

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

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

CONTENIDO

	<u>Página (s)</u>
Opinión del Auditor Independiente	1-3
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:	
Estado de situación financiera	4
Estado de actividades	5
Estado de resultados	6
Estado de variación en la hacienda pública	7
Estado de flujos de efectivo	8
Estado de cambios en la situación financiera	9
Informe sobre pasivos contingentes	10
Estado analítico del activo	11
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	12
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	
Notas de desglose	13-19
Notas de memoria (cuentas de orden)	19-20
Notas de gestión administrativa	20-30



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública Al Consejo de Administración y Accionistas de FONATUR Constructora, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), 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 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de resultados, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos.

Negocio en marcha

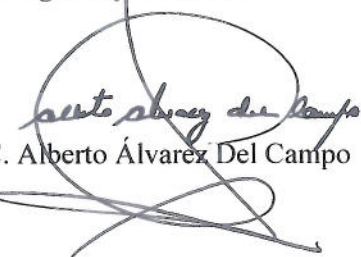
Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como un negocio en marcha. Como se explica en la Nota 4 de Gestión Administrativa, la Entidad tiene un capital de trabajo negativo y ha perdido más de las dos terceras partes de su capital social, lo que de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles podría ser causa de disolución de la Entidad a solicitud de algún tercero interesado. El Consejo de Administración en la Quinta Sesión Extraordinaria del 2014 efectuada el 31 de octubre de 2014, instruyó al Director General de la Entidad para que solicite a la Secretaría de Turismo quien funge como Coordinadora Sectorial, su opinión respecto a la viabilidad de proponer a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la desincorporación, disolución o liquidación de la Entidad. Una vez que se obtenga respuesta, se hará del conocimiento de ese Órgano de Gobierno en una Sesión Extraordinaria. Los planes de la administración a este respecto se describen en la Nota 4 de Gestión Administrativa. Los estados financieros adjuntos no incluyen aquellos ajustes relacionados con la valuación y clasificación de los activos y con la clasificación e importe de los pasivos, que podrían ser necesarios en caso de que la Entidad no pudiera continuar en operación.

Como se menciona en la Nota 4 de Gestión Administrativa, la Entidad presta servicios de construcción principalmente a partes relacionadas. En consecuencia, los estados financieros que se acompañan no necesariamente son indicativos de la situación financiera, los resultados de operación y flujos de efectivo que la Entidad hubiera obtenido, si no existiera dicha afiliación.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, 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 de la Hacienda 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.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

México, D.F.,
27 de febrero de 2015

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Miles de Pesos)

	Periodo			Periodo	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 70,461	\$ 29,619	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 344,994	\$ 415,993
Efectivo	4	1	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	331,476	401,274
Bancos	1,201	1,047	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	5,764	6,638
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	69,256	28,571	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,754	8,081
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	562,066	579,273	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,892	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	489,767	491,458	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,892	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	72,299	87,815	Provisiones a Corto Plazo	79,046	96,143
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,201	5,395	Otras Provisiones a Corto Plazo	79,046	96,143
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	359	550	Otros Pasivos a Corto Plazo	342,749	282,604
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	260	258	Anticipos de clientes	342,749	282,604
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	4,582	4,587	Total de Pasivos Circulantes	846,681	794,740
Almacenes	1,310	2,303	Pasivo No Circulante		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,310	2,303	Documentos por Pagar a Largo Plazo	28,994	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(394,547)	(397,103)	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	28,994	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(394,547)	(397,103)	Provisiones a Largo Plazo	4,382	4,319
Total de Activos Circulantes	244,491	219,487	Beneficios a empleados	4,382	4,319
Activo No Circulante			Total de Pasivos No Circulantes	33,376	4,319
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2	2	Total del Pasivo	880,057	799,059
Inversiones a Largo Plazo	2	2	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,465	27,465	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Terrenos	7,795	7,795	Aportaciones	432,487	432,487
Edificios no Habitacionales	19,670	19,670	Patrimonio o Capital Social	401,724	401,724
Bienes Muebles	147,855	151,140	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	30,763	30,763
Mobiliario y Equipo de Administración	19,584	20,804	Donaciones de Capital	303	303
Vehículos y Equipo de Transporte	59,624	61,409	Superávit/Déficit por Donación	303	303
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,647	68,927	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Activos Intangibles	4,382	-	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(32,627)	8,239
Activos del Plan Laboral	4,382	-	Ahorro o (Desahorro) del Ejercicio	(32,627)	8,239
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(159,616)	(158,435)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(982,225)	(994,783)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(14,107)	(13,478)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(982,225)	(994,783)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(140,642)	(140,254)	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	(582,062)	(553,754)
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(4,867)	(4,703)	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 297,995	\$ 245,305
Activos Diferidos	33,416	5,646			
Obras en Bienes Concesionados	5,646	5,646			
Otros Activos Diferidos	27,770	-			
Total de Activos no Circulantes	53,504	25,818			
Total del Activo	\$ 297,995	\$ 245,305			

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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

Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de Fonatur Constructora
Autorizó

Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad de FONATUR
Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, 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 2014 y 2013
(Miles de Pesos)

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$ 136,876	\$ 231,816
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	136,876	231,816
Ingresos por Prestación de Servicios	136,876	231,816
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	53,444	90,361
Disminución del Exceso de Provisiones	28,994	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	24,450	90,361
Cancelación de Pasivo por pago en especie	3,900	-
Ingresos por intereses	450	1,707
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,100	88,654
Total de Ingresos y Otros Beneficios	190,320	322,177
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	58,063	102,057
Servicios Personales	48,142	62,396
Materiales y Suministros	1,136	1,043
Servicios Generales	8,785	38,618
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	37,275	21,049
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	3,670	-
Otros Gastos	33,605	21,049
Costo de Terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	28,994	-
Gastos por intereses	88	13,405
Otros Gastos Varios	4,523	7,644
COSTO DE VENTAS	127,609	190,832
Costo de Comercialización	127,609	190,832
Costo de venta por Servicios Personales	89,933	85,287
Costo de venta por Materiales y Suministros	27,349	85,149
Costo de venta por Servicios Generales	10,327	20,396
Total de Gastos y Otras Pérdidas	222,947	313,938
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (32,627)	\$ 8,239

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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


 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de Fonatur Constructora
 Autorizó


 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
 Revisó

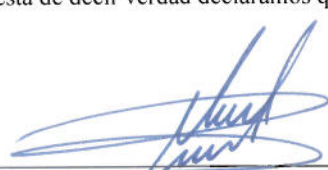

 L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad de FONATUR
 Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Miles de Pesos)

	2014	2013
Ingresos Propios Netos	\$ 136,876	\$ 231,816
Ingresos por Prestación de Servicios	136,876	231,816
Costo de Ventas	127,609	190,832
Costo de Comercialización	127,609	190,832
Costo de venta por Servicios Personales	89,933	85,287
Costo de venta por Materiales y Suministros	27,349	85,149
Costo de venta por Servicios Generales	10,327	20,396
Resultado Bruto	9,267	40,984
Gastos de Operación	58,063	102,057
Servicios Personales	48,142	62,396
Materiales y Suministros	1,136	1,043
Servicios Generales	8,785	38,618
Resultado de Operación	(48,796)	(61,073)
Resultado Integral de Financiamiento RIF	362	(11,698)
Ingresos por intereses	450	1,707
Gastos por intereses	(88)	(13,405)
Otros Ingresos	52,994	88,654
Ingreso de Terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	28,994	-
Cancelación de Pasivo por pago en especie	3,900	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,100	88,654
Otros Gastos	37,187	7,644
Depreciaciones y Amortizaciones	3,670	4,865
Costo de Terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	28,994	-
Otros Gastos Varios	4,523	2,779
Resultado Neto del Ejercicio	\$ (32,627)	\$ 8,239

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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


 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de Fonatur Constructora
 Autorizó


 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
 Revisó

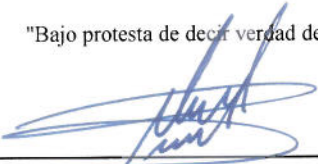

 L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad de FONATUR
 Elaboró

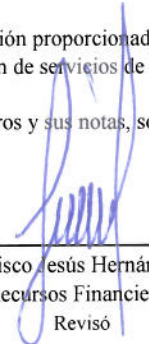
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2013	\$ 268,390	\$ (883,330)	\$ (111,453)	\$ (726,393)
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	164,400	(111,453)	119,692	172,639
Aportaciones pendientes de formalizar	164,400	-	-	164,400
Resultado de ejercicios anteriores	-	(111,453)	111,453	-
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	8,239	8,239
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	432,790	(994,783)	8,239	(553,754)
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	-	12,558	(40,866)	(28,308)
Resultado de ejercicios anteriores	-	8,239	(8,239)	-
Reclasificación del pasivo laboral de ejercicios anteriores según NIFGG SP05	-	4,319	-	4,319
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(32,627)	(32,627)
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014	\$ 432,790	\$ (982,225)	\$ (32,627)	\$ (582,062)

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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


 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de Fonatur Constructora
 Autorizó


 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
 Revisó


 L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad de FONATUR
 Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, 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 2014 y 2013
(Miles de Pesos)

Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	\$ 190,321	\$ 384,420
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	190,321	384,420
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	189,871	218,326
Otros Ingresos y beneficios varios	450	166,094
Aplicación	149,479	367,152
Servicios Personales	138,075	152,462
Materiales y Suministros	30,334	71,432
Servicios Generales	19,257	52,972
Otras Erogaciones	(38,187)	90,286
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	40,842	17,268
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	40,842	17,268
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,619	12,351
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 70,461	\$ 29,619

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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



Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de Fonatur Constructora
Autorizó



Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
Revisó



Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
Gerente de Presupuestos de FONATUR
Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, 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 2014
(Miles de Pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante	S 43,400	S 18,396
Efectivo y Equivalentes	40,842	-
Efectivo	3	-
Bancos/Tesorería	154	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	40,685	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	17,207
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	1,691
Dudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	15,516
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2	196
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	191
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	2	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	-	5
Almacenes	-	993
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	993
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,556	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,556	-
Activo No Circulante	32,152	4,466
Bienes Muebles	-	3,285
Mobiliario y Equipo de Administración	-	1,220
Vehículos y Equipo de Transporte	-	1,785
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	280
Activos Intangibles	4,382	-
Activos del Plan Laboral	4,382	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	1,181
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-	629
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	388
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	-	164
Activos Diferidos	27,770	-
Obras en Bienes Concesionados	-	-
Otros Activos Diferidos	27,770	-
PASIVO		
Pasivo Circulante	140,037	88,096
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	70,999
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	69,798
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	-	874
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	327
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,892	-
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,892	-
Provisiones a Corto Plazo	-	17,097
Otras Provisiones a Corto Plazo	-	17,097
Otros Pasivos a Corto Plazo	60,145	-
Otros Pasivos Circulantes	60,145	-
Pasivo No Circulante	29,057	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	28,994	-
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	28,994	-
Provisiones a Largo Plazo	63	-
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	63	-
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,558	40,866
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-	40,866
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	-	40,866
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,558	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,558	-
	S	S
"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas."		
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"		
Lic. Manuel Mercado Bejar Director General de Fonatur Constructora Autorizó		Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR Revisó
	L.C. Alejandra Cortés Luna Gerente de Contabilidad de FONATUR Elaboró	

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
(Cifras expresadas en pesos)

Al cierre del ejercicio 2013 se tenía una provisión de demandas mercantiles por \$79,210,330 las cuales en el transcurso del año 2014 se resolvieron \$4,157,513 y al finalizar el ejercicio no se realizó ningún ajuste para el incremento de la provisión, quedando una provisión al 31 de diciembre de 2014 de \$75,052,817.

Asimismo, se tienen demandas laborales, estas demandas pudieran resultar en obligaciones de pago para la Entidad por lo que se tiene creada una reserva al 31 de diciembre 2014 de \$3,993,341. No obstante lo anterior, la Entidad no se ve imposibilitada para realizar todas y cada una de las acciones relacionadas con su objeto social conforme a las disposiciones del Consejo de Administración, y dar cumplimiento a las resoluciones que determinen las autoridades competentes. Las provisiones mencionadas se encuentran presentadas en el estado financiero, dentro del rubro de gastos acumulados.



Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de Fonatur Constructora
Autorizó

J

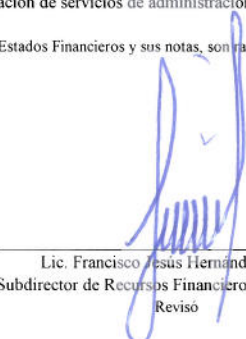
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Miles de Pesos)

	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	\$ 219,487	\$ 5,913,807	\$ 5,888,803	\$ 244,491	\$ 25,004
Efectivo y Equivalentes	29,619	4,326,246	4,285,404	70,461	40,842
Efectivo	1	91	88	4	3
Bancos/Tesorería	1,047	641,414	641,260	1,201	154
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	28,571	3,684,741	3,644,056	69,256	40,685
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	579,273	1,565,377	1,582,584	562,066	(17,207)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	491,458	529,443	531,134	489,767	(1,691)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	87,815	1,035,933	1,051,450	72,298	(15,517)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	0	1	0	1	1
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,395	3,983	4,177	5,201	(194)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	550	2,528	2,719	359	(191)
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	258	2	-	260	2
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	4,587	1,453	1,458	4,582	(5)
Almacenes	2,303	15,645	16,638	1,310	(993)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,303	15,645	16,638	1,310	(993)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(397,103)	2,556	-	(394,547)	2,556
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(397,103)	2,556	-	(394,547)	2,556
Activo No Circulante	25,818	38,026	10,340	53,504	27,686
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2	-	-	2	-
Inversiones a Largo Plazo	2	-	-	2	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,465	-	-	27,465	-
Terrenos	7,795	-	-	7,795	-
Edificios no Habitacionales	19,670	-	-	19,670	-
Bienes Muebles	151,140	-	3,285	147,855	(3,285)
Mobiliario y Equipo de Administración	20,804	-	1,220	19,584	(1,220)
Vehículos y Equipo de Transporte	61,409	-	1,785	59,624	(1,785)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,927	-	280	68,647	(280)
Activos Intangibles	-	7,479	3,097	4,382	4,382
Activos del Plan Laboral	-	7,479	3,097	4,382	4,382
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(158,435)	2,777	3,958	(159,616)	(1,181)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(13,478)	-	629	(14,107)	(629)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(140,254)	2,777	3,165	(140,642)	(388)
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(4,703)	-	164	(4,867)	(164)
Activos Diferidos	5,646	27,770	-	33,416	27,770
Obras en Bienes Concesionados	5,646	-	-	5,646	-
Otros Activos Diferidos	-	27,770	-	27,770	27,770
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 245,305</u>	<u>\$ 5,951,833</u>	<u>\$ 5,899,143</u>	<u>\$ 297,995</u>	<u>\$ 52,690</u>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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


Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de Fonatur Constructora
Autorizó


Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
Revisó

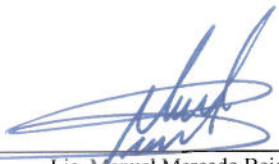

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad de FONATUR
Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, 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 2014
(Miles de Pesos)

	Moneda de Contratación	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
OTROS PASIVOS			
PASIVOS A CORTO PLAZO:		\$ 794,740	\$ 846,681
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		415,993	344,994
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	pesos	401,274	331,476
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	pesos	6,638	5,764
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	pesos	8,081	7,754
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		-	79,892
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	pesos	-	79,892
Provisiones a Corto Plazo		96,143	79,046
Otras Provisiones a Corto Plazo	pesos	96,143	79,046
Otros Pasivos a Corto Plazo		282,604	342,749
Anticipo de Clientes	pesos	282,604	342,749
PASIVOS A LARGO PLAZO:		4,319	33,376
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-	28,994
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	pesos	-	28,994
Provisiones a Largo Plazo		4,319	4,382
Beneficios a Empleados	pesos	4,319	4,382
TOTAL OTROS PASIVOS		\$ 799,059	\$ 880,057

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas"

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


 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de Fonatur Constructora
 Autorizó


 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR
 Revisó


 L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad de FONATUR
 Elaboró

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Cifras expresadas en miles pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

Se integra como sigue:

	2014	2013
Efectivo	\$ 4	\$ 1
Bancos	1,201	1,047
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	69,256	28,571
Total	\$ 70,461	\$ 29,619

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro se integra como sigue:

	2014	2013
Clientes:		
Instituto Nacional de Medicina Genómica	\$ 32,477	\$ 32,477
Gobierno del Estado de Jalisco	25,735	25,735
Senado de la República	10,683	23,107
Secretaría de Gobernación	9,375	14,108
Varios	40,099	21,787
	<u>118,369</u>	<u>117,214</u>
Cuentas por cobrar partes relacionadas:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	6,364	4,401
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	200	216
	<u>6,564</u>	<u>4,617</u>
Cuentas por cobrar estimadas pendientes de facturar	<u>364,834</u>	<u>369,627</u>
Total	\$ 489,767	\$ 491,458

3. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Se integra como sigue:

	2014	2013
Almacén de artículos para consumo propio	\$ 1,057	\$ 1,385
Almacén de insumos de operación	253	630
Mercancías en tránsito	-	288
\$ 1,310	\$ 2,303	

4. Bienes Muebles e Inmuebles

Su composición es como sigue:

	2014	2013
Inversión:		
Terrenos	\$ 7,795	\$ 7,795
Inmuebles	19,670	19,670
Equipo de trabajo	68,647	68,927
Equipo de oficina	3,594	3,594
Equipo de transporte	59,624	61,409
Equipo de computo	15,371	16,591
Muebles y enseres	619	619
Total de inversión	175,320	178,605
Depreciación acumulada	(154,749)	(153,732)
Total	\$ 20,571	\$ 24,873

La depreciación del ejercicio al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue de \$3,793 y \$4,657; respectivamente.

5. Estimaciones y Deterioros

	2014	2013
Reserva de cuentas incobrables de cuentas por cobrar facturadas	\$ 33,473	\$ 36,029
Reserva de cuentas por cobrar estimadas pendientes de facturar	361,074	361,074
Total	\$ 394,547	\$ 397,103

Anualmente se analizarán las cuentas por cobrar y procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad, con el fin de que el saldo de la reserva sea suficiente para cubrir los montos de las cuentas calificadas como de difícil cobro o incobrables.

6. Activos diferidos

Se integra como sigue:

	2014	2013
Licencias de software	\$ 1,852	\$ 1,852
Gastos de Instalación	3,794	3,794
	5,646	5,646
Amortización acumulada	(4,867)	(4,703)
	779	943
Otros activos diferidos	27,770	-
Total	\$ 28,549	\$ 943

PASIVO

7. Proveedores por pagar a corto plazo

Se integran como sigue:

	2014	2013
Constructora de Desarrollo Técnico, S. A. de C. V.	\$ 26,333	\$ 26,333
Construcciones y Montajes Aviña, S.A.	10,604	11,026
Teletec de México, S. A. de C. V.	11,000	11,000
Grupo Audioelectrónico y Sistemas S. A. de C. V.	10,419	10,419
Emsco, S. A. de C. V.	-	9,424
Cemex Concretos, S. A. de C. V.	-	9,270
Herrajes y Suministros Alta Tensión, S. A. de C. V.	7,781	7,781
Grupo SSMC, S. DE R.L. de C.V.	7,765	7,765
Edemtec, S.A. de C.V.	7,590	7,590
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.filial	813	813
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - tenedora	111,132	111,133
Diversos	138,039	188,720
Total	\$ 331,476	\$ 401,274

8. Anticipos de clientes

	2014	2013
IMSS	\$ 155,292	\$ 155,292
SEMARNAT	125,577	125,577
Gobierno del Estado de Jalisco	365	365
H. Ayuntamiento del Municipio de Durango	349	349
Varios	61,166	51
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - Tenedora	-	970
Total	\$ 342,749	\$ 282,604

9. Beneficios a empleados

Por primas de antigüedad

La Entidad tiene un plan que cubre las obligaciones de beneficios a empleados por primas de antigüedad, que consisten en un pago único de 12 días por cada año de trabajo con base al último sueldo, limitado al doble de salario mínimo establecido en la ley. Este plan cubre también las obligaciones por indemnizaciones que consisten en pagos equivalentes a 20 días por cada año de servicio más un pago adicional de 90 días.

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

	2014	2013
Obligación por beneficios definidos:		
Situación de pasivo no fondeado	\$ 2,952	\$ 2,892
Servicios pasados y modificaciones	(96)	(129)
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	1,526	1,556
Pasivo neto proyectado	\$ 4,382	\$ 4,319

- b. Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2014	2013
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	6.55%	6.55%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.10%	4.10%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%

- c. El costo neto del periodo se integra como sigue:

	2014	2013
Costo laboral del servicio actual:	\$ 988	\$ 1,232
Costo financiero	154	162
Costo laboral de servicios pasados:		
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	(254)	(386)
Efecto de cualquier reducción o liquidación	2,267	2,584
Costo neto del periodo	\$ 3,155	\$ 3,592

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión, Gastos y Otras Pérdidas

En el presente año se celebró un convenio para cancelar pasivos con los proveedores que se encontraban en juicio mercantil a través de dación en pago con terrenos propiedad de FONATUR, el pasivo que ascendía a \$ 30,580 fue cancelado mediante la dación en pago generando un ingreso y costo de \$ 28,994, la diferencia de \$1,586, fue condonada, y dicho adeudo fue reconocido a favor de FONATUR por el valor de los terrenos entregados; asimismo, se realizó un convenio con “Servicios Aéreos Estrella, S.A. de C.V.” para realizar el pago con la aeronave propiedad de Fonatur Constructora, reflejando un ingreso de \$3,900 por el adeudo a dicho proveedor.

Con base a la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 01 “control presupuestario de los ingresos y gastos”, se reconocieron como pasivos diferidos los ingresos no cobrados y gastos no pagados al cierre del ejercicio por un monto de \$ 52,122 y \$ 27,770, respectivamente.

El ejercicio 2013 refleja un ahorro neto del ejercicio principalmente por el incremento en el rubro de “otros ingresos y beneficios varios” el cual incluye en ese año la cancelación de reservas de cuentas incobrables y de juicios mercantiles provisionadas en años anteriores, dicho cancelación no generó flujo de efectivo; lo cual no implica que la Entidad haya salido del supuesto de disolución.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

	Número de acciones	Importe
Capital fijo	5,000	\$ 5
Capital variable	324,389,525	324,389
Total	324,394,525	\$ 324,394

El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.00. El capital fijo está representado por 5 acciones mínimo sin derecho a retiro, y 139,080 acciones en su parte variable. El capital variable es ilimitado. La actualización del capital fijo y variable asciende a \$13,104 y \$84,898 respectivamente. Las aportaciones del

Gobierno Federal son recursos fiscales para inversión, hechos a la Entidad por el Gobierno Federal que no se han convertido en acciones.

Con fecha 10 de junio de 2013 el Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo aprobó la aportación de capital a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., por \$164,400, el cual con fecha 30 de junio de 2014 ante la Notaria 214 quedo protocolizado el aumento de capital en la parte variable en el Libro 1289, Instrumento 36,449 en México D.F., quedando inscrito en el Libro de Registro de Variaciones de Capital Social de conformidad con lo previsto en el artículo 219 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Los saldos en cuenta de capital de aportación al 31 de diciembre de 2014 y 2013, asciende a \$ 420,913 y \$ 411,297 respectivamente.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2014	2013
Efectivo	\$ 4	\$ 1
Bancos/Tesorería	1,201	1,047
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	69,256	28,571
Total	\$ 70,461	\$ 29,619

La conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación se presenta a continuación:

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (48,796)	\$ (61,073)
Pasivos por Gastos de Operación de 2013 pagados en 2014	(1,994)	16,023
Ingresos de 2013 cobrados en 2014	91,632	152,604
Otras Erogaciones	-	(90,286)
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	\$ 40,842	\$ 17,268

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 149,479
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	24,857
Más: Gastos Contables no Presupuestarios	
Depreciaciones y Amortizaciones	3,957
Provisiones (Dación en Pago)	27,770
Disminución de Inventarios	995
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	60,144
Otros Gastos	4,236
Otros Gastos Contables no Presupuestales (Diferencia de Costo de Dación en Pago)	1,223
Total Gastos no Presupuestarios	98,325
Total del Gasto Contable	\$ 222,947

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 190,321
Más: Ingreso Contable no Presupuestario	
Disminución del Exceso de Provisiones	20,100
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios (Dación en Pago)	28,994
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios (Cancelación Deuda Avión)	3,900
Total Ingreso Contable no Presupuestario	52,994
Menos: Ingreso Presupuestario no Contable	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (Ingresos 2013 cobrados en 2014)	39,750
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (IVA Cobrado en 2014)	13,244
Total Gastos no Presupuestarios	52,994
Total del Gasto Contable	\$ 190,321

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se reconocen en cuentas de orden y de acuerdo a la NIFGG SP 05 “Obligaciones Laborales” y la Guía Contabilizadora número 33, del Manual General de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal (MGCGSPF), las Obligaciones laborales pendientes de fondear que al 31 de diciembre de 2014 reflejan un saldo de \$4,382.

A partir de la publicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Fonatur Constructora, S.A de C.V., ha llevado a cabo las acciones correspondientes a efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas, en específico, las referentes a las cuentas de orden presupuestarias. En tal sentido durante el ejercicio 2014 Fonatur Constructora, S.A. de C.V., comenzó con los trabajo de armonización contable presupuestal en el sistema institucional SIACON, los cuales contemplan la creación de cuentas de orden presupuestales y será hasta el ejercicio 2015 cuando estas cuentas podrán verse reflejadas en dicho sistema. No obstante, el control de los momentos y ejercicio presupuestal de los ingresos y egresos se realizó en 2014 conforme a lo que marca la Ley, mediante un control de reportes del sistema institucional, MAPE y documentos de trabajo.

c) NOTAS DE GESTION 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.

De esta manera, se informa y explica las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación de Fonatur Constructora, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2014 estuvo sustentada principalmente en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, así como a la Cámara de Senadores, y al contrato de obra que celebraron FONATUR y Fonatur Constructora, S.A de C.V.

Es importante señalar que, para que Fonatur Constructora estuviera en condiciones de operar adecuadamente durante el ejercicio fiscal 2014, en primer instancia se realizó un esfuerzo importante en cuanto a la planeación de los trabajos a ejecutar, resultado de los contratos que formalizó durante el año, por otro lado, se tuvo especial atención en alcanzar los márgenes de utilidad que se plantearon para cada uno de los contratos que suscribió y por último, se formalizaron contratos de obra y mantenimiento mayor adicionales que permitieron concluir el ejercicio con recursos que se destinaron para atender los trabajos establecidos en los contratos y al mismo tiempo para fortalecer la operación.

3. Autorización e Historia

Fonatur Constructora, S. A. de C.V., (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) se constituyó en el año de 1976 con el nombre de Baja Mantenimiento y Operación, S. A. de C. V., con el objeto principal de prestar servicios de conservación y mantenimiento de muebles e inmuebles en los Centros Integralmente Planeados de FONATUR, siendo su actividad importante conservar y mantener la infraestructura urbana, la operación de sistemas de agua potable, viveros, alumbrado público, servicios de vigilancia, así como la operación de plantas de tratamiento de aguas negras, drenaje pluvial, entre otros.

Posteriormente, con el fin de tener identidad y representación institucional el 11 de diciembre de 2002 cambió su denominación por FONATUR BMO, S. A. de C. V., y cuyo objeto principal fue prestar los servicios de mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia, supervisión de instalaciones, realización de obra pública y privada, así como la Administración Portuaria Integral de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca y de San José del Cabo B. C. S.

Durante 2007, inició un proceso de modernización de la Entidad para hacerla más competitiva a efecto de contar con entidades financieramente estables, logrando con ello la subsistencia y el cumplimiento de sus metas. Derivado de dicho proceso el Comité Técnico de FONATUR, en su sesión ordinaria 186 del 27 de marzo de 2008, así como la Asamblea General de Accionistas de FONATUR BMO S. A. de C. V., celebrada el 30 de abril de 2008; aprobaron la propuesta de reestructura teniendo como principales puntos el cambio de denominación social a Fonatur Constructora, S. A. de C. V., y la modificación de su objeto social quedando como principal objetivo la realización de obra tanto pública como privada, la construcción, edificación y demolición de instalaciones e infraestructura.

4. Organización y Objeto Social

Fonatur Constructora, S.A. de C.V., (la Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria, subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo, cuyo objeto social incluye entre otros; la prestación de todo tipo de servicios relativos a la construcción, edificación y demolición de instalaciones e infraestructura, así como de bienes muebles e inmuebles, que requieran organizaciones, dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal y demás Poderes de la Unión, empresas de toda índole y personas físicas o morales.

Negocio en marcha - Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como un negocio en marcha, ya que como se muestra en los estados financieros adjuntos, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, la Entidad ha perdido más de las dos terceras partes de su capital.

Planes de la administración para la Entidad - La Entidad puede realizar las acciones necesarias tendientes a revertir la causa de disolución a la que se había hecho acreedora y se autoriza todas y cada una de las acciones relacionadas con la Entidad. La nueva

administración del FONATUR y el Consejo de Administración de la Entidad le permiten seguir con las operaciones de su objeto social, aplicando medidas de control más estrictas en los recursos que se generen por los nuevos contratos, y acordes a la normatividad vigente donde se contempla llevar procedimientos de Licitaciones Públicas, Invitaciones a Cuando Menos Tres Personas y procurando que las Adjudicaciones Directas sean en menor proporción.

Derivado del Acuerdo en la Quinta Sesión Extraordinaria de 2013 ante el Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo, se autoriza que FONATUR se constituya como fiador de las obligaciones de pago de FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V., exigibles en la vía judicial de adeudos generados hasta el 30 de noviembre de 2012 y mediante convenio judicial se efectuara la dación en pago de inmuebles de la propiedad de FONATUR a favor de cada acreedor hasta por el importe exigible.

Régimen Jurídico - Principales leyes que rigen la actividad de la Entidad:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley General de Bienes Nacionales
- Ley General de Turismo
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Planeación
- Ley General de Deuda Pública
- Ley de Vías Generales de Comunicación
- Ley General de Sociedades Mercantiles
- Ley del Impuesto sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley del Servicio de Administración Tributaria
- Ley Federal de Instituciones de Fianzas
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito
- Ley Federal de Derechos
- Ley General del Equilibrio Ecológico y Protección del Ambiente

- Ley Federal del Trabajo
- Ley del Seguro Social
- Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información Pública
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo
- Código Fiscal de la Federación
- Código de Comercio
- Código Federal de Procedimientos Civiles
- Código Penal Federal
- Código Federal de Procedimientos Penales
- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- Reglamento de la Ley de Puertos
- Plan Nacional de Desarrollo
- Presupuesto de Egresos de la Federación del Ejercicio Fiscal correspondiente

Consideraciones fiscales del ente -

La Entidad está sujeta al ISR:

De acuerdo con la legislación fiscal vigente la Entidad debe pagar el Impuesto sobre la Renta (ISR) que resulte. Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, no existió impuesto a cargo por este concepto.

De acuerdo con la legislación fiscal vigente la Ley del IETU fue abrogada a partir del 1º de enero de 2014. Sin embargo cualquier obligación pendiente de cumplir en los términos legales aplicables hasta el 31 de diciembre de 2013, se deberán llevar a cabo en los términos de la Ley del IETU.

Estructura Organizacional Básica –

Dirección General

Subdirector de Construcción

Gerente de Seguimiento y Control de Obra
Subgerente de Proyectos Región Norte

Gerente de Planeación

Subdirector de Planeación
Gerente de Proyectos
Subgerente de Proyectos Región Sur

Gerente de Adquisiciones y Contrataciones de Obra
Subgerente de Concursos y Contratos de Obra

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 gubernamental “NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos” vigente a 2014, 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 en el siguiente ejercicio afectar 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, deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante 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) **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 2014 y 2013, es 11.36% y 11.79%, 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 2014 y 2013 fueron 4.08% y 3.97%, respectivamente.

- c) **Unidad monetaria de los estados financieros** - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.
- d) **Clasificación de costos y gastos** - Se presentan atendiendo a su función debido a que es la práctica del sector al que pertenece la Entidad.
- e) **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.
- f) **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, la supletoriedad aplicable al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de este se derive, 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 la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
 - Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

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 Gubernamentales (NIFG) para organismos públicos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (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 resume como sigue:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

b) Cuentas por cobrar y reconocimiento de ingresos-

Prestación de Servicios:

La Entidad reconoce los ingresos por servicios conforme éstos se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes y/o partes relacionadas. En los contratos de construcción a largo plazo, los ingresos se reconocen con base en el método de “porcentaje de avance” por el que se identifica el ingreso en proporción a los costos incurridos para alcanzar la etapa de avance para la terminación del proyecto.

En el caso de que la última estimación de costos totales exceda a los ingresos totales contratados, se registra la pérdida esperada con cargo a los resultados del ejercicio.

Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones para cuentas de cobro dudoso.

c) Inventarios y Costo de ventas-

Los inventarios se valúan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, el que sea menor, aplicando la fórmula de últimas entradas primeras salidas y bajo el mismo método se efectúan los cargos al costo de ventas.

d) Pagos anticipados-

Los anticipos otorgados a proveedores de inventarios de materia prima y otros, así como para la adquisición de bienes muebles e inmuebles, se clasifican como pagos anticipados, en tanto los riesgos y beneficios no sean transferidos a la Entidad y/o se hayan recibido los bienes, servicios o beneficios.

e) Bienes Inmuebles y Muebles-

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los valores de los bienes inmuebles y muebles incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

f) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición-

La Entidad evalúa al cierre del ejercicio los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, planta y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la Entidad.

g) Resultado integral de financiamiento-

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias, netos de los importes capitalizados.

h) Beneficios a los empleados-

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo al cálculo actuarial según la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) 05 “Obligaciones Laborales”.

i) Provisiones-

La Entidad reconoce provisiones cuando por eventos pasados se genera una obligación que probablemente resultará en la utilización de recursos económicos, siempre que se pueda estimar razonablemente el monto de la obligación. Dichas provisiones se registran a su valor presente neto, cuando el efecto de descuento es significativo.

j) Reclasificaciones – Los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2013 han sido reclasificados en ciertos rubros para conformar su presentación con la utilizada en 2014.

k) 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.

l) Cambios en políticas contables-

La Entidad al cierre del ejercicio 2014 no ha tenido modificaciones en sus procedimientos contables, conforme al instructivo de manejo de cuentas y la guía contabilizadora, identificando en subcuentas cada uno de los contratos.

7. Reporte Analítico de Activo

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimada por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

	<u>%</u>
Edificios	5
Maquinaria y equipo	10
Equipo de transporte	25
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	30

8. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control-

La Entidad cuenta con diversos manuales, tanto de Organización, Sustantivo y Administrativos en diferentes materias específicas para el buen funcionamiento y control de la operación interna, mismas que se encuentran disponibles para su consulta en la página de internet de Fonatur Constructora en el apartado de “Normatividad Interna”.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances-

La operación de Fonatur Constructora, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2014 estuvo sustentada principalmente en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, así como a la Cámara de Senadores, y al contrato de obra que celebraron FONATUR y Fonatur Constructora.

Es importante señalar que para que Fonatur Constructora estuviera en condiciones de operar adecuadamente durante el ejercicio fiscal 2014, en primer instancia se realizó un esfuerzo importante en cuanto a la planeación de los trabajos a ejecutar, resultado de los contratos que formalizó durante el año, por otro lado, se tuvo especial atención en alcanzar los márgenes de utilidad que se plantearon para cada uno de los contratos que suscribió y por último, se formalizaron contratos de obra y mantenimiento mayor adicionales que permitieron concluir el ejercicio con recursos que se destinaron para atender los trabajos establecidos en los contratos y al mismo tiempo para fortalecer la operación.

9. Partes Relacionadas

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
a) Cuenta por cobrar:		
Controladora:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	\$ 6,364	\$ 4,401
Afiliadas:		
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	<u>200</u>	<u>216</u>
	6,564	4,617
b) Cuenta por pagar:		
Controladora:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	145,604	111,133
Afiliadas:		
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	<u>813</u>	<u>813</u>
	146,417	111,946
c) Anticipos:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	<u>-</u>	<u>970</u>
Saldo neto por pagar entre filiales	<u>\$ 139,583</u>	<u>\$ 108,299</u>

El estado de resultados incluye las siguientes operaciones más importantes con partes relacionada, en 2014 son:

	Controladora FONATUR	Afilada FONATUR, Mantenimiento Turístico	Afilada FONATUR, Operadora Portuaria	Totales
Compras				
Por la prestación de servicios	\$ 4,745	\$ -	\$ -	\$ 4,745
Ventas				
Ingresos por obras y servicios	\$ 41,424	\$ 325	\$ 10,297	\$ 52,046

El estado de resultados incluye las siguientes operaciones más importantes con partes relacionada, en 2013 son:

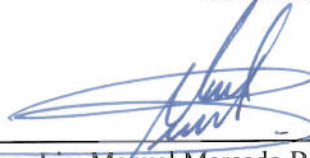
	Controladora FONATUR	Afiliada FONATUR, Mantenimiento Turístico	Afiliada FONATUR, Operadora Portuaria	Totales
Compras				
Por la prestación de servicios	\$ 20,296	\$ -	\$ 701	\$ 20,997
Ventas				
Ingresos por obras y servicios	\$ 81,795	\$ 180	\$ -	\$ 81,975

La Entidad tiene celebrado un contrato de prestación de servicios con FONATUR quien, por cuenta y orden de Fonatur Constructora, 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 2014.

10. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

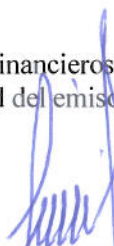
La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas. Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 27 de febrero de 2015, por el Lic. Manuel Mercado Bejar, Director General de Fonatur Constructora, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de Fonatur Constructora, 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 Mercado Bejar

Director General de Fonatur Constructora



Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros de
FONATUR

✓



L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad de FONATUR

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

DICTAMEN PRESUPUESTAL
EJERCICIO 2014

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

CONTENIDO

	Página
Informe de los Auditores Independientes	1
ESTADOS PRESUPUESTALES:	
Estado Analítico de Ingresos	3
Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo	4
Estado de Egresos de Flujo de Efectivo	5
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	6
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	7
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	8
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	10
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	11
Notas a los Estados Presupuestales	12



RSM Bogarín
Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín y Cía., S.C.
Rio Churubusco No. 276
Col. El Prado,
09480 México D.F.
T (55) 5674 3044 F (55) 5674 3887
W www.rsmbogarin.com.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración y Accionistas de
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico 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, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así

como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

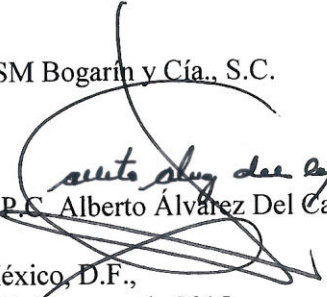
En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y 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, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

RSM Bogarín y Cía., S.C.


C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

México, D.F.,
10 de marzo de 2015

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS		INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3= 1 + 2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
1	IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
4	DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
5	PRODUCTOS	-	-	-	-	450,806	-	450,806
	CORRIENTE	-	-	-	-	450,806	-	450,806
	CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
6	APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
	CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
	CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	789,647,426	479,297,601	310,349,825	27,770,167	189,870,703	0.61	599,776,723
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-	-
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		789,647,426	479,297,601	310,349,825	27,770,167	190,321,509	0.61	599,325,917

POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO		INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3= 1 + 2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
TRIBUTARIOS								
	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	-	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	-	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	-	-	-	-	-	-	-
	ACCESORIOS	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
	SUBTOTAL TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
NO TRIBUTARIOS								
I	DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
II	PRODUCTOS	-	-	-	-	450,806	-	450,806
III	APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
	SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	450,806	-	450,806
TOTAL		-	-	-	-	450,806	-	450,806

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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

Aprobó
 Lic. Mandel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

CONCEPTOS	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS 1/	801,998,632	339,968,314	219,939,998
DISPONIBILIDAD INICIAL	12,351,206	29,618,489	29,618,489
CORRIENTES Y DE CAPITAL	789,647,426	310,349,825	190,321,509
VENTA DE BIENES	-	-	-
INTERNAS	-	-	-
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	789,647,426	310,349,825	189,870,703
INTERNAS	789,647,426	310,349,825	189,870,703
EXTERNAS	-	-	-
INGRESOS DIVERSOS	-	-	450,806
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	-	-	450,806
OTROS	-	-	-
VENTA DE INVERSIONES	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
POR EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
OTROS	-	-	-
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	789,647,426	310,349,825	190,321,509
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	-	-	-
INTERNO	-	-	-
EXTERNO	-	-	-

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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



Aprobo
 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S. A. de C. V.



Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo



Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado de Egresos de Flujo de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

CONCEPTOS	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS 1/	801,998,632	339,968,314	219,939,998
GASTO CORRIENTE	773,486,925	283,468,703	187,666,129
SERVICIOS PERSONALES	244,598,284	233,877,663	138,075,088
DE OPERACIÓN	528,888,641	49,130,685	49,130,685
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	460,355	460,355
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
COSTO FINANCIERO	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INTERNOS	-	-	-
EXTERNOS	-	-	-
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-38,186,661
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
SUMA DE EGRESOS AL AÑO	773,486,925	283,468,703	149,479,468
ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	-	-	-
ORDINARIOS	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	-	-	-
DISPONIBILIDAD FINAL	28,511,707	56,499,611	70,460,530

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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



Aprobó
 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S. A. de C. V.



Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo



Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

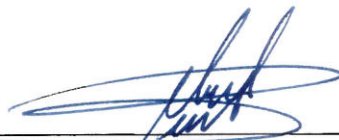
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

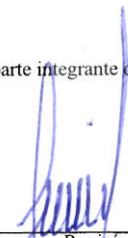
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	773,486,925	283,468,703	27,776,473	149,479,468	133,989,235

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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


 Aprobó
 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S. A. de C. V.


 Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo


 Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	Objeto del gasto	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		773,486,925	283,468,703	215,442,599	149,479,467	-81,453,363
Gasto Corriente		773,486,925	283,468,703	215,442,599	149,479,467	-81,453,363
	Servicios Personales	244,598,284	233,877,663	138,189,376	138,075,088	-42,386,801
	1000 Servicios personales	244,598,284	233,877,663	138,189,376	138,075,088	-42,386,801
	1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,182,835	5,959,607	5,959,607	5,959,607	-5,959,607
	1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	214,412,420	197,729,315	105,486,218	105,486,218	-13,243,121
	1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,002,509	7,055,053	6,111,484	6,111,484	-5,167,915
	1400 Seguridad social	4,629,128	4,380,154	4,380,154	4,380,154	-4,380,154
	1500 Otras prestaciones sociales y económicas	17,467,190	17,849,332	16,216,907	16,102,619	-14,470,194
	1600 Provisiones	904,202	904,202	35,006	35,006	834,190
	Gasto de Operación	528,888,641	49,130,685	76,792,868	49,130,684	-76,792,867
	2000 Materiales y suministros	176,104,223	30,333,752	46,486,678	30,333,752	-46,486,678
	2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	7,117,614	5,167,697	5,282,743	5,167,697	-5,282,743
	2200 Alimentos y utensilios	3,554,406	63,318	63,318	63,318	-63,318
	2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	143,400,144	20,147,766	33,513,836	20,147,766	-33,513,836
	2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,975,234	158,242	200,911	158,242	-200,911
	2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	4,617,574	1,432,808	1,432,808	1,432,808	-1,432,808
	2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,813,357	949,359	2,405,658	949,359	-2,405,658
	2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	8,625,894	2,423,111	3,587,404	2,423,111	-3,587,404
	3000 Servicios generales	352,784,418	18,796,933	30,306,190	18,796,933	-30,306,190
	3100 Servicios básicos	13,938,018	538,148	545,069	538,148	-545,069
	3200 Servicios de arrendamiento	72,263,373	363,945	408,409	363,945	-408,409
	3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	203,245,498	7,044,413	14,475,594	7,044,413	-14,475,594
	3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	19,511,507	4,478,046	7,385,141	4,478,046	-7,385,141
	3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	13,237,711	1,554,159	2,673,755	1,554,159	-2,673,755
	3700 Servicios de traslado y viáticos	13,613,414	843,975	843,975	843,975	-843,975
	3800 Servicios oficiales	22,860				
	3900 Otros servicios generales	16,952,037	3,974,247	3,974,247	3,974,247	-3,974,247
Otros de Corriente			460,355	460,355	-37,726,305	37,726,305
	3000 Servicios generales		460,355	460,355	-37,726,305	37,726,305
	3900 Otros servicios generales		460,355	460,355	-37,726,305	37,726,305

* Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas* firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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

Aprobó

Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.

Revisó

Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó

Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
Gerente de Control Presupuestal
Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN ¹	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
F	FN	SE	AI	PP	UR		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Porcentual	
						TOTAL APROBADO	244,598,284	528,888,641			773,486,925					773,486,925		100.0
						TOTAL MODIFICADO	233,877,663	49,130,685		460,355	283,468,703					283,468,703		100.0
						TOTAL DEVENGADO	114,288	27,662,185		27,776,473	187,666,129					187,666,129		100.0
						TOTAL PAGADO	138,075,088	49,130,685		460,355	187,666,129					187,666,129		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	56.45	9.29		-	24.26					24.26		
						Porcentaje Pag/Modif	59.04	100.00		100.00	66.20					66.20		
						Desarrollo Económico												
						Aprobado	244,598,284	528,888,641			773,486,925					773,486,925		100.0
						Modificado	233,877,663	49,130,685		460,355	283,468,703					283,468,703		100.0
						Devengado	114,288	27,662,185		27,776,473	187,666,129					187,666,129		100.0
						Pagado	138,075,088	49,130,685		460,355	187,666,129					187,666,129		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	56	9		-	24					24		
						Porcentaje Pag/Modif	59	100		100	66					66		
						Turismo												
						Aprobado	244,598,284	528,888,641			773,486,925					773,486,925		100.0
						Modificado	233,877,663	49,130,685		460,355	283,468,703					283,468,703		100.0
						Devengado	114,288	27,662,185		27,776,473	187,666,129					187,666,129		100.0
						Pagado	138,075,088	49,130,685		460,355	187,666,129					187,666,129		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	56.45	9.29		-	24.26					24.26		
						Porcentaje Pag/Modif	59.04	100.00		100.00	66.20					66.20		
						Turismo												
						Aprobado	244,598,284	528,888,641			773,486,925					773,486,925		100.0
						Modificado	233,877,663	49,130,685		460,355	283,468,703					283,468,703		100.0
						Devengado	114,288	27,662,185		27,776,473	187,666,129					187,666,129		100.0
						Pagado	138,075,088	49,130,685		460,355	187,666,129					187,666,129		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	56.4	9.3		-	24.3					24.3		
						Porcentaje Pag/Modif	59.0	100.0		100.0	66.2					66.20		
						Servicios de apoyo administrativo												
						Aprobado	4,186,879	60,646,029			64,832,908					64,832,908		100.0
						Modificado	4,950,151	5,721,004		90,835	10,761,990					10,761,990		100.0
						Devengado	114,288	448,062			562,350					562,350		100.0
						Pagado	4,424,322	5,721,005		90,835	10,236,162					10,236,162		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	1.06	0.09		-	0.16					0.16		
						Porcentaje Pag/Modif	0.89	1.00		1.00	0.95					0.95		
						Actividades de apoyo administrativo												
						Aprobado	4,186,879	60,646,029			64,832,908					64,832,908		100.0
						Modificado	4,950,151	5,721,004		90,835	10,761,990					10,761,990		100.0
						Devengado	114,288	448,062			562,350					562,350		100.0
						Pagado	4,424,322	5,721,005		90,835	10,236,162					10,236,162		100.0
						Porcentaje Pag/Aprob	1.06	0.09		-	0.16					0.16		
						Porcentaje Pag/Modif	0.89	1.00		1.00	0.95					0.95		
						FONATUR Constructora, S.A. de C.V.												
						Aprobado	4,186,879	60,646,029			64,832,908					64,832,908		100.0
						Modificado	4,950,151	5,721,004		90,835	10,761,990					10,761,990		100.0
						Devengado	114,288	448,062			562,350					562,350		100.0

* Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S.A. de C.V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas* firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S.A. de C.V.

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

Aprobó
 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S.A. de C.V.

Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

CATEGORÍAS						DENOMINACIÓN ^{1/}	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
PROGRAMÁTICAS							Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Porcentual	
F	EN	SF	AI	PP	UR												Corriente	Inversión
3	7	01	002	M001	W311	Pagado	4,424,322	5,721,005	90,835	10,236,162					10,236,162		100.0	
3	7	01	002	M001	W311	Porcentaje Pag/Aprob	1.06	0.09	-	0.16					0.16			
3	7	01	002	M001	W311	Porcentaje Pag/Modif	0.89	1.00	1.00	0.95					0.95			
3	7	01	004			Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad	240,411,405	468,242,612		708,654,017					708,654,017		100.0	
3	7	01	004			Aprobado	228,927,512	43,409,681	369,520	272,706,713					272,706,713		100.0	
3	7	01	004			Modificado		27,214,123		27,214,123					27,214,123		100.0	
3	7	01	004			Devengado			369,520	177,429,967					177,429,967		100.0	
3	7	01	004			Pagado	133,650,766	43,409,681										
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Aprob		5841.5	5841.5	5841.5					5,842			
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Modif												
3	7	01	004	E009		Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados	240,411,405	468,242,612		708,654,017					708,654,017		100.0	
3	7	01	004	E009		Aprobado	228,927,512	43,409,681	369,520	272,706,713					272,706,713		100.0	
3	7	01	004	E009		Modificado		27,214,123		27,214,123					27,214,123		100.0	
3	7	01	004	E009		Devengado			369,520	177,429,967					177,429,967		100.0	
3	7	01	004	E009		Pagado	133,650,766	43,409,681										
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Aprob	56	9		3.84					65.06			
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Modif	58	100	100	65								
3	7	01	004	E009	W311	FONATUR Constructora, S.A. de C.V.									708,654,017		100.0	
3	7	01	004	E009	W311	Aprobado	240,411,405.00	468,242,612.00		708,654,017					272,706,713		100.0	
3	7	01	004	E009	W311	Modificado	228,927,512.00	43,409,681.00	369,520	272,706,713					272,706,713		100.0	
3	7	01	004	E009	W311	Devengado		27,214,122.68		27,214,123					27,214,123		100.0	
3	7	01	004	E009	W311	Pagado	133,650,766.13	43,409,680.73	369,520	177,429,967					177,429,967		100.0	
3	7	01	004	E009	W311	Porcentaje Pag/Aprob	55.59	9.27		3.84					65.06			
3	7	01	004	E009	W311	Porcentaje Pag/Modif	58.38	100.00	100.00	65.06								
3	7	01	004	W001		Erogaciones por cuenta de terceros												
3	7	01	004	W001		Aprobado												
3	7	01	004	W001		Modificado												
3	7	01	004	W001		Devengado			38,186,660.00	-38,186,660					-38,186,660		100.0	
3	7	01	004	W001		Pagado												
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob												
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Modif												
3	7	01	004	W001	W311	FONATUR Constructora, S.A. de C.V.												
3	7	01	004	W001	W311	Aprobado												
3	7	01	004	W001	W311	Modificado												
3	7	01	004	W001	W311	Devengado			38,186,660.00	-38,186,660					-38,186,660		100.0	
3	7	01	004	W001	W311	Pagado												
3	7	01	004	W001	W311	Porcentaje Pag/Aprob												
3	7	01	004	W001	W311	Porcentaje Pag/Modif												

* Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas* firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

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

Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A de C.V. (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 190,321,509
2. Más ingresos contables no presupuestarios		52,994,418
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	20,101,210	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Dación en Pago)	28,993,660	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Cancelación Deuda Avión)	3,899,548	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		52,994,774
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Ingresos del 2013 cobrados en 2014)	39,750,234	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (IVA cobrado en 2014)	13,244,540	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		\$ 190,321,154

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.


Aprobó
Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.


Revisó
Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo


Revisó
Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
Gerente de Control Presupuestal
Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A de C.V. (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en Pesos)		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		\$ 149,479,468
2. Menos egresos presupuestarios no contables		24,857,188
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	24,857,188	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (IVA)		
3. Más gastos contables no presupuestales		98,326,190
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,956,789	
Provisiones (dación en pago)	27,770,167	
Disminución de inventarios	994,898	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	60,144,637	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	4,236,206	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (DiferenciaCosto de dación en Pago)	1,223,493	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 -2 + 3)		\$ 222,948,470

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.

Aprobó
 Lic. Manuel Mercado Bejar
 Director General de
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.

Revisó
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
 Subdirector de Recursos Financieros
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
 Gerente de Control Presupuestal
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo

FONATUR CONSTRUCTORA, 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 2014
(Cifras expresadas en miles pesos)

NOTA 1- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Fonatur Constructora, S.A. de C.V. (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo) (FONATUR) (la Entidad y/o Fonatur Constructora) se constituyó en el año de 1976 con el nombre de Baja Mantenimiento y Operación, S.A. de C.V., con el objetivo principal de prestar servicios de conservación y mantenimiento de muebles e inmuebles en los Centros Integralmente Planeados (CIP's) del FONATUR, siendo su actividad imperante conservar y mantener la infraestructura urbana, la operación de sistemas de agua potable, viveros, alumbrado público, servicios de vigilancia, así como la operación de plantas de tratamiento de aguas negras, drenaje pluvial, entre otros.

Posteriormente, con el fin de tener identidad y representación institucional, el 11 de diciembre de 2002 cambió su denominación por FONATUR-BMO, S.A. de C.V., y cuyo objeto social principal fue prestar los servicios de mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia, supervisión de instalaciones, realización de obra pública y privada principalmente a FONATUR, así como la administración portuaria integral de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca y de San Jose del Cabo, B.C.S.

Durante el año 2007, inició un proceso de modernización de la Entidad para hacerla más competitiva a efecto de contar con entidades financieramente estables, logrando con ello su subsistencia y el cumplimiento de sus metas. Derivado de dicho proceso, el Comité Técnico del FONATUR, en su sesión ordinaria 186 del 27 de marzo de 2008, así como la Asamblea General de Accionistas de FONATUR-BMO, S.A. de C.V., celebrada el 30 de abril de 2008, aprobaron la propuesta de reestructura teniendo como principales puntos el cambio de denominación social a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., y la modificación de su objeto social quedando como principal objetivo la realización de obra tanto pública como privada, la construcción, edificación y demolición de instalaciones e infraestructura a organizaciones, dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, Estatal, Municipal, Poderes de la Unión, Entidades de toda índole y personas físicas o morales.

Derivado del proceso de reestructuración del FONATUR y sus Entidades filiales, a partir del 1 de octubre de 2008 la operación de conservación y mantenimiento pasó a la Entidad filial FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.

Asimismo, a partir del 1 de noviembre de 2008, la operación de las Administraciones Portuarias Integrales (API's) de Cabo San Lucas, Baja California Sur y de Bahías de Huatulco, Oaxaca, pasó a la Entidad filial FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., y el 2 de noviembre de 2008, se firmó un contrato con esta Entidad con la finalidad de que le cubra el remanente de las inversiones que la entidad realizó en las instalaciones de dichas API's durante el tiempo en que fungió como administrador portuario.

El Consejo de Administración en la Quinta Sesión Extraordinaria del 2014 efectuada el 31 de octubre de 2014, instruyó al Director General de la Entidad para que solicite a la Secretaría de Turismo quien funge como Coordinadora Sectorial, su opinión respecto a la viabilidad de proponer a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la desincorporación, disolución o liquidación de la Entidad. Una vez que se obtenga respuesta, se hará del conocimiento de ese Órgano de Gobierno en una Sesión Extraordinaria.

NOTA 2- NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación se relacionan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., para operar como ente de la Administración Pública Federal 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:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley General de Deuda Pública.
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- Ley de Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- Código de Comercio.
- Código Civil Federal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014.
- Otras disposiciones y oficios circulares en materia presupuestal
- 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 de Contabilidad 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 el manual de programación y presupuesto para el ejercicio fiscal 2013, fue el insumo para llevar a cabo la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2013.

Asimismo, mediante oficio No. 307-A.-4435 de fecha 3 de diciembre de 2013, la UPCP emitió los Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014 (PEF), elaboración y autorización de sus calendarios de presupuesto, carga de los calendarios de los anexos transversales y modificaciones de sus metas.

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 2014, 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	1.-M001	Actividades de apoyo administrativo	\$ 10,762	\$ 10,236	\$ (526)
004	1.-E009	Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados	272,707	177,430	(95,277)
Total			\$ 283,469	\$ 187,666	\$ (95,803)

a) Actividades institucionales.

Actividad Institucional 002.- Servicio de apoyo administrativo.

Programa Presupuestario: M001 Actividades de apoyo administrativo.

El presupuesto modificado autorizado para esta actividad fue de \$10,762, ejerciéndose el 95% con \$10,236. Esta actividad presenta el 5% de subejercicios principalmente en el capítulo 1000 Servicios Personales, debido principalmente a que no se realizaron todas las contrataciones contempladas con FONATUR y terceros, es importante mencionar que en el último modificado presupuestal se ajustó el gasto y el ingreso conforme a las necesidades reales de la entidad.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$ 4,950	\$ 4,424	\$ (526)
Materiales y suministros	78	78	(0)
Servicios generales	5,734	5,734	(0)
Total	\$ 10,762	\$ 10,236	\$ (526)

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

Programa Presupuestario: E009 Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados.

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$272,707, ejerciéndose el 65% presentando una variación de \$(95,277). Esta actividad presenta un subejercicio en el rubro de servicios personales debido principalmente a que no se realizaron todas las contrataciones contempladas con FONATUR y terceros. Es importante mencionar, que el gasto de la entidad ha disminuido en relación a ejercicios anteriores principalmente a la baja en los contratos de servicios y obras con FONATUR y Terceros.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$ 228,928	\$ 133,651	\$ (95,277)
Materiales y suministros	30,256	30,256	---
Servicios generales	13,523	13,523	---
	<u>\$ 272,707</u>	<u>\$ 177,430</u>	<u>\$ (95,277)</u>

b) **Análisis del cumplimiento de los indicadores de desempeño.**

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

Para el ejercicio 2014, la Entidad tiene la misión de: “Garantizar por medio de nuestros servicios y contratos la sustentabilidad financiera y operativa de Fonatur Constructora, a través de procesos eficientes y dinámicos que cumplan con las expectativas de los programas y presupuestos convenidos. Conducir y coordinar la debida ejecución de las obras y servicios, verificando su cumplimiento en tiempo y costo, administrar la planeación de los servicios que presta Fonatur Constructora, así como la elaboración de programas y presupuestos para su ejecución, logrando así la rentabilidad financiera.”

Programa Presupuestario: Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados.

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

Nivel: Fin	Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público - privada en proyectos con potencial turístico mediante el fortalecimiento de la infraestructura turística y servicios a terceros.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	IDTt=(FBKFt/FBKF2011)*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:	Indice			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		106.3	111.27 %	111.27%
Modificada:		106.3		
Alcanzada:		111.27		

Se reporta cifra preliminar sujeta a revisión hasta cuando se disponga la cifra definitiva de cierre del Indicador.

Indicador de Desempeño: Porcentaje de clientes satisfechos con la obra o servicio entregado

Nivel: Propósito	Mide el nivel de satisfacción de los clientes respecto de la obra entregada por Fonatur Constructora			
Dimensión a medir:	Calidad			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	(Número de clientes que se declaran satisfechos o muy satisfechos con la obra entregada / Número de clientes encuestados) * 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100.0 %	95%	95%
Modificada:		100.0 %		
Alcanzada:		95.0 %		

Para la administración de 2014, Fonatur Constructora S.A. de C.V., estableció el indicador Porcentaje de clientes satisfechos con la obra o servicio entregado, con el propósito de conocer el grado de satisfacción de los clientes respecto de la obra entregada. Al cierre del año este indicador fue del 95% de

cumplimiento con relación a la meta original. Este comportamiento se explica principalmente por lo siguiente: se recibieron 12 encuestas de calidad de los servicios proporcionados con diferentes clientes, cuyas respuestas se ponderaron y se obtuvo un promedio general de satisfacción del 95%.

Indicador de Desempeño: Porcentaje de obra terminada y entregada.

Nivel: Componente	Mide el porcentaje de cumplimiento de las obras programadas a terminar en el periodo, a través de actas de finiquito que se suscriben con los clientes al terminar la obra			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	(Número de actas de finiquito suscritas en el periodo T / Número de obras programadas a terminar en el periodo T)x100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100.0 %	100%	100%
Modificada:		100.0 %		
Alcanzada:		100.0 %		

Fonatur Constructora S.A. de C.V., estableció el indicador Porcentaje de obra terminada y entregada, este indicador fue del 100% de cumplimiento con relación a la meta original. Este comportamiento se explica principalmente por lo siguiente, los servicios con nuestros clientes han tenido efectos positivos, pues en algunos contratos se han tenido ampliaciones por trabajos adicionales, derivados del servicio proporcionado.

Indicador de Desempeño: Porcentaje de ingresos obtenidos por obras y servicios con terceros

Nivel: Actividad	Muestra el Porcentaje que representan los ingresos por contratos con terceros respecto al total de ingresos de Fonatur Constructora			
Dimensión a medir:	Economía			
Tipo del indicador	Gestión			
Método de cálculo:	((Monto de los ingresos provenientes de contratos de obra y servicios en el periodo t/ Monto proyectado de ingresos de obra y servicios en el periodo t)*100) .			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.

Original:		100.0 %	29.41%	29.41%
Modificada:		100.0 %		
Alcanzada:		29.41 %		

En esta actividad los ingresos provenientes de los contratos de obras y servicios alcanzaron un porcentaje del 29.41% con respecto al monto de los ingresos proyectados. Sin embargo, si se obtiene el porcentaje de los ingresos facturados y cobrados al cierre del ejercicio 2014 entre el monto total facturado en dicho ejercicio, resulta un porcentaje de cumplimiento del 92.07%; este porcentaje aún se puede incrementar debido a que se está en revisión de los servicios ejecutados, razón por la cual a la fecha no se tiene el 100% de los ingresos registrados. El monto total de los contratos realizados será el gran total de ingresos obtenidos en el ejercicio 2014.

Indicador de Desempeño: Porcentaje de obra adjudicada a través de la suscripción de contratos

Nivel:	Mide el porcentaje del monto de la Obra contratada a Fonatur			
Actividad	Constructora respecto al monto de la obra proyectada.			
Dimensión a medir:	Economía			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	((Monto de la Obra contratada en el periodo T/Monto de la Obra programada en el periodo T)*100)			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100.0%	40.70%	40.70%
Modificada:		100.0%		
Alcanzada:		40.70%		

Para 2014, Fonatur Constructora S.A. de C.V., estableció el indicador de Suscripción de Contratos adjudicados a su favor, con el propósito de medir el porcentaje del monto de la obra contratada real respecto al monto de la obra proyectada. Al cierre del año este indicador fue del 40.70%. Esto se explica por lo siguiente: los contratos de obra celebrados con FONATUR, alcanzaron un monto total de \$27,148 sin IVA; con relación a la contratación de Servicios con Terceros, se alcanzó un monto total contratado de \$244,234 sin IVA, ambos montos sumados arroja un importe total contratado de obras y servicios de \$271,382 sin IVA, lo que representa un porcentaje del 35.09% más \$43,421 de IVA, arroja un gran total de \$314,803 con IVA incluido, lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 40.7% con respecto al presupuesto proyectado para el ejercicio 2014.

Indicador de Desempeño: Avance físico de las obras y servicios

Nivel: Actividad	Mide el porcentaje de avance físico de las obras y servicios contratados (volumen ejecutado por precio), conforme al programa de trabajo establecido (monto total contratado).			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	(Volumen ejecutado por precios)/(Monto total contratado)*100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100.0%	91.04%	91.04%
Modificada:		100.0%		
Alcanzada:		100.0%		

Para 2014, Fonatur Constructora S.A. de C.V., estableció el indicador de avance físico de las obras y servicios ejecutados, con el propósito de medir su avance en el año. Al cierre del año este indicador fue del 91.04%, situación que se explica por lo siguiente: En términos generales se puede decir, que se obtuvo un resultado mejor de lo que se esperaba tomando en cuenta las circunstancias y situaciones que se fueron presentando durante el ejercicio 2014.

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 2014, 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 Fonatur Constructora, S.A. de C.V., para el mejor cumplimiento de sus funciones, programas y metas.

Como resultado de las modificaciones aludidas, Fonatur Constructora, S.A. de C.V., recibió durante el año 2014 las autorizaciones de la SHCP, a través del portal aplicativo en las fechas siguientes:

Presupuesto original**Oficio**

Circular 307-A.-4715

Fecha

17-12-2013

Modificaciones al Presupuesto:

<u>No.</u>	<u>Oficio de Modificación al presupuesto</u>	<u>Fecha de Autorización</u>
1	2014-21-W3H-1	07/05/2014
2	2014-21-W3H-2	19/06/2014
3	2014-21-W3H-3	07/08/2014
4	2014-21-W3H-5	12/09/2014
5	2014-21-W3H-6	07/11/2014
6	2014-21-W3H-7	12/11/2014
7	2014-21-W3H-9	17/12/2014
8	2014-21-W3H-10	16/01/2015
9	2014-21-W3H-12	03/02/2015

b) Autorización de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal

La elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal correspondiente al ejercicio 2014 se elaboró y realizó la carga correspondiente al Módulo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014 mediante el Sistema Integral de Información (SII) de conformidad a los Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014, 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 alcanzó la cifra de \$219,939, no incluye los ingresos pendientes de obtener, en virtud de que solamente se están presentando flujos de efectivo.

	<u>Presupuesto 2014 Original</u>	<u>Modificado</u>	<u>Obtenido</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Porcentual</u>
Ingresos					
Disponibilidad inicial	\$ 12,351	\$ 29,618	\$ 29,618	\$ ---	---
Venta de servicios					
Internos	789,647	310,349	189,870	(120,479)	(63%)
Ingresos diversos					
Productos financieros	---	---	451	451	---
Ingresos por Operaciones ajenas	---	---	---	---	---
Total de ingresos	<u>\$ 801,998</u>	<u>\$ 339,967</u>	<u>\$ 219,939</u>	<u>\$ (120,028)</u>	<u>(54%)</u>

- **Ingresos por venta de servicios**

Al término del ejercicio 2014, se realizó una adecuación presupuestal debido principalmente a que no se ejerció la totalidad de los contratos programados por los servicios de construcción con FONATUR y terceros.

- **Ingresos diversos**

Se obtuvieron por concepto de productos financieros \$450,806.

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 2014, incluye los gastos 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 2014, se integran como se muestra a continuación:

	Presupuesto 2014 Original	Modificado	Pagado	Variación Absoluta	Porcentual
Egresos					
Gasto corriente:					
Servicios personales	\$ 244,598	\$ 233,878	\$ 138,075	\$ (95,803)	(61%)
Materiales y suministros	176,104	30,334	30,334	---	(100%)
Servicios generales	352,784	19,257	19,257	---	(100%)
Egresos por Operaciones Ajenas	---	---	(38,187)	(38,187)	(100%)
	<u>\$ 773,487</u>	<u>\$ 283,469</u>	<u>\$ 149,479</u>	<u>\$ (133,990)</u>	<u>(48%)</u>
Disponibilidad final	<u>28,511</u>	<u>56,500</u>	<u>70,460</u>	<u>13,960</u>	<u>24%</u>
Total de egresos del año	<u>\$ 801,998</u>	<u>\$ 339,969</u>	<u>\$ 219,939</u>	<u>\$ (120,030)</u>	<u>(36%)</u>

1. 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	\$ 5,960
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	105,486
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	6,111
1400	Seguridad social	4,380
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	16,103
1600	Previsiones	35
Total		\$ 138,075

b) Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".

Los gastos efectuados en este capítulo, se encauzaron básicamente en la adquisición de materiales, herramientas, refacciones y accesorios y materias primas de producción, los cuales son empleados en la operación básica de la Entidad, cuyo ejercicio a nivel concepto quedó como a continuación se menciona:

Concepto	Descripción	Importe
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 5,168
2200	Alimentos y utensilios	63
2300	Materias primas y materiales de producción y comercialización	---
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	20,148
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	158
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,424
2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	949
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,423
Total		\$ 30,334

No se registra variación respecto del presupuesto modificado debido a la modificación presupuestal lo anterior a un menor número de adquisiciones de materiales y suministros principalmente a la baja en el nivel de contratos obra que se tenía contemplado durante el ejercicio, con FONATUR y con terceros.

c) **Capítulo 3000 “Servicios Generales”.**

En este capítulo de gasto los recursos fueron canalizados principalmente para el pago de servicios profesionales, destacando en éste la subcontratación con servicios de terceros, servicios de arrendamiento y servicios básicos, que al igual que en el capítulo anterior se refieren principalmente a servicios utilizados principalmente en la operación de los servicios proporcionados por la Entidad, siendo el gasto a nivel concepto como se muestra a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
3100	Servicios básicos	\$ 538
3200	Servicios de arrendamiento	364
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y de otros servicios	7,044
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,478
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,554
3700	Servicios de traslado y viáticos	844
3900	Otros servicios generales	4,435
Total		<u>\$ 19,257</u>

No se efectuó la contratación de los servicios requeridos para la realización de las obras debido a la suspensión de contratos de obra y servicios con FONATUR y con terceros. Sin embargo, se dio cumplimiento a la normatividad establecida en materia de medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto de la Administración Pública Federal.

d) **Operaciones ajenas**

De conformidad con el numeral 33 del Manual de Programación y Presupuesto 2014, 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 \$38,187, debido principalmente a notas de crédito, retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), cheques retenidos, así también al pago de cuotas de seguridad social retenidas a los empleados, ISR por salarios, impuesto sobre nómina, pagos de seguro de vida otorgados a empleados, que realizó la Entidad en este periodo, entre otros. Es importante mencionar que en el reporte de “Estado Analítico del Ejercicio del 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

Programa de Racionalidad 2014

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 16 del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2013, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 27 de diciembre de 2012; 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; en donde se establece, entre otros aspectos, que las dependencias y entidades deberán realizar una reducción del 5% en plazas presupuestarias de carácter eventual, 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 Constructora, S.A. de C.V., y presentados ante la SHCP y autorizados mediante los folios de adecuación MAPE 2014-21-W3H-3.

NOTA 6- CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES

Las conciliaciones contables-presupuestales de ingresos, egresos, y resultados que se acompañan y las cifras de los estados financieros dictaminados, fueron elaboradas por la Administración de Fonatur Constructora, S.A. de C.V., de conformidad con la “Guía de Procedimientos de Auditoría Aplicables en una Revisión del Ejercicio Presupuestal de Entes Públicos”, aprobada por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría y con la opinión favorable de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las conciliaciones contables-presupuestales de ingresos, de egresos y de resultados, cumplen con la aplicación de los lineamientos contenidos en la guía mencionada, determinando adecuadamente los diversos efectos virtuales y financieros que tienen relación con el estado de ingresos y egresos presupuestales en base a flujo de efectivo y los estados financieros dictaminados.

NOTA 7- SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

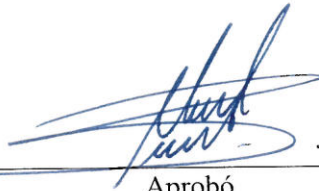
En lo referente al sistema integral de información presentada ante la SFP por el período comprendido de enero a diciembre de 2014, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos.

NOTA 8- TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2014, Fonatur Constructora, S.A. de C.V., no presentó ningún reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Constructora, S.A. de C.V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Constructora, S.A. de C.V.

Estas notas son parte integrante de los estados presupuestales



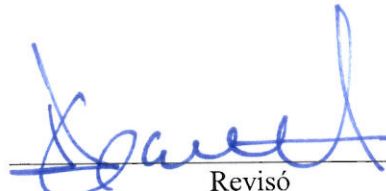
Aprobó

Lic. Manuel Mercado Bejar
Director General de Fonatur Constructora



Revisó

Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios
Subdirector de Recursos Financieros
Fondo Nacional de Fomento al Turismo



Revisó

Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
Gerente de Control Presupuestal
Fondo Nacional de Fomento al Turismo