

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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 Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

**CONTENIDO**

---

	Página(s)
Opinión del Auditor Independiente	1-2
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:	
Estados de Situación Financiera	3
Estado de Actividades	4
Estados de Resultados	5
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Estado de Cambios en la Situación Financiera	8
Estado Analítico del Activo	9
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
Informe sobre Pasivos Contingentes	11-12
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	
Notas de desglose	13
Notas de memoria (cuentas de orden)	19
Notas de gestión administrativa.	19



## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

Al Consejo de Administración y Accionistas de  
**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 la hacienda pública, 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 C. Notas de gestión administrativa inciso 5), 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 C. Notas de gestión administrativa, inciso 5) 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.

(1)

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.

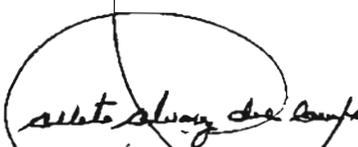
### Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 C. Notas de gestión administrativa, inciso 5) a los estados financieros adjuntos.

### Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas C. Notas de gestión administrativa, inciso 5) y 6) 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

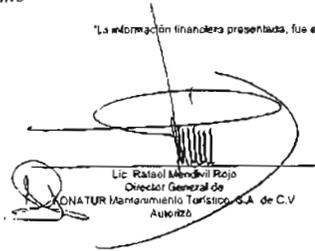
México, D.F.  
26 de febrero de 2015

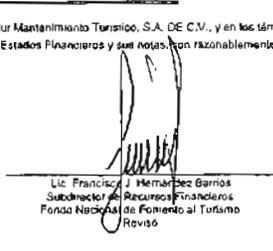
**Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

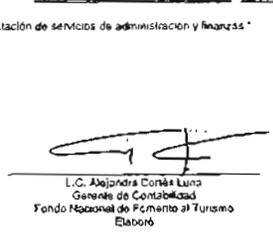
Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Pesos)

ACTIVO	Periodo		PASIVO	Periodo	
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 23,942,791	\$ 48,170,016	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 26,410,030	\$ 113,463,548
Efectivo	5,000	5,000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,898,907	66,586,310
Bancos Tesorería	499,132	438,968	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	17,779,942	22,240,086
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	23,438,659	45,726,048	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,740,481	24,635,152
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	303,924,715	157,612,488			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	257,112,251	118,801,023	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	347,749,953	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,410,001	10,562,684	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	347,749,953	-
Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	33,458,545	19,228,761			
Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	7,843,018	-			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,761,976	982,172	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,869,533	-	Anticipos de clientes	84,642,063	10,863,006
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	658,500	658,380			
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	223,663	323,812	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>460,808,046</b>	<b>124,326,554</b>
Inventarios	-	3,992,377			
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	3,253,474	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes en Tránsito	-	2,738,906	Provisiones a Largo Plazo	23,401,832	21,841,720
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(5,631,299)	(18,869,360)	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	23,401,832	21,841,720
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(5,631,299)	(18,869,360)	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>23,401,832</b>	<b>21,841,720</b>
Otros Activos Circulantes	251,114	251,757	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>484,209,878</b>	<b>146,168,274</b>
Adquisiciones con Fondos de Terceros	251,114	251,757			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>325,179,297</b>	<b>192,138,430</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,924,692	40,824,692	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Terronos	1,797,910	1,797,910	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Edificios no Habitacionales	39,126,782	39,126,782	Aportaciones	107,309,801	107,309,801
Bienes Muebles	11,272,894	11,272,894	Capital Social	31,599,712	31,599,712
Mobiliario y Equipo de Administración	8,392,869	8,392,869	Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	35,500,000	35,500,000
Vehículos y Equipo de Transporte	985,006	985,006	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	40,210,089	40,210,089
Máquina, Otros Equipos y Herramientas	1,914,419	1,914,419	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Activos Intangibles	23,401,832	-	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(107,355,185)	9,845,659
Activos del Plan Laboral	23,401,832	-	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	(107,355,185)	9,845,659
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(41,408,634)	(40,341,195)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(27,660,536)	(59,447,916)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(31,586,599)	(30,625,745)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(27,660,536)	(59,447,916)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(9,842,035)	(9,715,450)	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>(27,765,930)</b>	<b>57,807,544</b>
Activos Diferidos	97,133,867	-	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 456,503,948</b>	<b>203,995,818</b>
Otros Activos Diferidos	97,133,867	-			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>131,324,651</b>	<b>11,855,386</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 456,503,948</b>	<b>\$ 203,995,818</b>			

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Raúl Mendoza Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.  
 Autorizó

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

  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

Fonatur Mantenimiento Turístico, 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  
 (Pesos)

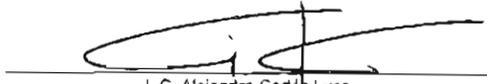
	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$ 458,402,692	\$ 521,068,685
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	458,402,692	521,068,685
Prestación de Servicios - Facturados	422,978,806	495,615,292
Prestación de Servicios - Estimados	28,567,620	16,275,396
Otros Ingresos por prestación de servicios	6,404,697	9,177,997
Otros Ingresos por prestación de servicios Hoteles	451,569	-
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	245,012,831	141,547,043
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	245,012,831	141,547,043
Subsidios y Transferencias Corrientes	242,983,064	141,547,043
Transferencias Internas y Asignaciones por recibir	2,029,767	-
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	11,731,486	12,732,600
Ingresos Financieros	1,284,405	959,392
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	1,284,405	959,392
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,447,081	11,773,208
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,447,081	11,773,208
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>715,147,009</b>	<b>675,348,328</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	80,186,782	68,453,812
Servicios Personales	39,589,159	38,706,157
Materiales y Suministros	2,064,078	2,354,651
Servicios Generales	18,533,545	27,393,004
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	8,280,023	22,676,030
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	1,067,434	1,061,088
Otros Gastos	7,212,589	21,614,942
Intereses a cargo	318,583	95,996
Otros Gastos Varios	6,894,006	21,518,946
<b>COSTO DE VENTAS</b>	754,035,399	574,272,827
Servicios Personales	305,939,266	264,876,900
Materiales y Suministros	266,211,091	140,023,927
Servicios Generales	181,885,042	169,372,000
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>822,502,204</b>	<b>665,402,669</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ (107,355,195)</b>	<b>\$ 9,945,659</b>

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

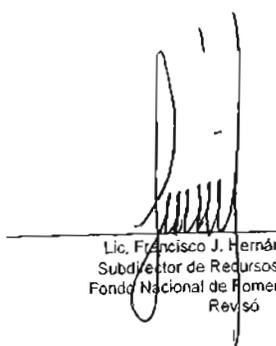
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Rafael Méndez Rojo  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
Autorizó



L.C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró



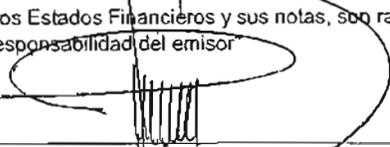
Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Revisó

Fonatur Mantenimiento Turístico, 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  
 (Pesos)

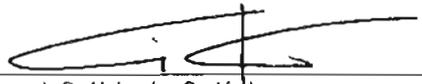
	2014	2013
<b>Ingresos Propios Netos</b>	\$ 458,402,692	\$ 521,068,685
Prestación de Servicios - Facturados	422,978,806	495,615,292
Prestación de Servicios - Estimados	28,567,620	16,275,396
Otros Ingresos por prestación de servicios	6,404,697	9,177,997
Otros Ingresos por prestación de servicios Hoteles	451,569	-
<b>Costo de Ventas</b>	754,095,616	574,333,044
<u>Costo de Comercialización</u>	754,095,616	574,333,044
Costo por depreciaciones	60,217	60,217
Servicios Personales	305,939,266	264,876,900
Materiales y Suministros	266,211,091	140,023,927
Servicios Generales	181,885,042	169,372,000
<b>Resultado Bruto</b>	(295,692,924)	(53,264,359)
<b>Gastos de Operación (Presupuestarios)</b>	60,186,782	68,453,812
Servicios Personales	39,589,159	38,706,157
Materiales y Suministros	2,064,078	2,354,651
Servicios Generales	18,533,545	27,393,004
<b>Resultado de Operación</b>	(355,879,706)	(121,718,171)
<b>Subsidios y Transferencias Corrientes</b>	245,012,831	141,547,043
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	242,983,064	141,547,043
Transferencias Internas y Asignaciones por recibir	2,029,767	-
<b>Resultado después de aplicar los Subsidios y Transferencias Corrientes</b>	(110,866,875)	19,828,872
<b>Resultado Integral de Financiamiento RIF</b>	965,822	863,396
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	1,284,405	959,392
Intereses a cargo	(318,583)	(95,996)
<b>Otros Ingresos o Productos Virtuales</b>	10,447,081	11,773,208
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,447,081	11,773,208
<b>Otros Gastos Virtuales</b>	7,901,223	22,519,817
Depreciaciones y Amortizaciones	1,007,217	1,000,871
Otros Gastos Varios	6,894,006	21,518,946
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$ (107,355,195)	\$ 9,945,659

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Autorizó

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

  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

(5)

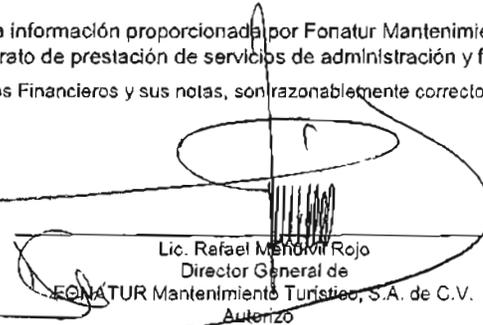
**Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Pesos)

<i>Concepto</i>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)	\$ 71,809,801	\$ (42,949,334)	\$ (16,498,582)	\$ 12,361,885
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio n-1	35,500,000	-	-	35,500,000
Aportaciones	35,500,000	-	-	35,500,000
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	(16,498,582)	26,444,241	9,945,659
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	9,945,659	9,945,659
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	(16,498,582)	16,498,582	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	107,309,801	(59,447,916)	9,945,659	57,807,544
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	31,787,380	(117,300,854)	(85,513,474)
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	(107,355,195)	(107,355,195)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	9,945,659	(9,945,659)	-
Reclasificación del pasivo laboral de ejercicios anteriores según NIFGGG SP05	-	21,841,721	-	21,841,721
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014</b>	\$ 107,309,801	\$ (27,660,536)	\$ (107,355,195)	\$ (27,705,930)

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Francisco J. Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó

  
 Lic. Rafael Menéndez Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Autorizo

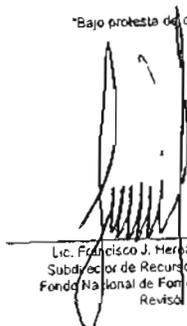
  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

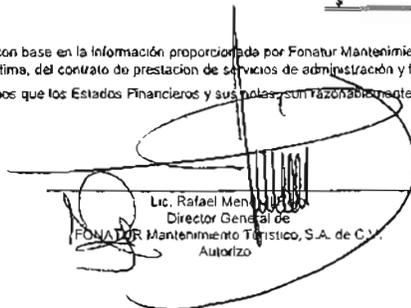
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)

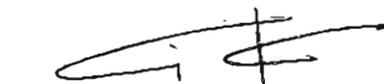
	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 42,552,021	\$ 175,591,888
Efectivo y Equivalentes	22,287,389	60,164
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	-	60,164
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	22,287,389	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,171,853	160,484,130
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	138,311,228
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14,171,853	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	14,229,884
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	-	7,943,018
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	99,729	1,869,533
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	1,869,533
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	99,729	-
Inventarios	5,992,377	-
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	3,253,471	-
Bienes en Tránsito	2,738,905	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	13,178,061
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	13,178,061
Otros Activos Circulantes	643	-
Adquisiciones con Fondos de Terceros	643	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	1,067,436	120,535,699
Activos Intangibles	-	23,401,832
Activos del Plan Laboral	-	23,401,832
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,067,436	-
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	941,354	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	126,082	-
Activos Diferidos	-	97,133,867
Otros Activos Diferidos	-	97,133,867
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>43,619,457</b>	<b>296,127,587</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CIRCULANTE</b>	89,243,660	425,705,152
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	89,243,660	4,196,142
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	63,692,303	-
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	21,090,813	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	4,460,544	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	4,196,142
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	347,749,953
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	347,749,953
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	73,759,057
Otros Pasivos Circulantes	-	73,759,057
<b>PASIVOS NO CIRCULANTE</b>	-	1,560,112
Provisiones a Largo Plazo	-	1,560,112
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	-	1,560,112
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>89,243,660</b>	<b>427,265,264</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	120,057,678	34,544,204
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	117,300,854	-
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	117,300,854	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,756,824	34,544,204
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,756,824	34,544,204
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 120,057,678</b>	<b>\$ 34,544,204</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V. y 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. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Revisó

  
Lic. Rafael Menéndez  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
Autorizó

  
L.C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

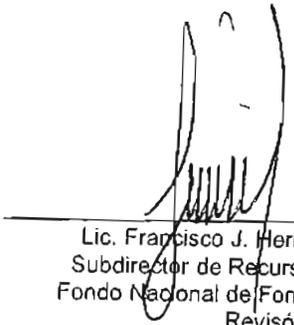
**Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013**  
**(Pesos)**

Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$	\$
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	851,081,989	674,352,546
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	606,069,158	532,805,503
Otros Ingresos por recuperación de gastos	805,508,838	478,387,689
	562,320	54,417,814
<b>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	245,012,831	141,547,043
	245,012,831	141,547,043
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	873,309,214	635,279,038
Materiales y Suministros	345,778,335	294,133,069
Servicios Generales	291,542,194	149,931,816
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	230,520,145	191,157,290
	5,468,540	56,863
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	(22,227,225)	39,073,508
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	(22,227,225)	39,073,508
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	46,170,016	7,096,508
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<u>\$ 23,942,791</u>	<u>\$ 46,170,016</u>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Autorizó

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

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

Fonatur Mantenimiento Turístico, 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  
(Pesos)

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 192,139,430	\$ 8,703,512,298	\$ 8,570,472,432	\$ 325,179,296	\$ 133,039,866
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	46,170,016	3,150,608,610	3,172,835,835	23,942,791	(22,227,225)
Efectivo	5,000	2,295,368	2,295,366	5,000	-
Bancos/Tesorería	438,968	2,552,335,627	2,552,275,483	499,132	60,164
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	45,726,048	595,977,617	618,265,006	23,438,659	(22,287,389)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	157,612,468	4,648,594,890	4,502,282,642	303,924,716	148,312,248
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	118,801,023	1,029,227,807	890,918,579	267,112,251	138,311,228
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,228,761	2,818,919,807	2,832,737,567	5,410,801	(13,817,960)
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	19,582,684	455,195,704	441,319,742	33,458,845	13,875,961
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	-	345,251,772	337,308,754	7,943,018	7,943,018
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	982,172	11,629,943	8,860,140	2,751,975	1,769,803
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	8,072,691	4,803,159	1,869,532	1,869,532
Depositos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	658,560	-	-	658,560	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	323,612	4,967,252	5,056,981	223,683	(99,729)
Inventarios	5,992,377	891,540,255	897,541,832	-	(5,992,377)
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	3,253,471	306,016,409	309,269,880	-	(3,253,471)
Bienes en Tránsito	2,738,908	585,532,846	588,271,752	-	(2,738,908)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(18,869,360)	1,128,274	(12,051,787)	(5,691,299)	13,178,061
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(18,869,360)	1,128,274	(12,051,787)	(5,691,299)	13,178,061
Otros Activos Circulantes	251,757	3,327	3,970	251,114	(643)
Adquisiciones con Fondos de Terceros	251,757	3,327	3,970	251,114	(643)
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	11,856,388	121,502,136	2,033,872	131,324,652	119,468,264
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>					
Terrenos	40,924,692	-	-	40,924,692	-
Edificios no Habitacionales	1,797,910	-	-	1,797,910	-
Bienes Muebles	38,126,782	-	-	38,126,782	-
Mobiliario y Equipo de Administración	11,272,894	-	-	11,272,894	-
Vehículos y Equipo de Transporte	8,392,869	-	-	8,392,869	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	965,606	-	-	965,606	-
Activos Intangibles	1,914,419	24,267,143	855,310	1,914,419	-
Activos del Plan Laboral	-	24,267,143	855,310	23,401,833	23,401,833
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(40,341,198)	-	1,067,436	(41,408,634)	(1,067,438)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(30,825,245)	-	941,354	(31,568,599)	(941,354)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(9,715,953)	-	126,082	(9,842,035)	(126,082)
Activos Diferidos	-	97,234,993	101,126	97,133,867	97,133,867
Otros Activos Diferidos	-	97,234,993	101,126	97,133,867	97,133,867
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ 203,995,818	\$ 8,825,014,434	\$ 8,572,506,304	\$ 456,503,948	\$ 252,508,130

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Rafael Méndez Rojo  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
Autónomo

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

L.C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

**Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado Analfítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

Concepto	Moneda de Contratación	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>OTROS PASIVOS</b>			
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 113,463,548</b>	<b>\$ 28,416,029</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		66,588,310	2,896,007
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	PESOS	22,240,086	17,779,542
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	PESOS	24,635,152	7,740,480
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		-	<b>347,749,953</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	PESOS	-	347,749,953
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>		<b>10,883,006</b>	<b>84,642,063</b>
Otras Provisiones a Corto Plazo	PESOS	10,883,006	84,642,063
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		<b>21,841,720</b>	<b>23,401,833</b>
Otras Provisiones a Largo Plazo	PESOS	21,841,720	23,401,833
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ 146,188,274</b>	<b>\$ 484,209,878</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V., y 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. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Autorizó

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

  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

**Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Pesos)**

Al 31 de Diciembre de 2014 Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. presenta 13 asuntos en materia laboral que representan una contingencia económica, los cuales se enumeran a continuación:

1.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de nulidad de convenio, expediente 149/2014, promovido ante la Junta 40 Federal de Conciliación y Arbitraje de Ensenada, B.C.S.

**Monto estimado:** \$ 500,000.00. M.N. (quinientos mil pesos 00/100 M.N.).

2.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, Ávila Valente José Luis.

**Monto estimado:** \$ 95,500.00 M.N. (noventa y cinco quinientos mil pesos 00/100 M.N.).

3.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, expediente 149/2014, promovido ante la Junta 58 Federal de Conciliación y Arbitraje de la Paz, B.C.S.

**Monto estimado:** \$ 91,000.00. M.N. (noventa y un mil pesos 00/100 M.N.).

4.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, expediente 1-053/2014, promovido ante la Junta 05 Local de Loreto, B.C.S.

**Monto estimado:** \$ 95,000.00 M.N. (noventa y cinco mil pesos 00/100 M.N.).

5.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, Martínez Morales Ignacio.

**Monto estimado:** \$ 101,708.00. M.N. (ciento un mil setecientos ocho pesos 00/100 M.N.).

6.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, expediente I-104/2014, promovido ante la Junta 05 Local de Loreto, B.C.S.

**Monto estimado:** \$ 65,000.00. M.N. (sesenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.).

7.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral de pago de prestación denominada ámbito hotelero, expediente I-041/2006, promovido ante la Junta 05 Local de Loreto, B.C.S.

**Monto estimado:** \$ 1,886,500.00. M.N. (un millón ochocientos ochenta y seis mil quinientos pesos 00/100 M.N.).

8.- **Tipo de asunto:** Juicio laboral, expediente 283/2012, promovido ante la Junta Especial Número 43 de la Ciudad y Puerto de Zihuatanejo, Guerrero.

**Monto estimado: \$ 242,290.32 M.N.** (doscientos cuarenta y dos mil doscientos noventa pesos 32/100 M.N.).

**9.- Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, Córdova Broca Demecio y Otros.

**Monto estimado: \$ 1,067,960.00 M.N.** (un millón sesenta y siete mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.).

**10.- Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, expediente 232/2014, promovido ante la Junta 01 Local de Cancún Q. Roo.

**Monto estimado: \$ 124,799.20 M.N.** (ciento veinticuatro mil setecientos noventa y nueve pesos 20/100 M.N.).

**11.- Tipo de asunto:** Juicio laboral de reinstalación, expediente 327/2014, promovido ante la Junta 6 Federal.

**Monto estimado: \$ 99,891.50 M.N.** (noventa y nueve mil ochocientos noventa y un pesos 50/100 M.N.).

**12.- Tipo de asunto:** Juicio laboral de reinstalación, expediente 259/2011, promovido ante la Junta 6 Federal.

**Monto estimado: \$ 443,772.80 M.N.** (cuatro cientos cuarenta y tres mil setecientos setenta y dos mil pesos 80/100 M.N.).

**13.- Tipo de asunto:** Juicio laboral de indemnización constitucional, expediente 360/2014, promovido ante la Junta 6 Federal.

**Monto estimado: \$ 193,367.23 M.N.** (ciento noventa y tres mil trescientos sesenta y siete pesos 23/100 M.N.).

En su totalidad suma un importe de \$ 5,006,789.05 (cinco millones seis mil setecientos ochenta y nueve pesos 05/100 M.N.) como contingencia .

  
Lic. Rafael Mándivil Rojo  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
Autorizó

**FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 pesos)**

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

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

Este rubro se integra como sigue:

	2014	2013
<b>Cuentas por cobrar facturadas:</b>		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo -Tenedora	\$ 100,738,869	\$ 66,353,705
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. -Parte relacionada	10,887,173	3,674,123
Financiera Rural Coordinadora del Centro	1,315,519	8,095,484
Secretaría de la Reforma Agraria	6,155,506	833,624
Secretaría de Salud	6,677,277	8,472,648
Otros clientes menores	131,337,907	31,371,439
	<b>257,112,251</b>	<b>118,801,023</b>
Cuentas por cobrar a corto plazo		
Estimación para cuentas de cobro dudoso	(5,691,299)	(18,869,360)
Cuentas por cobrar facturadas - Neto	\$ 251,420,952	\$ 99,931,663
<b>Cuentas por cobrar estimadas:</b>		
Fondo de Nacional de Fomento al Turismo -Tenedora	\$ 18,998,480	\$ 2,937,787
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. -Parte relacionada	810,192	1,601,661
Secretaría de Energía	2,953,365	4,682,056
Secretaría de la Reforma Agraria	189,806	2,814,220
Instituto Nacional de la Mujer	-	125,630
Secretaría de Turismo	-	7,067,407
Gobierno del Estado de Quintana Roo	7,727,588	-
Telecable de Chihuahua, S.A. de C.V.	2,356,037	-
API Progreso	423,177	-
Total de cuentas por cobrar estimadas a corto plazo	\$ 33,458,645	\$ 19,228,761

	2014	2013
<b>Deudores diversos:</b>		
Otras cuentas por pagar hoteles	\$ 1,446,129	\$ 16,731,111
Pasajes y viáticos	166,057	73,333
Gasto por comprobar	687,367	72,414
Fondo fijo	1,201	579
Seguro de bienes patrimoniales	-	74,554
Funcionarios y empleados hoteles	-	5,149
Fondo de ahorro retenidos préstamos	16,903	16,903
Depósitos por identificar	115,501	15,501
Préstamos a corto plazo	-	25,810
Adeudos a funcionarios y empleados	1,870	5,413
Recursos fiscales	2,029,767	-
Diversos	946,006	2,561,917
<b>Total deudores diversos</b>	<b>\$ 5,410,801</b>	<b>\$ 19,582,684</b>

**b) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Neto**

Su composición es como sigue:

	2014	2013
<b>Inmuebles</b>		
Hotel San Ignacio	\$ 2,482,141	\$ 2,482,141
Hotel Esenada	5,638,515	5,638,515
Hotel Loreto	10,239,999	10,239,999
Reexpresión	22,564,037	22,564,037
<b>Total edificios y terrenos</b>	<b>40,924,692</b>	<b>40,924,692</b>
Depreciación y Reexpresión acumulada	(31,566,599)	(30,625,245)
<b>Bienes Inmuebles - Neto</b>	<b>\$ 9,358,093</b>	<b>\$ 10,299,447</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Equipo de transporte	\$ 965,606	\$ 965,606
Mobiliario y equipo de oficina	6,654,481	6,654,481
Equipo de operación	945,279	945,279
Equipo de electrónico	609,458	609,458
Maquinaria	1,914,419	1,914,419
Equipo de cómputo	183,651	183,651
<b>Total de bienes muebles</b>	<b>11,272,894</b>	<b>11,272,894</b>
Depreciación acumulada	(9,842,035)	(9,715,953)
<b>Bienes Muebles - Neto</b>	<b>\$ 1,430,859</b>	<b>\$ 1,556,941</b>

El cargo a resultados en el ejercicio por concepto de depreciación, ascendió a la cantidad de \$1,067,434 y \$ 1,225,798 en 2013.

Ver Nota de Gestión Administrativa Punto 8 Tasas aplicadas.

c) **Estimaciones y Deterioros**

La estimación para cuentas de cobro dudoso se determina considerando los siguientes supuestos:

Se deberá calificar invariablemente la cartera de clientes y cualquier otra operación que en cumplimiento a los fines de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. realicen las diferentes áreas, y dé origen a una cuenta por cobrar.

Según la calificación obtenida, se reservará del saldo insoluto, el porcentaje que resulte de la ponderación de factores realizada de conformidad con los siguientes factores de riesgo:

- Pago o amortización.
- Manejo de cuentas corrientes.
- Análisis de la situación financiera.
- Administración de la empresa.
- Mercado.
- Situación de las garantías.
- Situación laboral.
- Entorno desfavorable.

La Gerencia de Tesorería de FONATUR concentrará la información relativa a la calificación de la cartera e informará trimestralmente a la Gerencia de Contabilidad de FONATUR sobre los montos que se incluyen en cada uno de los apartados de calificación siguientes:

- A Mínimo
- B Bajo
- C Medio
- D Alto
- E Irrecuperable

La Gerencia de Contabilidad de FONATUR regulará trimestralmente los registros contables en función de la información proporcionada por la Gerencia de Tesorería de FONATUR, y de las calificaciones asignadas por cada una de las áreas.

**Pasivo**

a) **Cuentas por pagar a corto plazo**

Se integran como sigue:

<b>Proveedores</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Maria Estela Villegas Morín	\$ 486,258	\$ -
Equipos eléctricos de Baja California, S.A. de C.V.	422,621	-
Schengen Comercial, S.A. de C.V.	260,806	-
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	200,237	215,599
Consultores de opinión pública, S.C.	194,000	-
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	157,459	5,147,270
Comercializadora Paras, S.A. de C.V.	149,972	-
Subtotal	<u>1,871,353</u>	<u>5,362,869</u>

Continua...

Continuación		
Subtotal	1,871,353	5,362,869
Ingeniería y desarrollo del agua, S.A. de C.V.	144,982	-
Solución integral computarizada, S.A. de C.V.	134,560	-
Constructora bahía Litibu, S.A. de C.V.	128,189	-
Pablo Galindo Cervantes	98,125	-
Rafael Guerrero Frías	83,649	-
Iván Federico Pichardo Hernández	80,951	-
Otros Proveedores	354,198	61,225,441
<b>Total Proveedores</b>	<b>\$ 2,896,007</b>	<b>\$ 66,588,310</b>

Otras cuentas por pagar a corto plazo	2014	2013
Otras cuentas por cobrar hoteles	1,050,590	16,731,111
Depósitos por identificar	2,128,104	2,432,226
Créditos INFONAVIT	1,130,719	1,565,868
Pago de finiquitos	1,407,642	877,718
Cheques retenidos	13,404	451,858
Pago de nómina	1,030,890	451,046
Diversos	185,340	301,003
Intereses	259,446	259,446
FONACOT	276,256	180,688
Cuota sindicales obrero	46,342	56,154
Otros Acreedores	211,748	1,328,034
<b>Total otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>\$ 7,740,481</b>	<b>\$ 24,635,152</b>

**b) Provisiones para pensiones a largo plazo**

**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 del salario mínimo establecido en la ley. Este plan cubre también las obligaciones en 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	\$ 21,357,883	\$ 20,253,965
Situación de pasivo no fondeado	21,357,883	20,253,965
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	2,043,949	1,587,755
<b>Pasivo neto proyectado</b>	<b>\$ 23,401,832</b>	<b>\$ 21,841,720</b>

b) Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo laboral del servicio actual	\$1,685,173	\$1,409,442
Costo financiero	890,891	811,801
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	606,710	101,190
Efecto de cualquier reducción o liquidación	<u>1,832,371</u>	<u>(327,682)</u>
Costo neto del periodo	<u>\$5,015,145</u>	<u>\$1,994,751</u>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ver Nota punto 9 de las notas de gestión administrativa “Información por segmentos”

Con base a la norma de información financiera general gubernamental “NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos” vigente para 2014, las variaciones principales fueron porque se reconocieron como pasivos diferidos los ingresos no cobrados al cierre del ejercicio por un monto de \$250,667,838 y \$ 97,133,866 de gastos no pagados respectivamente.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

	<u>Número de acciones</u>	<u>Importe</u>
Capital fijo serie A	1,000 \$	1,000
Capital variable serie B	<u>3,015,689</u>	<u>3,015,689</u>
	<u>3,016,689 \$</u>	<u>3,016,689</u>

b) El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$ 1.00 Las acciones de la serie “A” representan el 0.10% del capital social y pueden ser adquiridas solamente por mexicanos. La serie “B” representa el 99.90% del capital social y son de libre suscripción. El capital variable es ilimitado. La actualización del capital social asciende a \$31,599,712.

c) El 10 de junio del 2013 se celebró la Segunda Sesión Ordinaria 2013 del Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo, donde se aprobó que FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario efectúe una capitalización a sus filiales, en el caso de la Entidad por un monto de \$35,500,000.

d) Al 31 de diciembre de diciembre de 2014, las aportaciones realizadas por FONATUR para resarcir

el déficit acumulado por \$ 38,291,000 y el incremento al capital social por \$ 35,000,000 no se ha formalizado ni modificado la escritura constitutiva.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Descripción	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (355,879,706)	\$ 121,718,171)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	333,652,481	160,791,679
Subsidios y Transferencias Corrientes	245,012,831	141,547,043
Ingresos de 2013 cobrados en 2014	147,666,464	11,736,818
Costo por depreciaciones	60,217	60,217
Pasivos 2013 por gastos de operación pagados en 2014	(53,618,493)	7,504,464
Otras Erogaciones	(5,468,540)	(56,863)
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$ (22,227,225)</b>	<b>\$ 39,073,508</b>

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

Total de egresos (presupuestarios)		\$ 873,309,214
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 58,762,783
Pasivos 2013 pagados 2014	54,688,555	
Gasto Registrado en Fiscales No Pagado al 31/12/14	4,074,228	
Más: Gastos Contables no Presupuestarios		\$ 7,955,773
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,067,434	
Estimación para Cuentas Incobrables	4,970,603	
Otros Gastos	1,917,737	
<b>Total del Gasto Contable</b>		<b>\$ 822,502,204</b>
Total de ingresos (presupuestarios)		\$ 851,081,989
Más: Ingreso Contable no Presupuestario		\$ 48,835,198
Ingresos Estimados	28,567,620	
Reserva P/Ctas. Incobrables	12,666,737	
Otros ingresos y beneficios varios	1,551,376	
Impuesto al Valor Agregado Dic. 2014	5,468,540	
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos en 2013	580,924	
		Continua...
Continuación...		

Menos: Ingreso Presupuestario no Contable		\$ 184,770,178
Ingreso 2013 cobrado en 2014	82,990,055	
Devolución de Anticipos	61,329,741	
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos	36,327,128	
Devolución de Recursos Fiscales	28,089	
Anticipo Vta. De Hotel	4,095,165	
<b>Total del Ingreso Contable</b>		<b><u>\$ 715,147,009</u></b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contable

La Entidad registra en cuentas de orden de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP05) "Obligaciones Laborales", las obligaciones laborales pendientes de fondear de acuerdo con la Guía No. 33 del Manual General de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal.

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 23,401,832.

### Cuentas de Orden Presupuestario

A partir de la publicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, 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, SICOP, MAP, MAPE y documentos de trabajo.

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1) Introducción

Los estados financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objeto 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 Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2014 estuvo sustentada en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal y principalmente con el Fondo Nacional de Fomento al Turismo.

Al 31 de diciembre de 2014 el programa de Conservación y Mantenimiento ha sido apoyado con recursos fiscales recibidos, los cuales son destinados para ser ejercidos en los capítulos 2000 y 3000 del presupuesto.

### 3) **Autorización e Historia**

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. Es una Entidad Paraestatal de la Administración Pública Federal, en términos de los artículos 3º, fracción II, y 46, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, constituida bajo la denominación “Nacional Hotelera Baja California S.A.”, según consta en la Escritura Pública número 28,436 de fecha 31 de agosto de 1977, otorgada ante la fe del Licenciado Alfredo González Serrano, en ese entonces titular de la Notaría Pública número 2 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en la Sección de Comercio, bajo el número 366, foja 402, Volumen 1,041, del Libro Tercero, el día 17 de febrero de 1978.

Por Escritura Pública número 4,136 de fecha 22 de julio de 1986, otorgada ante la fe del Licenciado Mario Garcíadiego González Coz, Titular de la Notaría número 184 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en el folio mercantil número 9’016,674, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas de Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima, de fecha 7 de marzo de 1986, en la que se tomó, entre otros acuerdos, el de transformar a la referida sociedad en Sociedad Anónima de Capital Variable, para quedar como “Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima de Capital Variable”. Por Escritura Pública número 132,418 de fecha 8 de mayo del año 2008, otorgada ante la fe del Licenciado Joaquín Humberto Cáceres y Ferráez, Titular de la Notaría Pública número 21 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio quedó inscrito en el Registro Público de Comercio de esta Capital en el folio mercantil número 9’016,674, el día 16 de mayo del año 2008, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, celebrada con fecha 25 de abril del año 2008, en la que se acordó cambiar la denominación de la sociedad por la de “FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO”, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, modificar el objeto social, reformando así las cláusulas primera y cuarta de sus estatutos sociales.

### 4) **Organización y Objeto Social.**

#### a) **Objeto Social**

Actualmente, la Entidad presta principalmente servicios a sus partes relacionadas relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles. En consecuencia, los estados financieros que se acompañan no son necesariamente indicativos de las condiciones que hubieran prevalecido o de los resultados de operación y flujos de efectivo que la Entidad hubiera obtenido, si no existiera dicha afiliación.

#### b) **Principal actividad**

Hasta el 30 de septiembre de 2008, su actividad principal fue la operación, explotación, administración, arrendamiento, construcción, compra y venta de toda clase de negocios relacionados con la industria hotelera, mediante la operación de seis hoteles en los estados de Baja California Norte y Baja California Sur, los cuales se encuentran ubicados en las localidades de Ensenada, San Quintín, Cataviña, Guerrero Negro, San Ignacio y Loreto, los cuales sigue operando actualmente bajo la marca "Desert Inn".

El 26 de octubre de 2011, la Entidad firmó con FONATUR y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. contratos de prestación de servicios de administración, operación y explotación comercial de la cadena de Hoteles Desert Inn (Loreto, San Ignacio, Guerrero Negro y Ensenada, estos últimos vendidos en abril de 2012 y enero de 2015 respectivamente), ubicados en el estado de Baja California.

c) **Ejercicio Fiscal.**

El impuesto sobre la renta (ISR) durante el ejercicio 2014 se registra en el resultado del año en que se causa.

Hasta el ejercicio 2013 el impuesto sobre la renta (ISR) y el impuesto empresarial a tasa única (IETU) se registran en los resultados del año en que se causan. Para reconocer el impuesto diferido, con base en proyecciones financieras se determina si la Entidad causará ISR o IETU reconociéndose el impuesto diferido que corresponda al impuesto que esencialmente pagará. El diferido se reconoce aplicando la tasa correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El impuesto diferido activo se registra sólo cuando existe alta probabilidad de que pueda recuperarse.

d) **Régimen Jurídico**

El régimen jurídico a que está sujeto FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. es como sigue:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

**Códigos**

- Código Fiscal de la Federación.
- Código de Comercio.
- Código Civil Federal.
- Código Federal de Procedimientos Civiles.
- Código Penal Federal.
- Código Federal de Procedimientos Penales.

**Leyes**

- Ley Federal del Trabajo.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Turismo.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley General de Sociedades Mercantiles.
- Ley de Vías Generales de Comunicación.
- Ley Federal de Instituciones de Fianzas.
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- Ley Federal de Derechos.
- Ley de Planeación.
- Ley del Servicio de Administración Tributaria.
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
- Ley de Ingresos de la Federación.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Ley Federal de Archivos.

### Reglamentos

- Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- 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 Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

### Programas y manuales.

- Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.
- Programa Sectorial de Turismo 2013-2018.
- Manual de Organización.
- Manual Administrativo.
- Manual Sustantivo.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.
- Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.
- Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.
- Manual Administrativo de Aplicación General en materia de tecnologías de la información y comunicaciones y de seguridad de la información.
- Manual Administrativo de Aplicación General en las materias de Transparencia y de Archivos.

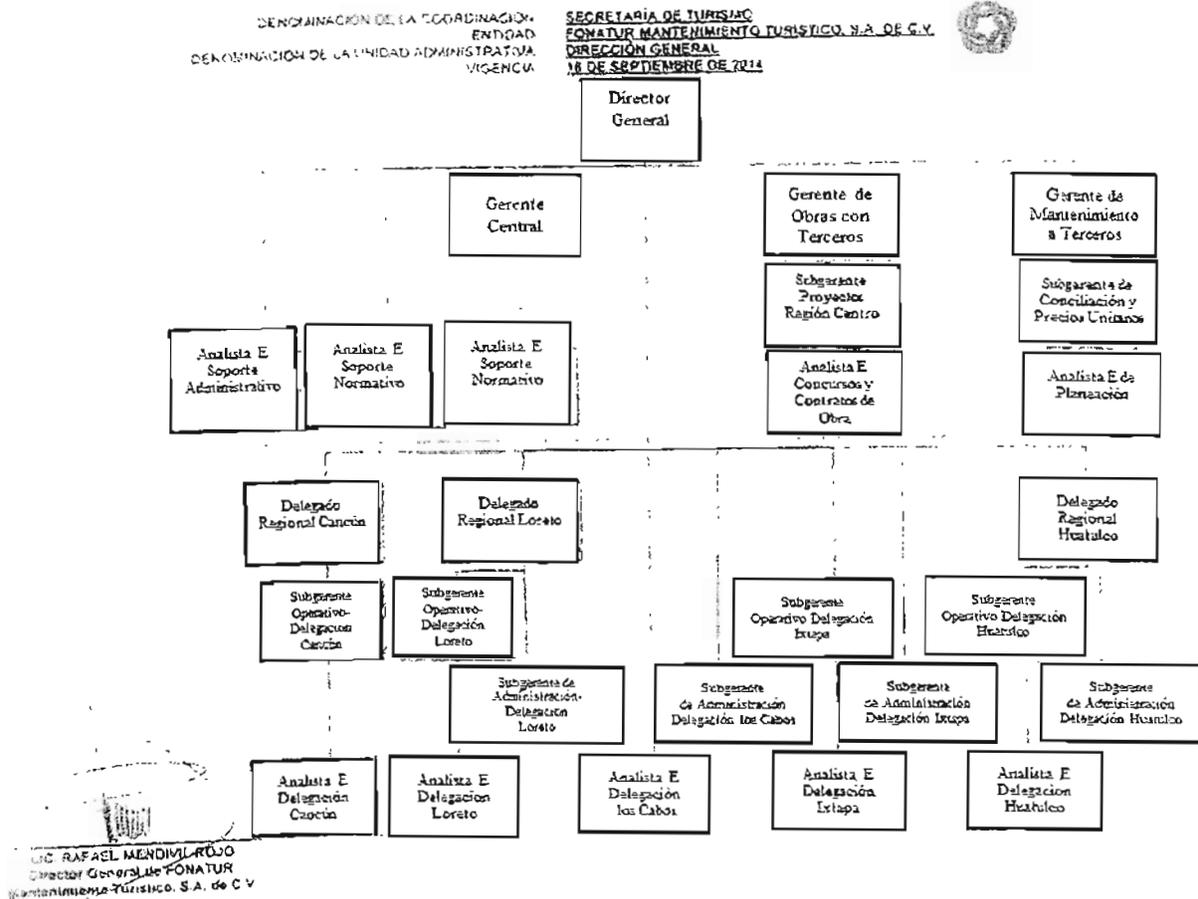
Y demás disposiciones normativas aplicables.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con su objeto social le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que está obligada al pago de ISR propio, así como a la retención y entero de este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; así como a exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de Ley.

Asimismo es sujeta del Impuesto al Valor Agregado, así como a las retenciones del mismo por pagos de honorarios, arrendamientos y fletes.

f) Estructura organizacional básica:



5) Bases de Preparación de los Estados Financieros.

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y en armonía con los Estados Financieros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable se determinaron los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales. La generación y la periodicidad de la presentación de la información financiera, será conforme a lo establecido en la LGCG y a las resoluciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

a) Formulación de los estados financieros-

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

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la norma de información financiera general gubernamental "NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos" vigente en 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 2013 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

**d) Reclasificaciones-**

Los estados financieros del ejercicio 2013 fueron reclasificados para homologar su presentación de acuerdo con el ejercicio 2014, dentro de los Estados de Situación financieros en los rubros de "Depósitos en Garantía" y "Otros Activos Circulantes"

**e) 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 SHCP, su preparación requiere que la administración de la Entidad efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados, fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad, se resumen a continuación:

### 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) Inventarios y costo de ventas-

Los inventarios se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de primeras entradas primeras salidas.

### c) Beneficios a empleados-

Los planes de remuneraciones al retiro (primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

### d) 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.

**e) Cuentas por cobrar y reconocimiento de ingresos-**

Las cuentas por cobrar se presentan netos de estimaciones para cuentas de cobro dudoso.

Los ingresos por servicios de mantenimiento y conservación así como por la operación hotelera y de restaurantes son reconocidos al prestarse el servicio respectivo. Los ingresos por rentas y concesiones se reconocen conforme se devengan.

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.

**f) 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.

**g) Bienes muebles e inmuebles-**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los valores de los bienes inmuebles y bienes 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.

**h) Activos Intangibles-**

Dentro de este rubro se presenta el saldo de Activos del Plan por el reconocimiento de las obligaciones laborales no fondeadas y su reclasificación en los resultados de ejercicios anteriores por las provisiones realizadas en los mismos, de acuerdo con la norma "NIFGG SP05 Obligaciones laborales" y a lo señalado en la guía contabilizadora número 33 del mismo nombre, aplicable para 2014.

**i) Resultado integral de financiamiento-**

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros.

**j) Participación de los trabajadores en las utilidades –**

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de otros ingresos y gastos.

**7) Reporte Analítico de Activo.**

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

	<u>2014 y 2013</u>
Infraestructura	4 %
Maquinaria y equipo	10 %
Equipo de transporte	25 %
Equipo de oficina	10 %
Equipo de cómputo	30 %
Equipo de laboratorio	35 %
Equipo de comedor	10 %
Equipo de comunicación	10 %

#### 8) Procesos de Mejora.

Las metas institucionales programadas para el ejercicio fiscal 2014 estuvieron alineadas al cumplimiento de los objetivos y estrategias aplicables, establecidas tanto en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 como en el Programa Sectorial de Turismo 2013-2018; por lo que, las acciones realizadas por las unidades administrativas de oficinas centrales y de las delegaciones regionales, permitieron obtener durante el ejercicio 2014, los avances siguientes:

En la actividad de Conservación y Mantenimiento se tiene como objetivo el fortalecimiento de las ventajas competitivas de la oferta turística en todos y cada uno de los CIP'S del FONTUR dando atención óptima de las áreas verdes, espacios públicos y playas, lo cual en el ejercicio 2013 cubrió un área de 34,247 hectáreas y para el 2014 fueron 34,535.

También se mejoró la calidad del agua potable que producen las 13 plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), distribuidas en los CIP'S de FONATUR, cumpliendo con los límites máximos permisibles de contaminantes para las aguas residuales tratadas que se reúsan en los servicios públicos que se ofrecen, establecidos en la NOM 003-SEMARNAT-1997, que en el ejercicio 2013 fue de un 94% a un 95% de la Demanda Bioquímica de Oxígeno de cada PTAR.

En los contratos de Obras y Servicios celebrados con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso a 600 MDP en 2014 con respecto al del año 2013 que fue de 378 MDP, y que consistió en la conservación y mantenimiento de los CIP'S del FONATUR o bien, para el mantenimiento integral de instalaciones de las dependencias públicas o instituciones del sector privado contratantes.

Dichos avances, muestran que Entidad está contribuyendo al cumplimiento de los objetivos de la presente administración federal, establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo 2013 – 2018, al llevar a cabo las actividades de conservación y mantenimiento en los CIPs y ejecutar los contratos signados con FONATUR y Terceros, de forma eficiente y eficaz, contribuyendo al fortalecimiento de la infraestructura, la calidad de los servicios y los productos turísticos del país.

9) Información por Segmentos.

	Conservación y Mantenimiento	Agua Potable	Ventas al Público en General	Agua Tratada	Hoteles	Contratos Con FONATUR	Contratos con Terceros	Total Entidad
Ingresos por la venta de bienes y servicios:	\$ -	\$ 32,920,946	\$ 4,820,595	\$ 19,087,146	\$ 772,031	\$ 284,374,745	\$ 116,427,231	\$ 458,402,694
Costo de operación Directo:	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	259,265,719	26,213,760	3,150	5,646,537	4,838	306,438,171	156,523,443	754,095,618
Utilidad ó (pérdida) bruta	<u>(259,265,719)</u>	<u>6,707,186</u>	<u>4,817,445</u>	<u>13,440,609</u>	<u>767,193</u>	<u>(22,063,426)</u>	<u>(40,096,212)</u>	<u>(295,692,924)</u>
Gastos de funcionamiento:	7,981,548	5,572,846	805,849	1,009,069	4,416,969	38,046,055	2,354,444	60,186,780
Resultado de operación	(267,247,267)	1,134,340	4,011,596	12,431,540	(3,649,776)	(60,109,481)	(42,450,656)	(355,879,704)
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	(22,234,435)	1,134,340	4,011,596	12,431,540	(3,649,776)	(60,109,481)	(42,450,656)	(110,866,872)
Otros ingresos y (gastos):	(22,345)	14,128	(60,479)	117,996	(1,203,372)	1,792,049	1,907,881	2,545,858
Resultado integral de financiamiento:	329,334	120,661	55,048	65,322	11,084	549,070	(164,699)	965,820
Resultado del ejercicio utilidad ó (pérdida)	<u>\$ (21,927,446)</u>	<u>\$ 1,269,129</u>	<u>\$ 4,006,165</u>	<u>\$ 12,614,858</u>	<u>\$ (4,842,064)</u>	<u>\$ (57,768,362)</u>	<u>\$ (40,707,474)</u>	<u>\$ (107,355,194)</u>

## 10) Eventos Posteriores al Cierre.

El 30 de enero de 2015 se firmo el contrato de compra-venta del Hotel de Ensenada (DessertInn), entre Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. e Inmobiliaria SINSON, S.A. de C.V. por un importe de \$10,850,000.00 más el impuesto al Valor Agregado de \$ 1,382,664.92

Al 31 de diciembre del 2014 se realizó el depósito de \$ 4,095,164.92 y otro por \$542,500.00 por el concepto de enganche restando un saldo de 7,595,000.00 los cuales eran liquidados en 60 pagos mensuales.

## 11) Saldos y operaciones con Partes Relacionadas

A continuación se proporciona información sobre los saldos por cobrar y (por pagar) al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

		Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2014	2013
<b>a) Cuentas por cobrar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		\$ 100,738,869	\$ 66,353,705
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		10,887,173	3,674,123
			<u>\$ 111,626,043</u>	<u>\$ 70,027,828</u>
<b>b) Cuentas por pagar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		\$ 2,472,424	\$ 5,147,270
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		200,237	215,599
			<u>\$ 2,672,660</u>	<u>\$ 5,362,869</u>
<b>c) Anticipo de Clientes</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		\$ 2,960,519	\$ 1,557,872
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		2,178,667	2,178,667
			<u>5,139,186</u>	<u>3,736,538</u>
<b>Saldo neto por pagar entre filiales</b>			<u>\$ 103,814,196</u>	<u>\$ 60,928,421</u>

El estado de resultado integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2014 y 2013:

	2014		
	Controladora	Afiliadas	Totales
Compras			
Servicios administrativos pagados	\$13,096,522	\$324,667	\$13,421,189
Ventas			
Ingresos por servicios	\$66,350,535	\$8,922,614	\$275,273,150

	2013		
	Controladora	Afiliadas	Totales
Compras			
Servicios administrativos pagados	\$18,865,768	\$179,766	\$19,045,534
Ventas			
Ingresos por servicios	\$328,635,075	\$6,320,123	\$334,955,198

El importe de las partidas consideradas irrecuperables o de difícil cobro provenientes de operaciones con partes relacionadas y el gasto reconocido en el periodo por este concepto, fué como sigue:

	2014	2013
Controladora	\$4,108,290	\$9,219,276
Afiliadas	33,508	760,627
	<u>\$4,141,799</u>	<u>\$9,979,903</u>

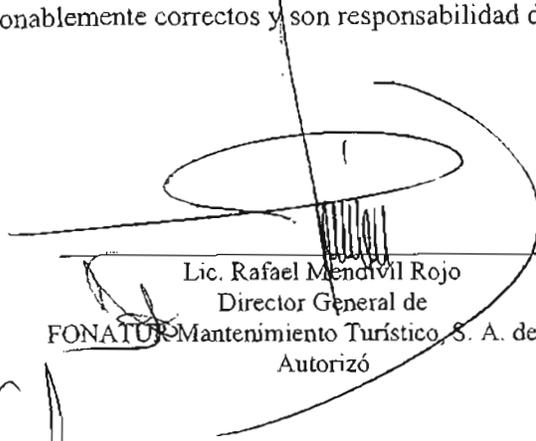
Al cierre del ejercicio 2014 no existen partidas con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativa.

## 12) Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 26 de febrero de 2014, por el Lic. Rafael Mendivil Rojo, Director General de la Entidad, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea de Accionistas de la Entidad, quienes pueden decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

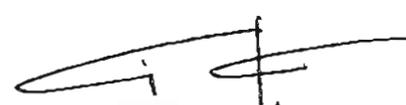
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Rafael Mendivil Rojo  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
Autorizó



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



L. C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

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

**DICTAMEN PRESUPUESTAL**  
**EJERCICIO 2014**

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

**CONTENIDO**

---

	Página
Informe de los Auditores Independientes	1
ESTADOS PRESUPUESTALES:	
Analítico de Ingresos	3
Ingresos de Flujo de Efectivo	4
Egresos de Flujo de Efectivo	5
Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	6
Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	7
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



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **FONATUR Mantenimiento Turístico, 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

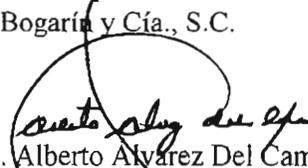
En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de **FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, 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.

11 de marzo de 2015

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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	1,145,586	-	1,145,586	-	562,320	-	583,266
CORRIENTE	1,145,586	-	1,145,586	-	562,320	-	583,266
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
6 APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	624,243,672	-	624,243,672	-	605,506,838	1	18,736,834
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	253,587,648	8,602,906	244,984,742	-	245,012,831	1	8,574,817
10 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>878,976,906</b>	<b>8,602,906</b>	<b>870,374,000</b>	<b>-</b>	<b>851,081,989</b>	<b>2</b>	<b>27,894,917</b>

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS 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)
<b>TRIBUTARIOS</b>							
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>NO TRIBUTARIOS</b>							
I DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
II PRODUCTOS	1,145,586	-	1,145,586	-	562,320	0	583,266
III APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS	1,145,586	-	1,145,586	-	562,320	0	583,266
<b>TOTAL</b>	<b>1,145,586</b>	<b>-</b>	<b>1,145,586</b>	<b>-</b>	<b>562,320</b>	<b>-</b>	<b>583,266</b>

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 Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

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

Lic. Rafael Mendivil Rojo  
Director General de  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.

Aprobó

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

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

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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

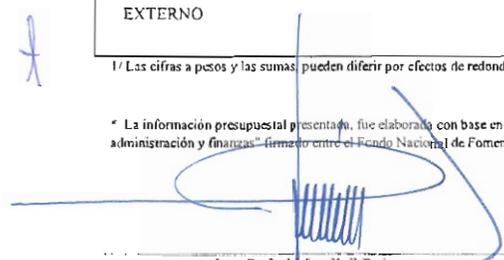
(Pesos)

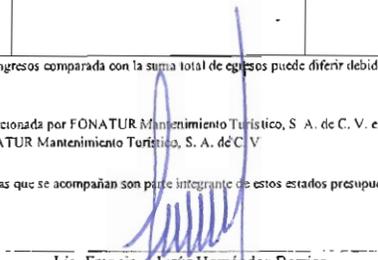
CONCEPTOS	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS 1/</b>	886,073,414	917,295,614	898,003,603
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	7,096,508	46,921,614	46,921,614
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	625,389,258	625,389,258	606,069,158
VENTA DE BIENES	-	-	-
INTERNAS	-	-	-
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	624,243,672	624,243,672	605,506,838
INTERNAS	624,243,672	624,243,672	605,506,838
EXTERNAS	-	-	-
INGRESOS DIVERSOS	1,145,586	1,145,586	562,320
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,145,586	1,145,586	562,320
OTROS	-	-	-
VENTA DE INVERSIONES	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
POR EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	253,587,648	244,984,742	245,012,831
SUBSIDIOS	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	253,587,648	244,984,742	245,012,831
CORRIENTES	253,587,648	244,984,742	245,012,831
SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
OTROS	253,587,648	244,984,742	245,012,831
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	878,976,906	870,374,000	851,081,989
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	-	-	-
INTERNO	-	-	-
EXTERNO	-	-	-

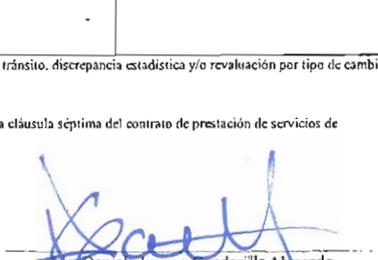
1/ Las cifras a pesos y las sumas pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.

\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

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

  
 Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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
<b>TOTAL DE RECURSOS 1/</b>	<b>886,073,414</b>	<b>917,295,614</b>	<b>898,003,603</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>837,730,984</b>	<b>825,331,868</b>	<b>867,840,583</b>
SERVICIOS PERSONALES	231,089,191	227,292,981	345,778,335
DE OPERACIÓN	606,641,793	597,985,518	522,008,879
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	53,369	53,369
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	-	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-	-
OBRA PÚBLICA	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	-	-
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	-	-	-
<b>COSTO FINANCIERO</b>	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INTERNOS	-	-	-
EXTERNOS	-	-	-
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	-	-	<b>5,526,232</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	5,526,232
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
<b>SUMA DE EGRESOS AL AÑO</b>	<b>837,730,984</b>	<b>825,331,868</b>	<b>873,366,815</b>
<b>ENTEROS A LA TESORERIA DE LA FEDERACIÓN</b>	-	-	-
ORDINARIOS	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	-	-	-
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>48,342,430</b>	<b>91,963,746</b>	<b>24,636,788</b>

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 Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

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

  
 Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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	837,730,984	825,331,868	959,777,771	873,366,815	48,034,947

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 Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

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

  
 Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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 Denominación	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	837,730,984	825,331,868	959,777,771	873,366,815	48,034,947
<b>Gasto Corriente</b>	837,730,984	825,331,868	959,777,771	873,366,815	48,034,947
<b>Servicios Personales</b>	231,089,191	227,292,981	345,788,875	345,778,335	118,485,354
1000 Servicios personales	231,089,191	227,292,981	345,788,875	345,778,335	118,485,354
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	68,600,269	32,546,696	27,676,507	27,676,507	-4,870,189
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	75,924,187	72,131,383	191,668,255	191,668,255	119,336,872
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	22,956,769	33,973,416	33,560,467	33,560,467	-412,949
1400 Seguridad social	27,731,744	51,372,034	60,006,555	59,996,015	8,623,981
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	31,305,478	33,602,339	32,877,091	32,877,091	-725,248
1600 Previsiones	3,667,113	3,667,113			-3,667,113
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	903,631				
<b>Gasto de Operación</b>	606,641,793	598,038,887	613,988,896	527,588,480	-70,450,407
2000 Materiales y suministros	216,252,578	282,411,229	342,938,875	291,542,106	9,130,877
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	29,096,264	7,835,446	9,435,922	8,256,513	421,067
2200 Alimentos y utensilios	451,500	914,156	1,136,249	920,780	6,624
2300 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización					
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	94,902,749	170,543,628	216,640,205	174,734,343	4,190,715
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	19,513,838	12,060,762	13,190,181	12,550,534	489,772
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	24,954,067	18,716,971	20,729,028	18,976,874	259,903
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	14,464,473	38,575,584	40,719,152	39,254,799	379,215
2800 Materiales y suministros para seguridad					
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	32,869,657	33,464,682	41,088,138	36,848,263	3,383,581
3000 Servicios generales	390,389,215	315,574,289	270,996,652	230,466,773	-85,107,516
3100 Servicios básicos	96,236,906	80,977,991	62,503,193	60,777,145	-20,200,846
3200 Servicios de arrendamiento	6,468,997	26,877,389	40,327,408	25,613,442	-1,263,947
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	237,158,226	169,836,263	132,325,214	110,486,033	-59,350,230
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	11,266,981	5,185,326	5,559,711	5,152,487	-32,839
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	26,479,491	19,673,226	18,792,952	16,949,492	-2,723,734
3600 Servicios de comunicación social y publicidad		400	400	400	
3700 Servicios de traslado y viáticos	5,910,632	3,920,947	2,670,029	2,670,029	-1,250,918
3800 Servicios oficiales	195,732	39,354	39,354	39,354	
3900 Otros servicios generales	6,672,250	9,063,393	8,778,391	8,778,391	-285,002
<b>Otros de Corriente</b>		53,369	53,369	5,579,601	5,526,232
3000 Servicios generales		53,369	53,369	5,579,601	5,526,232
3900 Otros servicios generales		53,369	53,369	5,579,601	5,526,232

\*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 Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

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

Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.

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

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

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Porcentual	
																	Corriente	Inversión
						TOTAL APROBADO	231,089,191	606,641,793			837,730,984					837,730,984	100.0	
						TOTAL MODIFICADO	227,292,981	597,985,518		53,369	825,331,868					825,331,868	100.0	
						TOTAL DEVENGADO	345,788,875	613,935,527		53,369	959,777,771					959,777,771	100.0	
						TOTAL PAGADO	345,778,335	522,008,879		5,579,601	873,366,815					873,366,815	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	149.6	86.0			104.3					104.3		
						Porcentaje Pag/Modif	152.1	87.3		10454.8	105.8					105.8		
3						Desarrollo Económico												
3						Aprobado	231,089,191	606,641,793			837,730,984					837,730,984	100.0	
3						Modificado	227,292,981	597,985,518		53,369	825,331,868					825,331,868	100.0	
3						Devengado	345,788,875	613,935,527		53,369	959,777,771					959,777,771	100.0	
3						Pagado	345,778,335	522,008,879		5,579,601	873,366,815					873,366,815	100.0	
3						Porcentaje Pag/Aprob	149.6	86.0			104.3					104.3		
3						Porcentaje Pag/Modif	152.1	87.3		10454.8	105.8					105.8		
3		7				Turismo												
3		7				Aprobado	231,089,191	606,641,793			837,730,984					837,730,984	100.0	
3		7				Modificado	227,292,981	597,985,518		53,369	825,331,868					825,331,868	100.0	
3		7				Devengado	345,788,875	613,935,527		53,369	959,777,771					959,777,771	100.0	
3		7				Pagado	345,778,335	522,008,879		5,579,601	873,366,815					873,366,815	100.0	
3		7				Porcentaje Pag/Aprob	149.6	86.0			104.3					104.3		
3		7				Porcentaje Pag/Modif	152.1	87.3		10454.8	105.8					105.8		
3		7				Turismo												
3		7				Aprobado	231,089,191	606,641,793			837,730,984					837,730,984	100.0	
3		7				Modificado	227,292,981	597,985,518		53,369	825,331,868					825,331,868	100.0	
3		7				Devengado	345,788,875	613,935,527		53,369	959,777,771					959,777,771	100.0	
3		7				Pagado	345,778,335	522,008,879		5,579,601	873,366,815					873,366,815	100.0	
3		7				Porcentaje Pag/Aprob	149.6	86.0			104.3					104.3		
3		7				Porcentaje Pag/Modif	152.1	87.3		10454.8	105.8					105.8		
3		7	01			Turismo												
3		7	01			Aprobado	231,089,191	606,641,793			837,730,984					837,730,984	100.0	
3		7	01			Modificado	227,292,981	597,985,518		53,369	825,331,868					825,331,868	100.0	
3		7	01			Devengado	345,788,875	613,935,527		53,369	959,777,771					959,777,771	100.0	
3		7	01			Pagado	345,778,335	522,008,879		5,579,601	873,366,815					873,366,815	100.0	
3		7	01			Porcentaje Pag/Aprob	149.6	86.0			104.3					104.3		
3		7	01			Porcentaje Pag/Modif	152.1	87.3		10454.8	105.8					105.8		
3		7	01	002		Servicios de apoyo administrativo												
3		7	01	002		Aprobado	23,296,486	6,905,388			30,201,874					30,201,874	100.0	
3		7	01	002		Modificado	7,150,823	16,155,926		8	23,306,757					23,306,757	100.0	
3		7	01	002		Devengado	6,691,307	16,283,072		8	22,974,387					22,974,387	100.0	
3		7	01	002		Pagado	6,691,307	14,882,140		8	21,573,455					21,573,455	100.0	
3		7	01	002		Porcentaje Pag/Aprob	28.7	215.5			71.4					71.4		
3		7	01	002		Porcentaje Pag/Modif	93.6	92.1		100.0	92.6					92.6		
3		7	01	002	M001	Actividades de apoyo administrativo												
3		7	01	002	M001	Aprobado	23,296,486	6,905,388			30,201,874					30,201,874	100.0	
3		7	01	002	M001	Modificado	7,150,823	16,155,926		8	23,306,757					23,306,757	100.0	
3		7	01	002	M001	Devengado	6,691,307	16,283,072		8	22,974,387					22,974,387	100.0	
3		7	01	002	M001	Pagado	6,691,307	14,882,140		8	21,573,455					21,573,455	100.0	
3		7	01	002	M001	Porcentaje Pag/Aprob	28.7	215.5			71.4					71.4		
3		7	01	002	M001	Porcentaje Pag/Modif	93.6	92.1		100.0	92.6					92.6		
3		7	01	002	M001	W3S FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.												
3		7	01	002	M001	W3S Aprobado	23,296,486	6,905,388			30,201,874					30,201,874	100.0	
3		7	01	002	M001	W3S Modificado	7,150,823	16,155,926		8	23,306,757					23,306,757	100.0	
3		7	01	002	M001	W3S Devengado	6,691,307	16,283,072		8	22,974,387					22,974,387	100.0	
3		7	01	002	M001	W3S Pagado	6,691,307	14,882,140		8	21,573,455					21,573,455	100.0	
3		7	01	002	M001	W3S Porcentaje Pag/Aprob	28.7	215.5			71.4					71.4		
3		7	01	002	M001	W3S Porcentaje Pag/Modif	93.6	92.1		100.0	92.6					92.6		
3		7	01	004		Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad												
3		7	01	004		Aprobado	207,792,705	599,736,405			807,529,110					807,529,110	100.0	
3		7	01	004		Modificado	220,142,158	581,829,592		53,361	802,025,111					802,025,111	100.0	
3		7	01	004		Devengado	339,097,568	597,652,455		53,361	936,803,384					936,803,384	100.0	
3		7	01	004		Pagado	339,087,028	507,126,739		53,361	846,267,128					846,267,128	100.0	
3		7	01	004		Porcentaje Pag/Aprob	163.2	84.6			104.8					104.8		
3		7	01	004		Porcentaje Pag/Modif	154.0	87.2		100.0	105.5					105.5		
3		7	01	004	E007	Construcción y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR												

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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						GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Porcentual
																Corriente	Inversión
3	7	01	004	E007		Aprobado	145,896,825	321,333,582			467,230,407					467,230,407	100.0
3	7	01	004	E007		Modificado	38,441,148	283,334,235		5,136	321,780,519					321,780,519	100.0
3	7	01	004	E007		Devengado	30,449,411	275,720,529		5,136	306,175,076					306,175,076	100.0
3	7	01	004	E007		Pagado	10,449,411	265,339,047		5,136	295,793,594					295,793,594	100.0
3	7	01	004	E007		Porcentaje Pag/Aprob	20.9	82.6			63.3					63.3	
3	7	01	004	E007		Porcentaje Pag/Modif	79.2	93.6		100.0	91.9					91.9	
3	7	01	004	E007	W3S	FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.											
3	7	01	004	E007	W3S	Aprobado	145,896,825	321,333,582			467,230,407					467,230,407	100.0
3	7	01	004	E007	W3S	Modificado	38,441,148	283,334,235		5,136	321,780,519					321,780,519	100.0
3	7	01	004	E007	W3S	Devengado	30,449,411	275,720,529		5,136	306,175,076					306,175,076	100.0
3	7	01	004	E007	W3S	Pagado	10,449,411	265,339,047		5,136	295,793,594					295,793,594	100.0
3	7	01	004	E007	W3S	Porcentaje Pag/Aprob	20.9	82.6			63.3					63.3	
3	7	01	004	E007	W3S	Porcentaje Pag/Modif	79.2	93.6		100.0	91.9					91.9	
3	7	01	004	E009		Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes											
3	7	01	004	E009		Aprobado	61,895,880	278,402,823			340,298,703					340,298,703	100.0
3	7	01	004	E009		Modificado	181,701,010	298,495,357		48,225	480,244,592					480,244,592	100.0
3	7	01	004	E009		Devengado	308,648,157	321,931,926		48,225	630,628,308					630,628,308	100.0
3	7	01	004	E009		Pagado	108,637,617	241,787,692		48,225	550,473,534					550,473,534	100.0
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Aprob	498.6	86.8			161.8					161.8	
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Modif	169.9	81.0		100.0	114.6					114.6	
3	7	01	004	E009	W3S	FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.											
3	7	01	004	E009	W3S	Aprobado	61,895,880	278,402,823			340,298,703					340,298,703	100.0
3	7	01	004	E009	W3S	Modificado	181,701,010	298,495,357		48,225	480,244,592					480,244,592	100.0
3	7	01	004	E009	W3S	Devengado	308,648,157	321,931,926		48,225	630,628,308					630,628,308	100.0
3	7	01	004	E009	W3S	Pagado	108,637,617	241,787,692		48,225	550,473,534					550,473,534	100.0
3	7	01	004	E009	W3S	Porcentaje Pag/Aprob	498.6	86.8			161.8					161.8	
3	7	01	004	E009	W3S	Porcentaje Pag/Modif	169.9	81.0		100.0	114.6					114.6	
3	7	01	004	W001		Aprobado											100.0
3	7	01	004	W001		Modificado											100.0
3	7	01	004	W001		Devengado											100.0
3	7	01	004	W001		Pagado											100.0
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob					5,526,232				5,526,232		100.0
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Modif											100.0
3	7	01	004	W001	W3S	FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.											
3	7	01	004	W001	W3S	Aprobado											100.0
3	7	01	004	W001	W3S	Modificado											100.0
3	7	01	004	W001	W3S	Devengado											100.0
3	7	01	004	W001	W3S	Pagado											100.0
3	7	01	004	W001	W3S	Porcentaje Pag/Aprob					5,526,232				5,526,232		100.0
3	7	01	004	W001	W3S	Porcentaje Pag/Modif											100.0

\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información presupuestal por FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.

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

Lic. Rafael Mendiola Rojas  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

Lic. Diana Lidiane Gamonal Alvarado  
 Gerente de Control Presupuestal  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

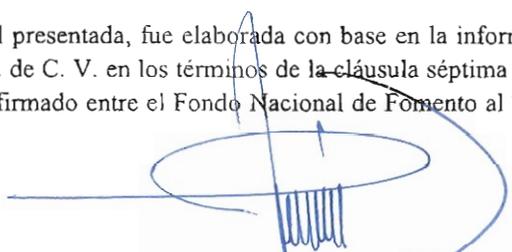
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	\$ 851,081,989
------------------------------------	----------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		48,835,198
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Ingresos Estimados	28,567,620	
Reserva para cuentas incobrables	12,666,737	
Otros ingresos y beneficios varios	1,551,376	
Impuesto al Valor Agregado Dic. 2014	5,468,540	
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos en 2013	580,925	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

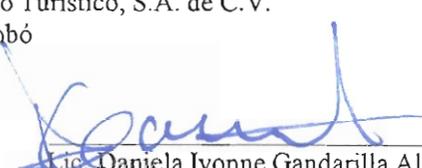
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		184,770,178
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingreso 2013 cobrado en 2014	82,990,055	
Devolución de Anticipos	61,329,741	
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos	36,327,128	
Devolucion de Recursos Fiscales	28,089	
Anticipo Venta de Hotel	4,095,165	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)</b>	\$ 715,147,009
---	----------------

\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

  
 Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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

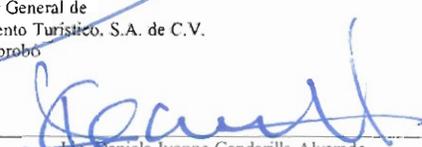
**FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Pesos)

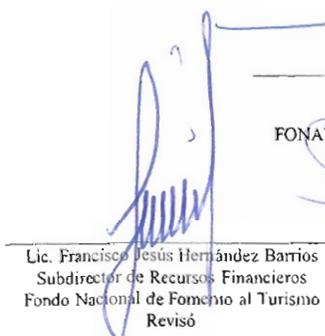
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		\$ 873,309,214
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		58,762,784
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo 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)	-	
Pasivos 2013 pagados 2014	54,688,556	
Gasto Registrado en Fiscales No Pagado al 31/12/14	4,074,228	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		7,955,774
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,067,434	
Estimación para Cuentas Incobrables	4,970,603	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	1,917,737	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		\$ 822,502,204

El monto total de los egresos refleja una diferencia por \$57,601.00, respecto el monto total contemplado en el Estado de Situación Financiera de la Entidad, así como en las Notas a los Estados Financieros correspondientes, derivado de pasivos de 2013 pagados en 2014.

\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

  
 Lic. Rafael Mendivil Rojo  
 Director General de  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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

**FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 de pesos)**

**NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo) (FONATUR), (la Entidad) fue constituida el 31 de agosto de 1977. Hasta el 30 de septiembre de 2008, su actividad principal fue la operación, explotación, administración, arrendamiento, construcción, compra y venta de toda clase de negocios relacionados con la industria hotelera, mediante la operación de seis hoteles en los estados de Baja California Norte y Baja California Sur, los cuales se encuentran ubicados en las localidades de Ensenada, San Quintín, Cataviña, Guerrero Negro, San Ignacio y Loreto.

A partir del 28 de abril de 2008, mediante asamblea de accionistas se cambió el objeto social de la Entidad como sigue:

- a) La prestación de todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en 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.
- b) Tomar y dar en arrendamiento o adquirir por cualquier título, vender, y en general, realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes muebles, e inmuebles, así como de instalaciones turísticas o inmobiliarias de cualquier naturaleza especialmente en los Centros Integralmente Planeados del FONATUR.
- c) Participar, promover, organizar, operar y administrar sociedades mercantiles, civiles, asociaciones, ya sea comerciales, de servicios o de cualquier otra índole, así como participar en su administración.
- d) La adquisición, explotación y administración por cualquier título, usufructo, enajenación y arrendamiento de hoteles, restaurantes, así como de cualquier otra instalación de índole turístico o inmobiliario.

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

## NOTA 2 –NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación se relacionan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a FONATUR Mantenimiento Turístico, 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.

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 en 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.

Para estos efectos, en el Módulo de Integración del PEF se incorporó la información del Proyecto de PEF 2014 que considera el clasificador por objeto del gasto armonizado a cinco posiciones, a partir de la cual las dependencias y entidades realizarían las reducciones y ampliaciones que correspondan para llegar al PEF 2014.

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:

<u>Actividad Institucional</u>	<u>Programa Presupuestario</u>	<u>Descripción</u>	<u>Presupuesto Modificado</u>	<u>Presupuesto Ejercido</u>	<u>Variación</u>
002	1.-M001	Actividades de apoyo administrativo	\$ 23,307	\$ 21,573	\$ (1,734)
004	1.-E007	Conservación y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR	321,780	295,793	(25,987)
004	2.-E009	Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados	480,245	550,473	70,228
Total			<u>\$ 825,332</u>	<u>\$ 867,839</u>	<u>\$ 42,507</u>

a) Actividades institucionales.

Actividad Institucional 002.- Servicio de Apoyo Administrativo.

1- Programa Presupuestario: M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

Del presupuesto modificado autorizado para esta actividad por \$ 23,307, ejerciéndose \$ 21,573 presentando una variación de \$ 1,734, mismo que se destinó para la administración de los recursos humanos, materiales y financieros de la entidad, mismos que se desglosan a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>		<u>Variación</u>
	<u>Modificado</u>	<u>Ejercido</u>	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 7,151	\$ 6,691	\$ (460)
Materiales y suministros	340	501	161
Servicios generales	15,816	14,381	(1,435)
Total	<u>\$ 23,307</u>	<u>\$ 21,573</u>	<u>\$ 1,944</u>

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

1- Programa Presupuestario: E007 Conservación y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR.

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$ 321,780, ejerciéndose \$ 295,793, presentando una variación de \$ 25,987. Es importante señalar que a través del programa presupuestario en comento se asignaron recursos fiscales por \$ 245,012 para el mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados. El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 38,441	\$ 30,449	\$ (7,992)
Materiales y suministros	135,153	136,795	1,642
Servicios generales	148,186	128,549	19,637
<b>Total</b>	<b>\$ 321,780</b>	<b>\$ 295,793</b>	<b>\$ 25,987</b>

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$ 480,245, ejerciéndose \$ 550,473, presentando una variación de \$ 42,507. La variación en servicios personales obedece principalmente a que en 2014 se elevó considerablemente, en comparación de otros ejercicios, el número de contratos de prestación de servicios con terceros, en tanto que disminuyó el número de contratos de ejecución de obra, por lo que fue necesario contratar a un número más elevado de personas para tareas de mantenimiento, conservación, limpieza y servicios en general.

Es importante señalar que mediante que el H. Consejo de Administración de Fonatur Mantenimiento en su Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 3 de junio del año en curso autorizó ampliación al capítulo 1000 por \$ 68,547,210 a través de un traspaso de gasto corriente, por lo cual se gestionó la adecuación presupuestaria a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE) número 2014-21-W3S-8 para el incremento en servicios personales en comento, la cual fue rechazada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 181,701	\$ 308,637	\$ 126,936)
Materiales y suministros	146,919	154,246	7,327)
Servicios generales	151,625	87,590	64,035
	<b>\$ 480,245</b>	<b>\$ 550,473</b>	<b>\$ 70,228</b>

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: “Contribuir al fortalecimiento de la actividad turística mediante la conservación y mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados a cargo de la Entidad con el propósito de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello, al empleo, generación de inversiones, la captación de divisas y fomento del desarrollo regional”.

**Programa Presupuestario: Conservación y mantenimiento a los CIP’s a cargo del FONATUR.**

**Indicador de Desempeño:** Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público-privada en proyectos con potencial turístico mediante los servicios de conservación y mantenimiento de calidad en los Centros Integralmente Planeados (CIPs).

Nivel: Fin	Índice de inversión directa en sectores económicos con actividad turísticas pública y privada (IDT).			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	IDT <sub>t</sub> =(FBKF <sub>t</sub> /FBKF2011)*100 Dónde: IDT <sub>t</sub> : índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t. FBKF <sub>t</sub> : Formación Bruta de Capital Fijo en el año t FBKF2011: Formación Bruta de Capital Fijo en el año base.			
Unidad de medida:	Índice			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	106.3		104.67%	104.67%
Modificada	106.3			
Alcanzada:	111.27			

**Indicador de Desempeño:** Los Centros Integralmente Planeados (CIPs) de FONATUR cuentan con servicios de conservación y mantenimiento de calidad.

Nivel: Propósito	Porcentaje de clientes satisfechos con la calidad de la conservación y mantenimiento de los CIPS.
Dimensión a medir:	Calidad
Tipo del indicador:	Estratégico
Método de cálculo:	(Número de clientes que calificó como Muy Buena y Buena los servicios de poda, riego y barrido de las áreas públicas de los CIPs / Total de clientes que calificaron los servicios de poda, riego y barrido de las áreas públicas de los CIPS)*100.

Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta semestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig. de	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod. de
Original:		80.0%	116.3%	116.3%
Modificada:		80.0%		
Alcanzada:		93.0%		

Se llevaron a cabo 27 encuestas de Satisfacción el Cliente, los cuales se encuentran satisfechos con los servicios prestados.

**Indicador de Desempeño:** Los Centros Integralmente Planeados (CIPs) de FONATUR se conservan y se mantienen de forma óptima.

Nivel: Componente	Mide el porcentaje de atención optima a las áreas verdes, vialidades, espacios públicos y playas de los centros integralmente planeados con las actividades de poda, riego y barrido.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	$(\text{Total de hectáreas atendidas} / \text{Total de hectáreas del área definida}) \times 100$ .			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta mensual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig. de	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod. de
Original:		94.0	108.2%	108.2%
Modificada:		94.0		
Alcanzada:		101.7		

Se tiene un avance superior en 1.7% a la meta establecida, derivado la eficacia en la elaboración de las actividades. Efecto: Aumento en la afluencia de turistas Nacionales y Extranjeros, la captación de divisas y generación de empleos, conservando una estabilidad económica política y social en las áreas de influencia.

**Indicador de Desempeño:** Agua residual tratada en los Centros Integralmente Planeados (CIPs)

Nivel: Componente	Mide mg/l promedio del Indicador DBO (Demanda Bioquímica de Oxígeno) de los CIPs.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	Suma de los mg/l de BDO de salida de cada planta de tratamiento de aguas residuales en los CIPS/Número total de plantas de tratamiento de aguas residuales.			
Unidad de medida:	Norma			

Valor de la meta trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod.
Original:		30.0%	9.14%	9.14%
Modificada:		30.0%		
Alcanzada:		9.14%		

Se cumple con la meta establecida, al estar por debajo de los límites máximos permitidos para la Demanda Bioquímica de Oxígeno, que son 30 mg/l. Efecto: Con esta actividad se muestra una imagen de destino turístico limpio, lo que deriva en el aumento en la afluencia de turistas Nacionales y Extranjeros, por consiguiente la Generación de Empleos y captación de divisas. cumpliendo con los límites máximos permisibles de contaminantes para las aguas residuales tratadas que se reutilicen en servicios al público, que establece la NORMA Oficial Mexicana NOM-003-ECOL-1997.

**Indicador de Desempeño:** Poda y mantenimiento de pasto, setos y árboles de las áreas públicas de los CIPs.

Nivel: Actividad	Mide Número de hectáreas de poda de pasto, setos y árboles			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador	Gestión			
Método de cálculo:	Suma de las hectáreas podadas de pasto, setos y árboles en el período T			
Unidad de medida:	Hectárea			
Valor de la meta mensual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod.
Original:	3,014		111.7	111.7
Modificada:	3,014			
Alcanzada:	3,368			

Se tiene un avance superior al programado en un 12 %, derivado de la eficiencia en la ejecución de los trabajos.

**Indicador de Desempeño:** Riego en las áreas verdes y espacios públicos de los Centros Integralmente Planeados.

Nivel: Actividad	Mide número de hectáreas regadas en áreas verdes, vialidades y espacios públicos
Dimensión a medir:	Eficacia
Tipo del indicador:	Gestión
Método de cálculo:	Suma de las hectáreas regadas en el periodo T

Unidad de medida:	Hectárea					
Valor de la meta Trimestral						
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig.	de	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod.	de
Original:	15,890		98.2%	de	98.2%	de
Modificada	15,890					
Alcanzada:	15,600					

Las metas de riego se encuentran un 2% por debajo de los ciclos del promedio anual comprometidos, esto a las lluvias presentadas.

**Indicador de Desempeño:** Número de hectáreas barridas de vialidades y áreas públicas

Nivel:	Mide el número de hectáreas barridas de vialidades y áreas públicas.					
Actividad						
Dimensión a medir:	Eficacia					
Tipo del indicador	Gestión					
Método de cálculo:	Número de hectáreas barridas de vialidades y áreas públicas					
Unidad de medida:	Hectárea					
Valor de la meta Trimestral						
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje cumplimiento Alc/Orig.	de	Porcentaje cumplimiento Alc/Mod.	de
Original:	17,835		103.1%	de	103.1%	de
Modificada	17,835					
Alcanzada:	18,395					

Se tiene un avance superior al programado en un 3%, derivado de la eficiencia en la Ejecución de las Actividades.

**Indicador de Desempeño:** Cantidad de agua tratada en las plantas de tratamiento de aguas residuales por segundo.

Nivel:	Mide la cantidad de agua tratada en las plantas de tratamiento de aguas residuales por segundo					
Actividad						
Dimensión a medir:	Eficacia					
Tipo del indicador	Gestión					
Método de cálculo:	Suma del volumen de agua tratada por segundo en las plantas de tratamiento de aguas residuales					
Unidad de	Litro por segundo					

medida:				
Valor de la meta Trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	8,583		88.8%	88.8%
Modificada	8,583			
Alcanzada:	7,620			

No se ha llegado a la meta programada derivado de que los usuarios no han descargado el agua residual programada en el cuarto trimestre.

#### **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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., para el mejor cumplimiento de sus funciones, programas y metas.

Como resultado de las modificaciones aludidas, FONATUR Mantenimiento Turístico, 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**

<u>Oficio</u>	<u>Fecha</u>
307-A.-4715	17/12/2013

##### **Modificaciones al Presupuesto:**

<u>No.</u>	<u>Oficio de Modificación al Presupuesto</u>	<u>Fecha de Autorización</u>
1	2014-21-W3S-1	27/05/2014
2	2014-21-W3S-2	04/07/2014
3	2014-21-W3S-4	18/08/2014
4	2014-21-W3S-7	25/09/2014
5	2014-21-W3S-9	26/11/2014
6	2014-21-W3S-13	23/01/2015
7	2014-21W3S-16	18/02/2015

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 \$878,976.

<u>Ingresos</u>	<u>Presupuesto 2014</u>			<u>Variación</u>	
	<u>Original</u>	<u>Modificado</u>	<u>Obtenido</u>	<u>Absoluta</u>	<u>Porcentual</u>
Disponibilidad inicial	\$ 7,097	\$ 46,921	\$ 46,921	\$ -	-
Venta de servicios Internos	624,244	624,244	605,507	(18,737)	(3)
Ingresos diversos					
Productos financieros	1,145	1,145	562	(583)	(50.9)
Subsidios y Transferencias del Gobierno Federal	253,587	244,985	245,012	27	-
Total de ingresos	<u>\$ 878,976</u>	<u>\$ 870,374</u>	<u>\$ 851,081</u>	<u>\$ (19,293)</u>	

• **Ingresos por venta de servicios**

Al término del ejercicio 2014, los ingresos cobrados fueron por \$ 605,507 principalmente a que durante el ejercicio 2015, la empresa ha sido requerida por varias dependencias y entidades de la Administración Pública Federal de manera importante en relación a lo originalmente planeado.

Ya que como dentro de su objeto social, la empresa puede “prestar todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo así como en bienes muebles e inmuebles que requieran organizaciones, dependencias y entidades paraestatales de la administración pública federal, estatal o municipal y/o personas físicas o morales”. Se celebraron diversos contratos adicionales, entre los que destacan el del SECTUR por los trabajos de Nuevo Guerrero, Estado de Guerrero por el proyecto Nuevo Acapulco, la Comisión Federal para la Protección Contra Riesgos Sanitarios, el Instituto Nacional de la Mujer, la SECTUR y la filial FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., BANOBRAS con recursos del FONDEN para la rehabilitación de las zonas afectadas por el Huracán Odile.

- **Ingresos diversos**

De los ingresos programados por \$ 1,145, se lograron captar \$ 562 observándose una captación menor de la esperada por \$ 583, lo que representa un 50.9 por ciento por abajo de lo programado.

- **Transferencias del Gobierno Federal**

Los ingresos obtenidos por transferencias del gobierno federal ascendieron a \$ 245,012, los cuales se destinaron al gasto corriente del mantenimiento de los CIPs de FONATUR. La variación positiva en este rubro se deriva de un reintegro realizado a la Tesorería de la Federación que quedo aplicado en el ejercicio 2015.

**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:

Egresos	Presupuesto 2014			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
Gasto corriente:					
Servicios Personales	\$ 231,089	\$ 227,293	\$ 345,778	\$ 118,485	52.1
Materiales y Suministros	216,252	282,439	291,542	9,103	3.2
Servicios Generales	390,389	315,547	230,467	(85,080)	(27.0)
	<u>837,730</u>	<u>825,279</u>	<u>867,787</u>	<u>42,508</u>	
Operaciones ajenas	-	-	5,526	5,256	100.0
Otras erogaciones	-	53	53	-	-
Disponibilidad final	48,342	91,963	24,636	-	-
Total de Egresos del Año	<u>\$ 886,073</u>	<u>\$ 917,295</u>	<u>\$ 898,003</u>	<u>\$ 47,764</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:

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 27,677
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	191,668
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	33,560
1400	Seguridad Social	59,996
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	32,877
1600	Previsiones	-
1700	Pago de estímulos a servidores públicos	-
	Total	<u>\$ 345,778</u>

b) **Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”.**

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

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 8,256
2200	Alimentos y utensilios	921
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	174,734
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	12,551
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	18,977
2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	39,255
2800	Materiales y Suministro para Seguridad	-
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	36,848
	Total	<u>\$ 291,542</u>

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

En este capítulo de gasto los recursos fueron canalizados principalmente para el pago de servicios básicos, destacando en éste el pago de energía eléctrica, así como la subcontratación de servicios con terceros y los 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	\$ 60,777
3200	Servicios de arrendamiento	25,613
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y de otros servicios	110,485
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,152
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,949
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	4
3700	Servicios de traslado y viáticos	2,670
3800	Servicios oficiales	39
3900	Otros servicios generales	8,778
	Otras erogaciones	53
	Total	\$ 230,520

Se destaca que en su mayoría el gasto de operación ejercido se realizó con recursos fiscales destinados para el mantenimiento y conservación de los CIP's del Fondo Nacional de Fomento al Turismo.

d) **Capítulo 5000 “Bienes Muebles e Inmuebles”.**

En este capítulo del gasto no se contempló erogación alguna, debido a las medidas de austeridad y racionalidad del gasto, motivo por el cual ya no se pudieron realizar las adquisiciones contempladas, las cuales se programaron para el ejercicio 2015.

e) **Capítulo 6000 “Obra Pública”.**

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

f) **Operaciones Ajenas.**

De conformidad con el numeral 33 del Manual de Programación y Presupuesto 2013, 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”.

## **NOTA 5 – DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

### **Programa de Racionalidad 2014**

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 17 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 el inventario de plazas de la estructura de mandos medios y superiores, y 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”, así como el Oficio Núm. 307-A.-0099 de fecha 20 de enero de 2014 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, en específico el numeral 3 inciso b que señala que se deberá de reducir al menos el 5 por ciento del presupuesto anual modificado autorizado en la partida 12201 Sueldos base al personal eventual a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) y al Acuerdo de la cuarta sesión ordinaria del Consejo de Administración de Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., celebrada el día 11 de diciembre de 2013. Estos puntos fueron aprobados por el Consejo de Administración de FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., y presentados ante la SHCP y autorizados mediante el folio de adecuación MAPE 2014-21-W3S-9.

## **NOTA 6 - CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES**

Las conciliaciones contables-presupuestales de ingresos y egresos que se acompañan y las cifras de los estados financieros dictaminados, fueron elaboradas por la Administración de FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 y de egresos 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 del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos.

## NOTA 8 - TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Reintegros de transferencias no devengadas al 31 de diciembre de 2014 efectuados a la TESOFE.

No. DE OFICIO	FECHA	MONTO
370 (número de aviso)	08/01/2015	\$ 28,088.56
	TOTAL:	\$ 28,088.56

\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Mantenimiento Turístico, 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 Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

Estas notas son parte integrante de los estados presupuestales



Lic. Rafael Mendivil Rojo  
Director General de FONATUR  
Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
Aprobó



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  
Revisó