conforme a los movimientos del mercado, con lo cual las unidades de negocio se vuelven más competitivas.

Efecto: Los estudios de mercado por cada unidad de negocio, han permitido determinar los movimientos del mercado y actuar en consecuencia, es decir; identificar y en su caso ajustar las tarifas conforme a la competencia, pero siempre acorde al nivel de servicios e instalaciones proporcionados por esta entidad operativa.

NOTA 4 – VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

Consideraciones para la preparación de los estados presupuestales.

a) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones al presupuesto autorizadas por la SHCP del ejercicio fiscal de 2016, se realizaron tomando en consideración los requerimientos de reducciones presupuestales establecidas en el Decreto de Presupuestos de Egresos de la Federación, así como a los cambios de las prioridades de la Entidad, para el mejor cumplimiento de sus funciones, programas y metas.

Como resultado de las modificaciones aludidas, la Entidad recibió durante el año 2016 las autorizaciones de la SHCP, a través del portal aplicativo en las fechas siguientes:

Presupuesto original

Oficio	Fecha
Circular 307-A.-4901	11-12-2015

Modificaciones al Presupuesto:

No.	Oficio de Modificación al presupuesto	Fecha de Autorización
1	2016-21-W3X-1	03/02/2016
2	2016-21-W3X-2	18/02/2016
3	2016-21-W3X-3	31/03/2016
4	2016-21-W3X-4	26/04/2016
5	2016-21-W3X-5	18/05/2016
6	2016-21-W3X-6	29/06/2016
7	2016-21-W3X-7	04/08/2016
8	2016-21-W3X-8	09/09/2016
9	2016-21-W3X-9	21/09/2016
10	2016-21-W3X-11	12/10/2016
11	2016-21-W3X-13	08/11/2016
12	2016-21-W3X-18	24/01/2017
13	2016-21-W3X-19	24/02/2017

b) Autorización de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal

La elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal correspondiente al ejercicio 2016 se elaborará y realizará la carga correspondiente al Módulo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2016 mediante el Sistema Aplicativo que se determine de conformidad a los Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2016, que son emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP. El presupuesto Devengado mostrado en la Cuenta Pública contempla los recursos pagados durante el ejercicio y aquellos pendientes de pago.

Estado de ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

El estado de ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio y no incluye los ingresos pendientes de obtener, en virtud de que solamente se están presentando flujos de efectivo. Es importante señalar que durante el ejercicio 2016 la entidad FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. obtuvo ingresos excedentes por \$48,189,885.00 derivados del incremento en la venta de combustible de sus unidades de negocio, por lo que el día 15 de diciembre de 2016 se solicitó al consejo de Administración de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. la autorización para realizar la modificación al flujo de efectivo para el ejercicio 2016 con el fin de regularizar dichos ingresos excedentes.

Después de haber sido autorizada dicha modificación al flujo de efectivo, el día 15 de diciembre de 2016 se cargó la solicitud de dictamen en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) de la SHCP con el folio 2016-21-W3X-181, siendo autorizada el día 16 de diciembre.

Posteriormente, se procedió a cargar en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades Paraestatales de la SHCP el día 20 de diciembre de 2016 la adecuación con folio 2016-21-W3X-16, siendo rechazada por la SHCP por considerarla extemporánea, posteriormente en alcance se cargó la adecuación 2016-21-W3X-17, siendo de igual forma rechazada por el mismo motivo.

Derivado de lo anterior, el flujo de efectivo de la entidad para el ejercicio 2016 no se pudo regularizar para efectos de reflejar el ingreso excedente, mismo que estaba destinado a cubrir compromisos que de igual forma superan el egreso programado para 2016.

Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2016 se integran como se muestra a continuación:

Ingresos	Presupuesto 2016			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$18,213,094	\$4,653,553	\$4,653,553	-	-
VENTA DE BIENES					
INTERNAS	41,141,596	41,141,596	80,648,645	39,507,049	96%
VENTA DE SERVICIOS					
INTERNAS	142,290,436	142,290,436	118,500,176	(23,790,260)	-17%
INGRESOS DIVERSOS					
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-	-	
PRODUCTOS FINANCIEROS	-	-	15,444,898	15,444,898	
Total de ingresos	<u>\$201,645,126</u>	<u>\$188,085,585</u>	<u>\$219,247,272</u>	<u>31,161,687</u>	<u>17%</u>

Ingresos por venta de bienes

Al término del ejercicio 2016, respecto a los ingresos cobrados por venta de bienes se logró un aumento en relación de los programados de un 96%. La variación se debe en gran parte a los contratos celebrados por la Marina de Santa Rosalía con las líneas de Autobuses Baja California, S.A. de C.V. y Transportes Águila, S.A. de C.V., y en general todas las Marinas presentaron incrementos en sus ventas en el ejercicio.

Ingresos por venta de servicios

Al término del ejercicio 2016, los ingresos cobrados quedaron por abajo de los programados en un 17% lo cual se derivó principalmente la baja en los ingresos por servicios durante el último trimestre del año.

Otros Productos

Este rubro de ingresos se deriva principalmente a la obtención de ingresos por intereses bancarios.

Estado de egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

El estado de egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016, no incluye los gastos devengados no pagados en el ejercicio de conformidad con la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su reglamento emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los gastos presupuestales al 31 de diciembre de 2016, se integran como se muestra a continuación:

Egresos	Presupuesto 2016			Variación	
	Original	Modificado	Pagado	Absoluta	Porcentual
Gasto corriente:					
Servicios personales	\$61,011,803	\$61,011,803	\$58,175,025	(2,836,778)	-5%
Materiales y suministros	35,982,819	34,057,836	51,660,066	17,602,230	-
Servicios generales	74,010,118	75,935,101	82,070,671	6,135,570	8%
Egresos por Operaciones Ajenas	-	-	10,783,761	10,783,761	
Total Gasto Corriente:	171,004,740	171,004,740	202,689,523	31,684,783	
Disponibilidad final	30,640,386	17,080,845	16,557,749	(523,096)	-3%
Total de egresos del año	\$201,645,126	\$188,085,585	\$219,247,272	31,161,687	

Ejercicio presupuestal por capítulo

a) Capítulo 1000 "Servicios Personales".

El gasto en este capítulo fue realizado principalmente para el pago de sueldos, compensaciones, estímulos y medidas de fin de año, ejerciéndose a nivel concepto como sigue:

Concepto	Descripción	Importe
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$12,099,691
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	20,631,257

1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,022,707
1400	SEGURIDAD SOCIAL	8,563,693
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	13,857,677

Total **\$58,175,025**

b) Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”.

Los gastos efectuados en este capítulo, se encauzaron básicamente en la adquisición de materiales, herramientas, refacciones y accesorios así como combustibles para su comercialización en las marinas en operación de la entidad, los cuales son empleados para la operación básica de la Entidad, cuyo ejercicio a nivel concepto quedó como sigue:

Concepto	Descripción	Importe
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,103,914
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	733,510
2300	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	41,074,149
2400	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	4,557,313
2500	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	371,618
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,435,810
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	450,896
2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,932,856

Total **\$51,660,066**

c) Capítulo 3000 “Servicios Generales”.

En este capítulo los recursos se canalizaron principalmente para el pago de otros servicios generales destacando el pago por prestación de servicios contratados con FONATUR, servicios básicos, acentuando el pago de energía eléctrica y agua potable, así como la subcontratación de servicios con terceros, impuesto sobre nómina y los servicios de arrendamiento, que al igual que en el capítulo anterior se refieren principalmente a servicios utilizados para la operación de los servicios proporcionados por la Entidad, siendo el gasto a nivel concepto como se muestra a continuación:

Concepto	Descripción	Importe
3100	SERVICIOS BÁSICOS	\$12,203,669
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,538,496
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	35,831,578
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,172,614
3500	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	12,951,162

3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	-
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	764,104
3800	SERVICIOS OFICIALES	22,788
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	6,586,260

Total **\$82,070,671**

d) Capítulo 5000 “Bienes Muebles e Inmuebles”.

En este capítulo del gasto no se contempló erogación alguna, debido a la falta de ingresos propios en la Entidad, motivo por el cual ya no se pudieron realizar las adquisiciones contempladas, las cuales se programaron para el ejercicio 2016.

e) Capítulo 6000 “Obra Pública”.

En este capítulo del gasto no se contempló erogación alguna por tal concepto.

f) Operaciones Ajenas.

De conformidad con el numeral 42 del Manual de Programación y Presupuesto 2016, emitido por la SHCP, incluido en los “Lineamientos Específicos a observar durante la Elaboración de los Anteproyectos y la integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación”, se establece que: “En el caso de operaciones ajenas por cuenta de terceros, no se deberán reflejar cifras en ingresos ni en egresos, toda vez que se trata de recursos que no forman parte del patrimonio de la Entidad y para su aplicación quedan sujetos a la programación de entradas y salidas de recursos financieros que se acuerden con los terceros”.

Por lo anterior, no se contempló presupuesto en este rubro, sin embargo derivado de las operaciones generadas por la Entidad, se obtuvo un saldo por \$10,783,761, debido principalmente a las retenciones tales como el Instituto Mexicano del Seguro Social retenido a empleados, Impuesto Sobre la Renta por salarios, Impuesto sobre Nómina y de préstamos a corto plazo, entre otros. Es importante mencionar que en el reporte de “Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática” las operaciones ajenas se muestran en el programa presupuestario W001 “Erogaciones por Cuenta de Terceros”.

NOTA 5–DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria 2016

En cumplimiento a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo II “De las disposiciones de austeridad, ajuste de gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública” del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación 2016, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 27 de noviembre 2015, al DECRETO que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado en DOF el 10 de diciembre de 2012; así como los “LINEAMIENTOS para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal”, publicados en DOF el 30 de enero de 2013; así como a los Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal publicados

en el DOF el 22 de febrero de 2016, así como observar medidas específicas para reducir gastos de operación, que se integran en los capítulos “Materiales y suministros” y “Servicios generales”. Estos puntos fueron aprobados por el Consejo de Administración de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

NOTA 6–CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES (ANEXOS I Y II)

La conciliación entre las cifras de los estados presupuestales que se acompañan en las cifras de los estados financieros dictaminados, en los anexos I y II, es elaborada por la administración del Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. de conformidad con el ACUERDO por el que se estime el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NOTA 7 – SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

En lo referente al Sistema Integral de Información presentada ante la SHCP por el período comprendido de enero a diciembre de 2016, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos.

NOTA 8 – TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2016 Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V., no presentó ningún reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

NOTA 9 – ESTADOS PRESUPUESTARIOS ARMONIZADOS

Mediante Oficio No. 309-A-022/2016 de fecha 17 de febrero de 2016, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2015. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2015.

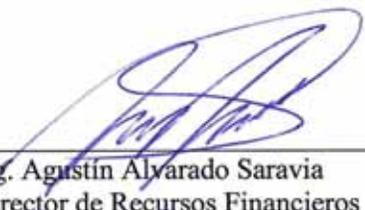
Con propósitos de revelación, estas clasificaciones de dicho estado analítico se presentan en los Anexos III, IV, V, VI y VII que se adjuntan a las presentes notas, y los mismos no incluyen ninguna diferencia cualitativa respecto de los estados presupuestales que se incluyen al inicio del presente informe, excepto en los formatos de presentación.

** La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. en los términos del Anexo 6 Punto 1 "Servicios Administrativos y Financieros" Numeral 1); del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V.*

"Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados presupuestales"



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
Subdirector de Escalas Náuticas
de Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V.
Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velázquez
Gerente de Control Presupuestal
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria S.A. de C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01/01/2016 al 31/12/2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 214,593,719.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 442,574.00
Incremento por variación de inventarios	442,574	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos derivados de reserva de cuentas incobrables	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 6,585,212.00
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamiento	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables (por depósitos en garantía)	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables (Ingresos del 2014 cobrados en 2015)	6,585,212	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 208,451,081.00

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. en los términos del Anexo 6 Punto 1 "Servicios Administrativos y Financieros" Numeral 1); del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V.


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas
 Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V.
 Aprobó


 Ing. Agustín Avarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 Lic. Guillermo Gatica Velazquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

FONATUR Operadora Portuaria S.A. de C.V.**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables****Correspondiente del 01/01/2016 al 31/12/2016****(Cifras en pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 202,689,523.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 10,763,011.00
Gasto de ejercicios anteriores pagados en 2016	7,669,945.00	
Egresos por Operaciones Ajenas (red médica, seguro automovil, fondo de ahorro)	2,949,189.00	
Pagos provisionales	143,877.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 15,770,821.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,823,301.00	
Provisiones	10,673,965.00	
Egresos por Reserva de Cuentas incobrables	1,362,357.00	
Otros Gastos	911,198.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 207,697,333.00

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. en los términos del Anexo 6 Punto 1 "Servicios Administrativos y Financieros" Numeral 1); del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V.



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
Subdirector de Escalas Náuticas
Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V.
Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velazquez
Gerente de Control Presupuestal
Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO) 1/
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO 2/ 6 = (3-4)
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Total del Gasto	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO) 1/
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO 2/ 6 = (3-4)
Gasto Corriente	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Gasto De Capital						
Total del Gasto	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)1/
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	61,011,803	0	61,011,803	60,190,998	58,175,025	820,805
Remuneraciones al personal de carácter permanente	12,769,125	491,904	13,261,029	13,820,972	12,099,691	-559,943
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	26,358,414	-2,482,430	23,875,984	20,870,053	20,631,257	3,005,931
Remuneraciones adicionales y especiales	1,856,344	-385,976	1,470,368	3,025,636	3,022,707	-1,555,268
Seguridad social	5,356,492	2,191,213	7,547,705	8,563,693	8,563,693	-1,015,988
Otras prestaciones sociales y económicas	13,929,740	926,977	14,856,717	13,910,644	13,857,677	946,073
Previsiones	741,688	-741,688	0			0
Materiales y suministros	35,982,819	-1,924,983	34,057,836	51,660,853	51,660,066	-17,603,017
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,282,436	-178,477	1,103,959	1,103,914	1,103,914	45
Alimentos y utensilios	405,591	331,458	737,049	734,297	733,510	2,752
Materias primas y materiales de producción y comercialización	24,671,465	-1,188,607	23,482,858	41,074,149	41,074,149	-17,591,291
Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,202,612	-659,913	4,542,699	4,833,834	4,833,834	-291,135
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	139,945	231,681	371,626	371,618	371,618	8
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,107,430	-671,576	1,435,854	1,435,810	1,435,810	44
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	573,873	-122,973	450,900	450,896	450,896	4
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,599,467	333,424	1,932,891	1,656,335	1,656,335	276,556
Servicios generales	74,010,118	1,924,983	75,935,101	82,406,062	92,854,432	-6,470,961
Servicios básicos	13,588,324	-1,719,470	11,868,854	12,230,637	12,203,669	-361,783
Servicios de arrendamiento	7,596,770	941,772	8,538,542	8,538,496	8,538,496	46
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	31,513,036	-417,288	31,095,748	35,837,338	35,831,578	-4,741,590
Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,508,546	-619,203	4,889,343	5,173,710	5,172,614	-284,367
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,332,329	7,626,579	12,958,908	13,066,467	12,951,162	-107,559
Servicios de traslado y viáticos	4,338,967	-3,567,181	771,786	764,104	764,104	7,682
Servicios oficiales	22,098	695	22,793	22,788	22,788	5
Otros servicios generales	6,110,048	-320,921	5,789,127	6,772,522	17,370,021	-983,395
Total del Gasto	171,004,740	0	171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"


 Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó


 Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)1/
21 TURISMO
W3X FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO 2/ 6 = (3-4)
Desarrollo Económico	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Turismo	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173
Total del Gasto	171,004,740		171,004,740	194,257,913	202,689,523	-23,253,173

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados presupuestales"



Lic. Manuel Humberto Sarmiento Luebbert
 Subdirector de Escalas Náuticas de Fonatur
 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.
 Aprobó



Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Revisó



Lic. Guillermo Gatica Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo
 Elaboró