

**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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 Operadora Portuaria, 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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	
Notas de desglose	12
Notas de memoria (cuentas de orden)	17
Notas de gestión administrativa.	17



**RSM Bogarín**  
Contadores Públicos y Consultores

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

## **OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Secretaría de la Función Pública

Al Consejo de Administración y Accionistas de  
**FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONATUR Operadora Portuaria, 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 4), 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 4) 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 Operadora Portuaria, 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 4) 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 4) y 5) a los estados financieros adjuntos, en las 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.**

*Alberto Álvarez Del Campo*  
C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

México, D.F.  
13 de febrero de 2015



FONATUR Operadora Portuaria, 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>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	\$ 5,852,291	\$ 10,721,842	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	\$ 10,149,482	\$ 35,385,114
Bancos	714,403	868,053	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,166,005	27,582,322
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	5,137,888	9,853,789	Acreedores diversos	1,659,964	4,314,251
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>31,784,090</b>	<b>17,272,062</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar	3,934,346	2,252,081
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	28,320,339	13,901,121	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	389,167	1,236,460
Deudores Diversos	3,463,751	3,370,941	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>57,215,512</b>	-
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>10,097,133</b>	<b>16,395,570</b>	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	57,215,512	-
Anticipos a Corto Plazo	469,685	155,687	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>67,364,994</b>	<b>35,385,114</b>
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	15,569	15,569	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	9,611,879	16,224,314	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>6,252,639</b>	<b>5,527,888</b>
<b>Inventarios</b>	-	<b>245,599</b>	Beneficio a Empleados	6,252,639	5,527,888
Bienes en Tránsito	-	245,599	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>6,252,639</b>	<b>5,527,888</b>
<b>Almacenes</b>	<b>8,589,895</b>	<b>7,780,435</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>73,617,633</b>	<b>40,913,002</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8,589,895	7,780,435			
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>(1,794,579)</b>	<b>(1,128,260)</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,794,579)	(1,128,260)	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>54,528,830</b>	<b>51,287,248</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>166,452,047</b>	<b>166,452,047</b>
			Patrimonio o Capital Social	85,686,627	85,686,627
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Aportaciones	80,765,420	80,765,420
<b>Bienes Inmueble e Infraestructura</b>	<b>9,638,399</b>	<b>9,638,399</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Terrenos	1,348,399	1,348,399	<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)</b>	<b>1,176,473</b>	<b>(30,914,857)</b>
Infraestructura	8,290,000	8,290,000	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	1,176,473	(30,914,857)
<b>Bienes Muebles</b>	<b>1,402,347</b>	<b>1,402,347</b>	<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>(133,310,622)</b>	<b>(107,923,653)</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	327,440	327,440	Resultados de Ejercicios Anteriores	(133,310,622)	(107,923,653)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,074,907	1,074,907	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>34,317,898</b>	<b>27,613,537</b>
<b>Activos Intangibles</b>	<b>6,252,639</b>	-	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 107,935,531</b>	<b>\$ 68,526,539</b>
Activos del Plan Laboral	6,252,639	-			
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(5,688,188)</b>	<b>(4,227,137)</b>			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(1,168,500)	(754,000)			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(767,868)	(656,940)			
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(3,751,820)	(2,816,197)			
<b>Activos Diferidos</b>	<b>41,801,504</b>	<b>10,425,682</b>			
Gastos de instalación Neto	10,425,682	10,425,682			
Otros Activos Diferidos	31,375,822	-			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>53,406,701</b>	<b>17,239,291</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 107,935,531</b>	<b>\$ 68,526,539</b>			

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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."

C.P. Israel Soberanis Noguera  
Director General de  
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
Autorizó

Lic. Francisco Jesús 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

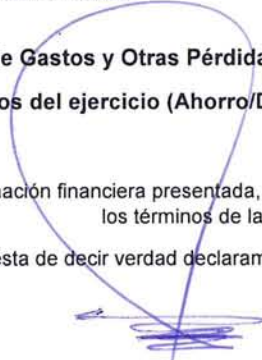
(3)


**FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013**  
**(Pesos)**


	2014	2013
<b>Ingresos y otros beneficios</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	\$ 111,108,921	\$ 101,273,295
<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras</b>	<b>111,108,921</b>	<b>101,273,295</b>
Prestación de Servicios	102,055,790	85,907,578
Seguridad y Vigilancia	3,359,467	3,600,234
Contratos de Operación	5,693,664	11,765,483
<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>33,651,872</b>	<b>19,748,249</b>
Productos financieros	335,125	357,921
Otros ingresos por contratos de operación	32,156,163	17,591,674
Otros ingresos y beneficios varios	1,160,584	1,798,654
<b>Total de Ingresos</b>	<b>144,760,793</b>	<b>121,021,544</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Costo de Ventas</b>	<b>90,772,690</b>	<b>78,520,384</b>
Servicios Personales	27,390,021	30,400,803
Materiales y Suministros	28,418,701	13,522,567
Servicios Generales	34,963,968	34,597,014
<b>Gastos de Administración</b>	<b>49,000,168</b>	<b>71,304,109</b>
Servicios Personales	36,098,424	40,279,086
Materiales y Suministros	1,947,715	1,093,983
Servicios Generales	10,954,029	29,931,040
<b>Otros Gastos y pérdidas Extraordinarias</b>	<b>3,811,462</b>	<b>2,111,908</b>
Depreciaciones y Amortizaciones	1,461,051	1,490,795
<b>Otros Gastos</b>	<b>2,350,411</b>	<b>621,113</b>
Otros gastos por contrato de operación	1,336,519	-
Gastos Financieros	86,274	113,069
Otros Gastos Varios	927,618	508,044
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>143,584,320</b>	<b>151,936,401</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 1,176,473</b>	<b>\$ (30,914,857)</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
 C.P. Israel Soberanis Noguera  
 Director General de  
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 Lic. Francisco Jesús 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

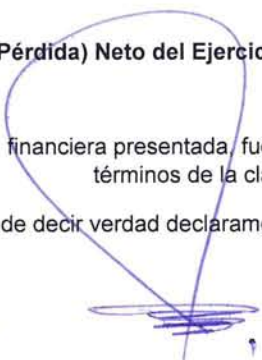



**FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Resultados**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013**  
**(Pesos)**


	2014	2013
<b>Ingresos Propios Netos</b>	<b>\$ 111,108,921</b>	<b>\$ 101,273,295</b>
Prestación de Servicios	102,055,790	85,907,578
Seguridad y Vigilancia	3,359,467	3,600,234
Contratos de Operación	5,693,664	11,765,483
<b>Costo de Ventas</b>	<b>90,772,690</b>	<b>78,520,384</b>
Servicios Personales	27,390,021	30,400,803
Materiales y Suministros	28,418,701	13,522,567
Servicios Generales	34,963,968	34,597,014
<b>Resultado Bruto</b>	<b>20,336,231</b>	<b>22,752,911</b>
<b>Gastos de Administración</b>	<b>49,000,168</b>	<b>71,304,109</b>
Servicios Personales	36,098,424	40,279,086
Materiales y Suministros	1,947,715	1,093,983
Servicios Generales	10,954,029	29,931,040
<b>Pérdida de Operación</b>	<b>(28,663,937)</b>	<b>(48,551,198)</b>
<b>Resultado Integral de Financiamiento RIF</b>	<b>248,851</b>	<b>244,852</b>
Productos financieros	335,125	357,921
Gastos Financieros	(86,274)	(113,069)
<b>Otros Ingresos o Productos Virtuales</b>	<b>33,316,747</b>	<b>19,390,328</b>
Otros ingresos por contratos de operación	32,156,163	17,591,674
Otros ingresos y beneficios varios	1,160,584	1,798,654
<b>Otros Gastos Virtuales</b>	<b>3,725,188</b>	<b>1,998,839</b>
Depreciaciones y Amortizaciones	1,461,051	1,490,795
Otros gastos por contrato de operación	1,336,519	-
Otros Gastos Varios	927,618	508,044
<b>Utilidad (Pérdida) Neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 1,176,473</b>	<b>\$ (30,914,857)</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
 C.P. Israel Soberanis Nogueta  
 Director General de  
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Autorizó

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

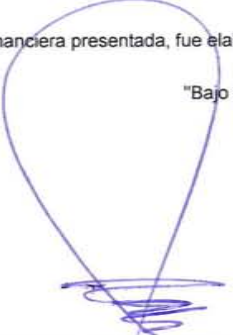
  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

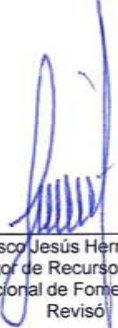
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Pesos)


Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2012</b>	\$ 87,852,047.00	\$ (55,756,446)	\$ (52,167,207)	\$ (20,071,606)
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	-52,167,207	21,252,350	(30,914,857)
Resultado del Ejercicio	-	-	(30,914,857)	(30,914,857)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	(52,167,207)	52,167,207	-
Aportaciones	78,600,000	-	-	78,600,000
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	<u>166,452,047</u>	<u>(107,923,653)</u>	<u>(30,914,857)</u>	<u>27,613,537</u>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	(25,386,969)	32,091,330	6,704,361
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	1,176,473	1,176,473
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	(30,914,857)	30,914,857	-
Reclasificación del pasivo laboral de ejercicios anteriores según NIFGGSP05	-	5,527,888	-	5,527,888
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014</b>	<u>\$ 166,452,047.00</u>	<u>\$ (133,310,622)</u>	<u>\$ 1,176,473</u>	<u>\$ 34,317,898</u>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
 C.P. Israel Soberanis Noguera  
 Director General de  
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Autorizó

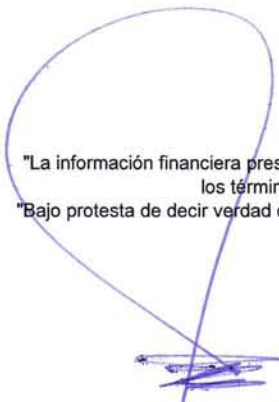
  
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó


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


FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 149,276,588</b>	<b>\$ 202,252,178</b>
<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras</b>		
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	149,276,588	202,252,178
Otros Ingresos y beneficios	148,940,912	91,209,869
	335,676	111,042,309
<b>Aplicación</b>	<b>154,146,139</b>	<b>129,827,129</b>
Servicios Personales	63,496,489	66,595,850
Materiales y Suministros	30,371,303	17,223,015
Servicios Generales	52,679,563	46,008,264
Otros	7,598,784	-
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(4,869,551)</b>	<b>72,425,049</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Aplicación</b>		
Otros	-	63,978,504
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(63,978,504)</b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>(4,869,551)</b>	<b>8,446,545</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,721,842	2,275,297
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>\$ 5,852,291</b>	<b>\$ 10,721,842</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Israel Soberanis Nogueta  
Director General de  
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
Autorizó

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

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Daniela Gandarilla Alvarado  
Gerente de Control Presupuestal de FONATUR  
Elaboró

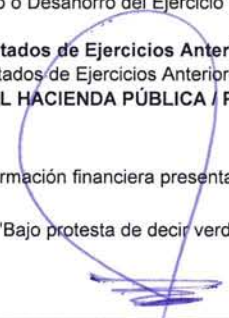


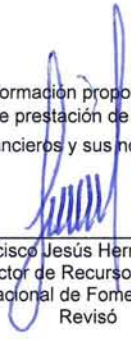
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)


Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 11,727,585</b>	<b>\$ 15,635,486</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,869,551</b>	<b>-</b>
Bancos	153,650	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	4,715,901	-
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>-</b>	<b>14,512,028</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	14,419,218
Deudores Diversos	-	92,810
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>6,612,435</b>	<b>313,998</b>
Anticipos a Corto Plazo	-	313,998
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	6,612,435	-
<b>Inventarios</b>	<b>245,599</b>	<b>-</b>
Bienes en Tránsito	245,599	-
<b>Almacenes</b>	<b>-</b>	<b>809,460</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	809,460
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,461,051</b>	<b>37,628,461</b>
<b>Activos Intangibles</b>	<b>-</b>	<b>6,252,639</b>
Activos del Plan Laboral	-	6,252,639
<b>Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>1,461,051</b>	<b>-</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	414,500	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	110,928	-
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	935,623	-
<b>Activos Diferidos</b>	<b>-</b>	<b>31,375,822</b>
Otros Activos Diferidos	-	31,375,822
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>13,188,636</b>	<b>53,263,947</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>58,897,777</b>	<b>26,917,897</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,682,265</b>	<b>26,917,897</b>
Proveedores	-	23,416,317
Acreedores diversos	-	2,654,287
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,682,265	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	847,293
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>57,215,512</b>	<b>-</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	57,215,512	-
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>	<b>724,751</b>	<b>-</b>
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>724,751</b>	<b>-</b>
Beneficio a Empelados	724,751	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>59,622,528</b>	<b>26,917,897</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>32,091,330</b>	<b>25,386,969</b>
<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)</b>	<b>32,091,330</b>	<b>-</b>
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	32,091,330	-
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-</b>	<b>25,386,969</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	25,386,969
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 32,091,330</b>	<b>\$ 25,386,969</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
C.P. Israel Soberanis Noguera  
Director General de  
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
Autorizó

  
Lic. Francisco Jesús 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 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 51,287,248	\$ 1,309,098,232	\$ 1,305,856,650	\$ 54,528,830	\$ 3,241,582
Efectivo y Equivalentes	10,721,842	661,118,214	665,987,765	5,852,291	(4,869,551)
Efectivo	-	649,557	649,557	-	-
Bancos/Tesorería	868,053	552,415,412	552,569,062	714,403	(153,650)
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	9,853,789	108,053,245	112,769,146	5,137,888	(4,715,901)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,272,062	505,375,330	490,863,302	31,784,090	14,512,028
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	13,901,121	192,279,177	177,859,959	28,320,339	14,419,218
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,370,941	313,096,153	313,003,343	3,463,751	92,810
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,395,570	5,779,466	12,077,903	10,097,133	(6,298,437)
Anticipo a Corto Plazo	155,687	5,547,406	5,233,408	469,685	313,998
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	15,569	-	-	15,569	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	16,224,314	232,060	6,844,495	9,611,879	(6,612,435)
Inventarios	245,599	106,710,473	106,956,072	-	(245,599)
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	-	-	-
Bienes en Tránsito	245,599	106,710,473	106,956,072	-	(245,599)
Almacenes	7,780,435	30,114,749	29,305,289	8,589,895	809,460
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	7,780,435	30,114,749	29,305,289	8,589,895	809,460
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,128,260)	-	666,319	(1,794,579)	(666,319)
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,128,260)	-	666,319	(1,794,579)	(666,319)
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	17,239,291	39,718,689	3,551,279	53,406,701	36,167,410
<b>Bienes Inmueble, Infraestructura</b>	9,638,399	-	-	9,638,399	-
Terrenos	1,348,399	-	-	1,348,399	-
Infraestructura	8,290,000	-	-	8,290,000	-
<b>Bienes Muebles</b>	1,402,347	-	-	1,402,347	-
Mobiliario y Equipo de Administración	327,440	-	-	327,440	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,074,907	-	-	1,074,907	-
<b>Activos Intangibles</b>	-	8,336,361	2,083,722	6,252,639	6,252,639
Activos del Plan Laboral	-	8,336,361	2,083,722	6,252,639	6,252,639
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	(4,227,137)	6,506	1,467,557	(5,688,188)	(1,461,051)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(754,000)	-	414,500	(1,168,500)	(414,500)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(656,940)	-	110,928	(767,868)	(110,928)
Amortización Acumulada de Gastos de Instalación	(2,816,197)	6,506	942,129	(3,751,820)	(935,623)
<b>Activos Diferidos</b>	10,425,682	31,375,822	-	41,801,504	31,375,822
Gastos de instalación neto	10,425,682	-	-	10,425,682	-
Otros Activos Diferidos	-	31,375,822	-	31,375,822	31,375,822
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<u>\$ 68,526,539</u>	<u>\$ 1,348,816,921</u>	<u>\$ 1,309,407,929</u>	<u>\$ 107,935,531</u>	<u>\$ 39,408,992</u>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

C.P. Israel Soberanis Nogueada  
Director General de  
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
Autorizó

Lic. Francisco Jesús 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 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

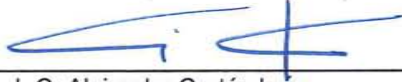
Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del Período	Saldo al Final del Período
<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>Pesos</b>		<b>\$ (35,385,114)</b>	<b>\$ (10,149,482)</b>
Proveedores			(27,582,322)	(4,166,005)
Acreedores diversos			(4,314,251)	(1,659,964)
Retenciones y Contribuciones por Pagar			(2,252,081)	(3,934,346)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			(1,236,460)	(389,167)
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>Pesos</b>		-	<b>(57,215,512)</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			-	(57,215,512)
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>Pesos</b>		<b>(5,527,888)</b>	<b>(6,252,639)</b>
Beneficio a Empleados			(5,527,888)	(6,252,639)
<b>Otros Pasivos</b>			<b>\$ (40,913,002)</b>	<b>\$ (73,617,633)</b>

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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"

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Israel Soberanis Noguera  
 Director General de  
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Autorizó

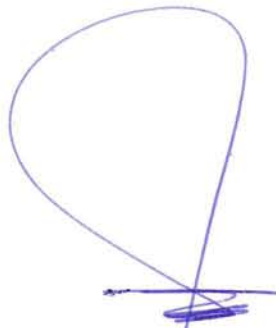
  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Francisco Jesús Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó

  
 \_\_\_\_\_  
 L.C. Alejandra Cortés Luña  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

**FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**(Pesos)**

La entidad al cierre del ejercicio 2014 tiene conocimiento de 9 demandas laborales con un monto aproximado de \$ 3,900,000 y 14 litigios por contratos de arrendamiento por un importe de \$ 2,866,507.

Adicionalmente se tiene el pasivo derivado de la Norma NIF-D3 "*Valuación Actuarial Prima de Antigüedad y Separación Voluntaria, Indemnizaciones por Despido, y beneficio al Fallecimiento*", este se enuncia en la nota 1 inciso g)



---

C.P. Israel Soberanis Noguera  
Director General de  
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
Autorizó

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

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**a) Efectivo y Equivalentes**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en bancos, en moneda nacional	\$ 714,403	\$ 868,053
Inversiones temporales, en moneda nacional	5,137,888	9,853,789
	<u>\$ 5,852,291</u>	<u>\$ 10,721,842</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	\$ 13,515,847	\$ 8,845,235
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	812,600	-
Cabo Nave, S. A. de C.V.	62,260	133,957
Carnival Cruise Lines	1,236,612	464,142
TMM Agencias S. A. de C. V.	-	992,713
Oceania Cruises	251,360	207,517
Princes Cruise Line	2,907,604	323,397
Transportación Marítima Mexicana, S. A. de C.V.	2,088,597	-
Holland America Line Westours	849,007	-
Regent Seven Seas Cruises	392,151	-
Servicios Náuticos de marinas y otros menores	2,656,368	2,934,160
	<u>24,772,406</u>	<u>13,901,121</u>
Clientes pendientes de facturar (1)	3,547,933	-
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b><u>28,320,339</u></b>	<b><u>13,901,121</u></b>
Deudores diversos	3,463,751	3,370,941
Estimación para cuentas de cobro dudoso	(1,794,579)	(1,128,260)
	<u>\$ 29,989,511</u>	<u>\$ 16,143,802</u>

- (1) Son cuentas por cobrar de embarcaciones que no han sido facturadas debido principalmente a que los clientes son extranjeros y realizan pagos cubriendo la vigencia del contrato, sin embargo al término del mismo hay ocasiones en que no se presenta el cliente y se registra el adeudo de la embarcación, quedando la cuenta pendiente de facturar.

**c) Almacenes**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Artículos de consumo y operación	\$ 5,249,670	\$ 3,721,082
Combustible Marinas	<u>3,340,225</u>	<u>4,059,353</u>
	<u>\$ 8,589,895</u>	<u>\$ 7,780,435</u>

**d) Inversiones Financieras**

Durante el ejercicio 2014 la entidad no recibió aportaciones de capital por parte de sus accionistas.

**e) Bienes Muebles e infraestructura**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	\$ 1,348,399	\$ 1,348,399
Infraestructura	<u>8,290,000</u>	<u>8,290,000</u>
	9,638,399	9,638,399
Depreciación acumulada	<u>(1,168,500)</u>	<u>(754,000)</u>
	<u>8,469,899</u>	<u>8,884,399</u>
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	327,440	327,440
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>1,074,907</u>	<u>1,074,907</u>
	1,402,347	1,402,347
Depreciación acumulada	<u>(767,868)</u>	<u>(656,940)</u>
	<u>634,479</u>	<u>745,407</u>
	<u>\$ 9,104,378</u>	<u>\$ 9,629,806</u>

**f) Estimaciones y deterioros**

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

**g) Activos Intangibles**

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

## Pasivo

### a) El pasivo circulante se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	\$ 2,328,678	\$ 21,563,836
Fonatur Mantenimiento, S.A. de C.V.	1,435,398	2,713,140
Otros menores	378,856	3,305,346
	<u>4,142,932</u>	<u>27,582,322</u>
Acreedores diversos	1,659,964	4,314,251
ISR	1,834,698	2,252,081
IVA	2,099,648	-
Otros pasivos a corto plazo	389,167	1,236,460
Ingresos por aplicar	3,547,933	-
	<u>9,531,410</u>	<u>35,385,114</u>
Otros pasivos de ingresos pendientes de cobro	22,314,829	-
Otros pasivos de gastos pendientes de pago	31,375,823	-
	<u>53,690,652</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67,364,994</u>	<u>\$ 35,385,114</u>

### b) Obligaciones Laborales

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones por beneficios definidos	\$ 5,197,765	\$ 4,749,722
Situación del fondo o pasivo no fondeado	5,197,765	4,749,722
Partidas pendientes de amortizar- ganancias y pedidas actuariales	1,054,874	778,166
	<u>\$ 6,252,639</u>	<u>\$ 5,527,888</u>

- Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tasa de descuento	6.55%	6.55%
Tasa de incremento de salarios generales	4.10%	4.10%
Tasa de incremento de salario mínimo	3.50%	3.50%

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Con base a la norma de información financiera general gubernamental “NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos”, se reconocieron como pasivos diferidos los ingresos no cobrados y gastos no pagados al cierre del ejercicio por un monto de \$22,314,829 y \$31,375,823, respectivamente.



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

El capital social está integrado en su parte fija por 25 acciones nominativas de la serie “A” con valor nominal de \$1 y en su parte variable por 7,043,580 acciones nominativas de la serie “B” con valor nominal de \$1.

	<u>Número de acciones</u>	<u>Importe en pesos</u>
Capital fijo	25	\$ 25
Capital variable	7,043,580	7,043,580
Aportaciones por formalizar		78,600,000
Actualización de capital		43,022
		<u>\$ 85,686,627</u>

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

El capital social asciende en su parte variable a \$7,043,580, aportación de FONATUR (accionista mayoritario) según consta en el acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de fecha 30 de noviembre de 2012 de Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V. autorizada por el Comité Técnico de FONATUR (accionista mayoritario) en su Décima Primera Sesión celebrada el 25 de octubre de 2012.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de noviembre de 2012, se autorizó el pago de pérdidas por la cantidad de \$55,765,420 así como la capitalización por \$7,043,580 por parte de FONATUR (accionista mayoritario).

En la Segunda Sesión Ordinaria del Comité Técnico del FONATUR de fecha 10 de junio de 2013, se aprobó la capitalización en su parte variable a Fonatur Operadora Portuaria, S. A. de C. V. por \$78,600,000, misma que se protocolizó con el instrumento 36451 con fecha 30 de junio de 2014.

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

#### Efectivo y Equivalentes

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en bancos, en moneda nacional	\$ 714,403	\$ 868,053
Inversiones temporales, en moneda nacional	5,137,888	9,853,789
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<u>\$ 5,852,291</u>	<u>\$ 10,721,842</u>

### Conciliación del Flujo de Efectivo Netos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ (28,663,937)</b>	<b>\$ (48,551,198)</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Pasivos por gastos de operación del año anterior pagados en el año actual	(6,774,497)	-
Ingresos del año anterior cobrados en el año actual	38,167,667	100,978,883
Gastos Pendientes de pago al cierre del año	-	19,997,364
Otras Erogaciones	(7,598,784)	-
<b>Flujos Netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b><u>\$ (4,869,551)</u></b>	<b><u>\$ 72,425,049</u></b>

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

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 154,146,139</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>	
Otros egresos presupuestales no contables (gastos del 2013 pagados en 2014)	16,212,041
Compras de gasolina y diesel	889,480
<b>Total de egresos presupuestarios</b>	<b><u>17,101,521</u></b>
<b>Más: Gastos Contables no Presupuestarios</b>	
Depreciaciones y Amortizaciones	1,552,730
Otros Gastos	927,618
Otros gastos contables no presupuestales (costo de ventas)	4,059,354
<b>Total gastos no presupuestarios</b>	<b><u>6,539,702</u></b>
<b>Total del Gasto Contable</b>	<b><u>\$ 143,584,320</u></b>
<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 149,276,588</b>
<b>Más: Ingreso Contable no Presupuestario</b>	
Otros Ingresos y beneficios varios	1,160,584
<b>Menos: Ingreso Presupuestario no Contable</b>	
Otros ingresos presupuestarios no contables (Ingresos del 2013 cobrados en 2014)	5,676,379
<b>Total del Ingreso Contable</b>	<b><u>\$ 144,760,793</u></b>

## **B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

### **1) Cuentas de orden Contables**

#### **Obligaciones Laborales**

Con base en la NIFGG SP 05 “Obligaciones Laborales” y la guía contabilizadora número 33, del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF), las Obligaciones laborales pendientes de fondear se reconocen en cuentas de orden y al 31 de diciembre de 2014 reflejan un saldo de \$ 6,252,639.

#### **Cuentas de Orden Presupuestarias**

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

## **C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1) Panorama Económico y Financiero**

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

## 2) Autorización e Historia

### **Historia de la constitución de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3) Organización y Objeto Social**

A continuación se enuncian los principales objetivos de la Entidad:

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

#### **Consideraciones Fiscales.**

Hasta el 31 de diciembre de 2013 las compañías debían pagar el impuesto que resultará mayor entre el Impuesto sobre la Renta (ISR) y el Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, el IETU causado fue mayor que el ISR, y su causación y pago se considera definitivo. El ISR durante el ejercicio 2014 se registra en el resultado del año en que se causa.

La Ley del IETU fue abrogada a partir del 1 de enero de 2014. Cualquier obligación pendiente de cumplir en los términos legales aplicables hasta el 31 de diciembre de 2013, ya no producirá ningún efecto.

Fonatur Operadora Portuaria, 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.

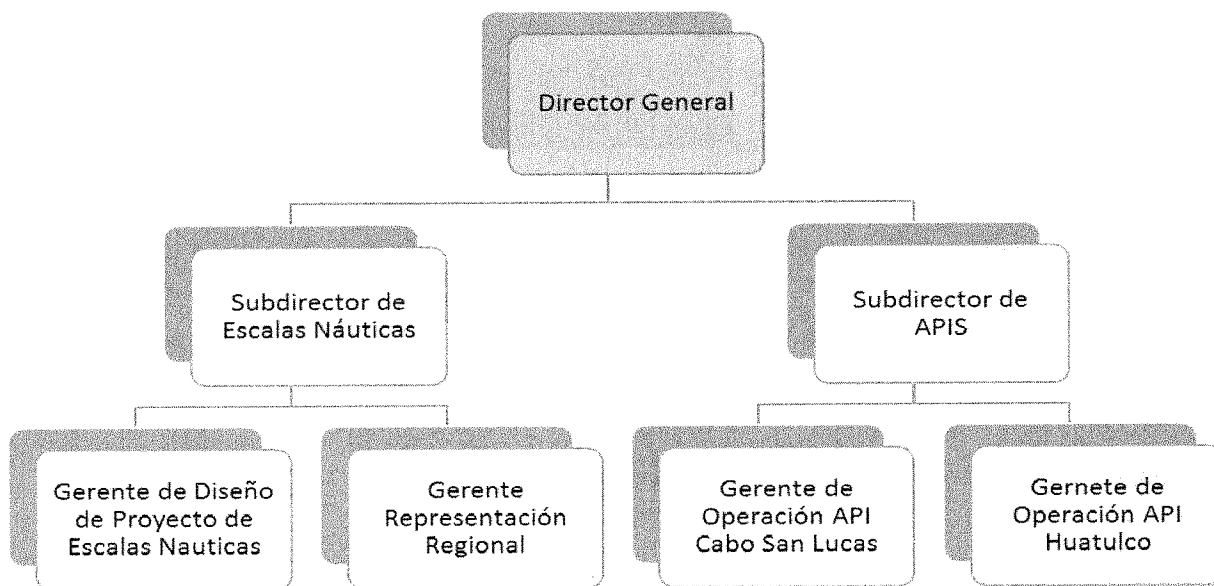
#### **Contrato de Prestación**

La Entidad tiene celebrado un contrato de prestación de servicios con FONATUR quien, por cuenta y orden de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V., proporciona los servicios de administración y finanzas, así como de carácter legal, a través de su propio personal, con una vigencia del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2014.

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad tiene pérdidas por amortizar actualizadas para fines de ISR por un importe de \$ 180,671,492 las cuales podrán ser amortizadas como sigue:

<u>Año</u>	<u>Importe Actualizado</u>	<u>Plazo Amortización</u>
2005	\$ 15,295,109	2015
2006	29,810,690	2016
2007	4,731,400	2017
2008	3,044,654	2018
2009	31,311,885	2019
2010	1,434,159	2020
2011	22,053,319	2021
2012	46,592,484	2022
2013	26,397,792	2023
	<b>\$ 80,671,492</b>	

**Estructura Organizacional Básica:**



**4) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**a) Formulación de los estados financieros-**

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



El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la norma de información financiera general gubernamental “NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos” vigente en 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 que en el siguiente ejercicio afectar los resultados precedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria” y “Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, se deberán cancelar registros contables y presupuestarios y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

**b) 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) Clasificación de costos y gastos-**

Se presentan atendiendo a su función debido a que es la práctica del sector al que pertenece la entidad.

**e) Supletoriedad-**

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

- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por 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).

## **5) Políticas de Contabilidad Significativas**

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

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

### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF). Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por fondos de inversión que son conservados a su vencimiento.

### **b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

#### Prestación de servicios

La Entidad reconoce los ingresos por servicios conforme éstos se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes y/o partes relacionadas.

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

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

### **c) Inventarios y Almacenes**

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

### **d) Otros Activos Diferidos**

Los derechos de franquicia de PEMEX y distribución de gasolina magna y diesel en las marinas turísticas que opera la Entidad se registran en este rubro. Estos activos se registraron a su costo de adquisición y se amortizan en un periodo de 15 años con base en la vigencia del contrato.

**e) Provisiones**

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

**f) Beneficios a empleados**

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 trabajado con base al último sueldo, limitado al doble del salario mínimo establecido por Ley. Este plan cubre también las obligaciones por indemnizaciones que consiste en pagos equivalentes a 20 días por cada año de servicios más un pago adicional de 90 días.

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo al cálculo actuarial según la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) 05 "Obligaciones Laborales". La Administración de la entidad estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto.

**g) Reconocimiento de ingresos**

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

**h) Efectos de la inflación**

A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos y pasivos no monetarios y el capital contable incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

**6) Reporte analítico del activo**

**Bienes muebles, inmuebles e infraestructura**

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

	<b>2014 y 2013</b>
	<b>Tasas</b>
Maquinaria	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%

## 7) Proceso de mejora

Consultar la liga <http://www.fonaturoperadoraportuaria.gob.mx/es/normateca/index.asp>, que se encuentra en nuestro portal de intranet, adicionalmente se están analizando algunos cambios a los manuales que rigen a la empresa.

## 8) Eventos Posteriores al Cierre

Durante enero de 2015 Fonatur Mantenimiento, S.A. de C.V. realizó la venta del Hotel Desert Inn de Ensenada, dando por terminado el contrato de comodato entre Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. y Fonatur Mantenimiento, S.A. de C.V. (ver nota de gestión administrativa punto 2) Autorización e Historia).

## 9) Partes Relacionadas

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

	Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2014	2013
<b>a) Cuentas por cobrar:</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Ingresos por servicios de operación	\$ 13,515,847	\$ 8,845,235
<b>b) Cuentas por pagar:</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Pago de servicios administrativos	14,144,531	21,563,836
<b>Afiliadas:</b>			
Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	Pago de servicios administrativos y mantenimiento	10,822,919	2,713,140
		<u>24,967,450</u>	<u>24,276,976</u>
<b>Saldo neto por pagar entre filiales</b>		<b><u>\$ 11,451,603</u></b>	<b><u>\$ 15,431,741</u></b>

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

	Controladora	2014 Afiliadas	Totales
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	\$ 15,098,467	\$ 8,922,614	\$ 24,021,081
	15,098,467	8,922,614	24,021,081
Ingresos por servicios de operación	40,320,600	-	40,320,600
	<b><u>\$ 25,222,133</u></b>	<b><u>\$ (8,922,614)</u></b>	<b><u>\$ 16,299,518</u></b>

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

	<u>Controladora</u>	<u>2013 Afiliadas</u>	<u>Totales</u>
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	\$ 20,295,608	6,295,424	\$ 26,591,032
	20,295,608	6,295,424	26,591,032
Ingresos por servicios de operación	32,957,390	-	32,957,390
	<b>\$ 12,661,782</b>	<b>(6,295,424)</b>	<b>\$ 6,366,358</b>


#### 10) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 13 de febrero de 2015, por el C.P. Israel Soberanis Noguera, Director General de Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V y están sujetos a la aprobación del Comité Técnico del FONATUR.

"La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Operadora Portuaria, 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."

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Israel Soberanis Noguera  
 Director General de  
 Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Francisco Jesús 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 OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

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



**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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 de Entidades de Control Presupuestario Indirecto	4
Egresos de Flujo de Efectivo de Entidades de Control Presupuestario Indirecto	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 Operadora Portuaria, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **FONATUR Operadora Portuaria, 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 Operadora Portuaria, 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 OPERADORA PORTUARIA, 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)

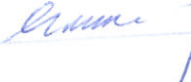
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3= 1 + 2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
1 IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
3 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
4 DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
5 PRODUCTOS	-	-	-	335,675	335,675	-	335,675
CORRIENTE	-	-	-	335,675	335,675	100	335,675
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
6 APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	208,461,498	39,862,217	168,599,281	180,293,662	148,940,912	12	59,520,586
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-	-
10 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>208,461,498</b>	<b>39,862,217</b>	<b>168,599,281</b>	<b>180,629,337</b>	<b>149,276,587</b>	<b>11</b>	<b>59,184,911</b>

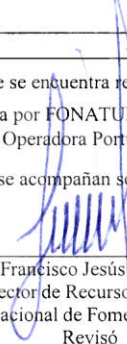
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES 2	INGRESO MODIFICADO (3= 1 + 2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
<b>TRIBUTARIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	-	-	-	-	-	-	-
ACCESORIOS	-	-	-	-	-	-	-
OTROS IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL TRIBUTARIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-
I DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
II PRODUCTOS	-	-	-	335,675	335,675	-	335,675
III APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS</b>	-	-	-	<b>335,675</b>	<b>335,675</b>	-	<b>335,675</b>
<b>TOTAL</b>	-	-	-	<b>335,675</b>	<b>335,675</b>	-	<b>335,675</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 Operadora Portuaria, 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 Operadora Portuaria, S. A. de C. V.

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

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

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

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

**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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>	210,736,795	180,669,423	161,346,729
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	2,275,297	12,070,142	12,070,142
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	208,461,498	168,599,281	149,276,587
VENTA DE BIENES	31,700,516	35,361,557	40,264,522
INTERNAS	31,700,516	35,361,557	40,264,522
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	176,760,982	133,237,724	108,676,390
INTERNAS	176,760,982	133,237,724	108,676,390
EXTERNAS	-	-	-
INGRESOS DIVERSOS	-	-	335,675
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	-	-	335,675
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>	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
OTROS	-	-	-
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	208,461,498	168,599,281	149,276,587
<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 Operadora Portuaria, 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 Operadora Portuaria, S. A. de C. V.

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

(4)

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

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

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


**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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>210,736,795</b>	<b>180,669,423</b>	<b>161,346,729</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>196,100,696</b>	<b>154,776,752</b>	<b>146,547,355</b>
SERVICIOS PERSONALES	68,099,062	66,637,335	63,496,489
DE OPERACIÓN	128,001,634	88,119,167	83,030,616
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	20,250	20,250
<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	-	-	8,947,083
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	-	-	8,947,083
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
<b>SUMA DE EGRESOS AL AÑO</b>	<b>196,100,696</b>	<b>154,776,752</b>	<b>155,494,438</b>
<b>ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	-	-	-
ORDINARIOS	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	-	-	-
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>14,636,099</b>	<b>25,892,671</b>	<b>5,852,291</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 Operadora Portuaria, 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 Operadora Portuaria, S. A. de C. V.

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

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

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


**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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	196,100,696	154,776,752	30,273,563	155,494,438	-717,686


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 Operadora Portuaria, 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 Operadora Portuaria, S. A. de C. V.

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

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

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

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



**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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)

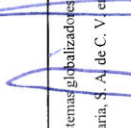
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	Objeto del gasto	Denominación	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL			196,100,696	154,776,752	176,820,917	155,494,438	-177,538,603
Gasto Corriente							
Servicios Personales			196,100,696	154,776,752	176,820,917	155,494,438	-177,538,603
1000 Servicios personales			68,099,062	66,637,335	66,155,920	63,496,490	-63,015,075
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente			13,888,268	13,952,648	14,360,754	13,952,648	-14,360,754
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio			29,234,504	22,293,528	21,866,337	21,866,337	-21,439,146
1300 Remuneraciones adicionales y especiales			2,128,970	3,619,454	3,617,362	3,617,362	-3,629,873
1400 Seguridad social			5,355,047	9,864,332	9,346,148	8,361,452	-7,843,268
1500 Otras prestaciones sociales y económicas			16,370,755	15,785,855	15,856,087	15,698,691	-15,768,923
1600 Previsiones			1,121,518	1,121,518	1,094,629	26,889	26,889
Gasto de Operación			128,001,634	88,119,167	110,644,747	83,030,615	-105,556,195
2000 Materiales y suministros			42,829,556	30,371,304	31,461,356	30,371,301	-31,461,353
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales			2,759,934	875,992	943,693	875,992	-943,693
2200 Alimentos y utensilios			357,640	172,116	175,876	172,116	-175,876
2300			28,694,087	24,241,643	24,258,023	24,241,642	-24,258,022
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación			3,271,913	2,062,199	2,374,752	2,062,198	-2,374,751
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio			1,636,800	41,782	384,139	41,782	-384,139
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos			1,986,024	1,130,944	1,132,372	1,130,944	-1,132,372
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos			1,474,452	197,957	329,129	197,957	-329,129
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores			2,648,706	1,648,671	1,863,372	1,648,670	-1,863,371
3000 Servicios generales			85,172,078	57,747,863	79,183,391	52,659,314	-74,094,842
3100 Servicios básicos			18,508,398	9,827,443	11,548,644	9,827,441	-11,548,642
3200 Servicios de arrendamiento			3,691,760	3,793,458	4,532,566	3,793,458	-4,532,566
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios			33,449,975	22,045,217	40,034,848	17,196,223	-35,185,854
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales			6,218,375	5,770,168	6,190,635	5,770,168	-6,190,635
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación			6,177,085	9,904,018	10,256,667	9,904,018	-10,256,667
3600			20,000	445	444	444	-444
3700 Servicios de traslado y viáticos			6,039,847	789,276	1,059,578	789,275	-1,059,577
3800 Servicios oficiales			259,037	173,512	173,512	173,512	-173,512
3900 Otros servicios generales			10,807,601	5,444,326	5,386,496	5,204,775	-5,146,945
Otros de Corriente							
3000 Servicios generales				20,250	20,250	8,967,333	-8,967,333
3900 Otros servicios generales				20,250	20,250	8,967,333	-8,967,333

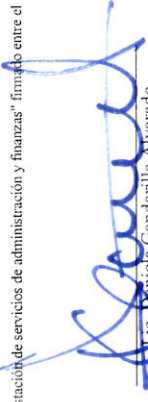
\* Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizados de la SHCP.

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

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

  
 Lic. Humberto Sarmientig Luebbert  
 Subdirector de Escalas Náuticas de  
 FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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



**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
 (Pesos)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
		Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Corriente	Inversión
	TOTAL APROBADO	68,099,062	128,001,634			196,100,696				196,100,696	100.0	
	TOTAL MODIFICADO	66,637,335	88,119,167			154,776,752				154,776,752	100.0	
	TOTAL DEVENGADO	66,155,920	110,644,747			176,820,917				176,820,917	100.0	
	TOTAL PAGADO	63,496,490	83,030,615			155,494,438				155,494,438	100.0	
	Porcentaje Pag/Aprob	93	65			79				79		
	Porcentaje Pag/Modif	95	94			100				100		
3	Desarrollo Económico	68,099,062	128,001,634			196,100,696				196,100,696	100.0	
3	Aprobado	66,637,335	88,119,167			154,776,752				154,776,752	100.0	
3	Modificado	66,155,920	110,644,747			176,820,917				176,820,917	100.0	
3	Devengado	63,496,490	83,030,615			155,494,438				155,494,438	100.0	
3	Pagado	93	65			79				79		
3	Porcentaje Pag/Aprob	95	94			100				100		
3	Porcentaje Pag/Modif	68,099,062	128,001,634			196,100,696				196,100,696	100.0	
3	Aprobado	66,637,335	88,119,167			154,776,752				154,776,752	100.0	
3	Modificado	66,155,920	110,644,747			176,820,917				176,820,917	100.0	
3	Devengado	63,496,490	83,030,615			155,494,438				155,494,438	100.0	
3	Pagado	93.2	64.9			79				79		
3	Porcentaje Pag/Aprob	95.3	94.2			100				100		
3	Porcentaje Pag/Modif	4,452,311	13,884,366			18,336,677				18,336,677	100.0	
3	Aprobado	8,641,504	4,664,281			13,305,785				13,305,785	100.0	
3	Modificado	7,468,297	7,109,939			14,578,236				14,578,236	100.0	
3	Devengado	7,309,359	4,664,281			11,973,640				11,973,640	100.0	
3	Pagado	164	34			65				65		
3	Porcentaje Pag/Aprob	85	100			90				90		
3	Porcentaje Pag/Modif	4,452,311	13,884,366			18,336,677				18,336,677	100.0	
3	Aprobado	8,641,504	4,664,281			13,305,785				13,305,785	100.0	
3	Modificado	7,468,297	7,109,939			14,578,236				14,578,236	100.0	
3	Devengado	7,309,359	4,664,281			11,973,640				11,973,640	100.0	
3	Pagado	164.2	35.6			65.3				65.3		
3	Porcentaje Pag/Aprob	84.6	100.0			90.0				90		
3	Porcentaje Pag/Modif	13,924,118	22,332,989			36,257,107				36,257,107	100.0	
3	Aprobado	19,875,812	10,468,638			30,344,450				30,344,450	100.0	
3	Modificado	19,633,318	10,526,738			30,160,056				30,160,056	100.0	
3	Devengado	19,115,843	10,257,689			29,373,532				29,373,532	100.0	
3	Pagado	137.3	45.9			81.0				81.0		
3	Porcentaje Pag/Aprob	96.2	98.0			96.8				96.8		
3	Porcentaje Pag/Modif	Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT										
3	Uso y explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT											
E008												

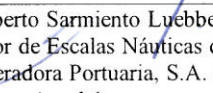
**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**


CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
F	FN	SF	AI	PP	UR	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Porcentaje	Inversión
3	7	01	004	E008		13,924,118	22,332,989			36,257,107				36,257,107	100.0		
						19,875,842	10,468,638			30,344,480				30,344,480	100.0		
						19,633,318	10,526,738			30,160,056				30,160,056	100.0		
						19,115,843	10,257,689			29,373,532				29,373,532	100.0		
						137.3	45.9			81.0				81			
						96.2	98.0			96.8				97			
3	7	01	004	E008	WXX	13,924,118	22,332,989			36,257,107				36,257,107	100.0		
						19,875,842	10,468,638			30,344,480				30,344,480	100.0		
						19,633,318	10,526,738			30,160,056				30,160,056	100.0		
						19,115,843	10,257,689			29,373,532				29,373,532	100.0		
						137.3	45.9			81.0				81			
						96.2	98.0			96.8				97			
3	7	01	005	E011		49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,120,019	72,986,248			111,126,517				111,126,517	100.0		
						39,054,305	93,008,070			132,082,625				132,082,625	100.0		
						37,071,288	68,108,645			114,147,266				114,147,266	100.0		
						97.2	74.2			74				74			
						93.3	93.3			95				95			
3	7	01	005	E011	WXX	49,722,633	91,784,279			141,506,912				141,506,912	100.0		
						38,1											

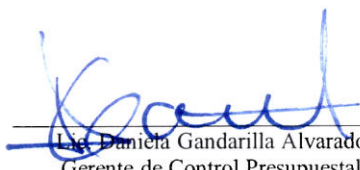
**FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 149,276,588</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>1,160,584</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	1,160,584	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,676,379</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (por depositos en garantía)		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Ingresos del 2013 cobrados en 2014)	5,676,379	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (IVA cobrado en 2014)		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)</b>		<b>\$ 144,760,793</b>

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

  
 Lic. Humberto Sarmiento Lyebbert  
 Subdirector de Escalas Náuticas de  
 FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.  
 Aprobó

  
 Lic. Francisco Jesús Hernández  
 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

**FONATUR OPERADORA PORTUARIA 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>		\$ 155,494,438
--	--	----------------

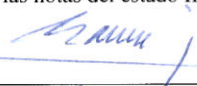
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		36,940,624
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
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)	-	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables (Gastos de)</b>	15,761,792	
Compras de Gasolina y Diesel	19,830,533	
<b>Incremento en Inventario de suministros</b>	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (devolución de depósitos)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables (IVA Acreditado)	-	

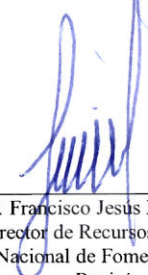
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		26,378,804
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,552,731	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	927,618	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (Costo de Venta)	23,898,455	

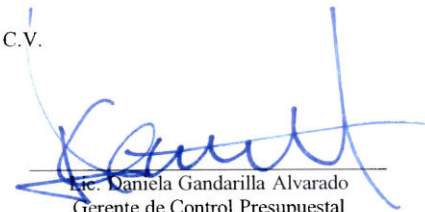
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		\$ 144,932,618
---	--	----------------

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

\*Se tiene una variación en la conciliación presentada en las notas del estado financiero por 1.3mdp derivado de las operaciones ajenas y observación de la UCG.

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

  
 Lic. Francisco Jesús Hernández  
 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



**FONATUR Operadora Portuaria, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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

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

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

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

Los objetos de las API's son los siguientes:

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

La prestación de servicios portuarios y conexos en los lugares antes aludidos.

Las actividades principales de la Entidad en escalas náuticas son:

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

## **NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL**

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

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b) Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- c) Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- d) Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- f) Ley General de Deuda Pública.
- g) Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- h) Ley de Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- i) Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- j) Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- k) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento.
- l) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- m) Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- n) Código de Comercio.
- ñ) Código Civil Federal.
- o) Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014.
- p) Otras disposiciones y oficios circulares en materia presupuestal.
- q) Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.



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

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

El artículo tercero transitorio de la Ley 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 2014, fue el insumo para llevar a cabo la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2014.

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:

<b>Actividad institucional</b>	<b>Programa presupuestario</b>	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto modificado</b>	<b>Presupuesto ejercido</b>	<b>Variación</b>
002	1.-M001	Actividades de apoyo administrativo	\$ 13,306	\$ 11,973	\$ 1,333
004	1.-E008	Uso y explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT	30,344	29,374	971
005	1.-E011	Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés	111,127	105,200	5,927
<b>Total</b>			<b>\$ 154,777</b>	<b>\$ 146,547</b>	<b>\$ 8,231</b>

a) Actividades institucionales.

#### **Actividad Institucional 002.- Servicio de Apoyo Administrativo.**

1. Programa Presupuestario: M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

El presupuesto modificado autorizado para esta actividad fue de \$13,306, ejerciéndose \$11,973 con una variación de \$1,333, dicha variación corresponde al capítulo 3000 “Servicios Generales”. Los recursos de este programa se destinaron principalmente al pago de servicios, como el contrato de prestación de servicios administrativos prestados por FONATUR, el pago del seguro de bienes patrimoniales e impuestos del personal adscrito en corporativo de la Entidad.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>		<b>Variación</b>
	<b>Modificado</b>	<b>Ejercido</b>	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 8,642	\$ 7,309	\$ 1,333
Materiales y suministros	233	233	0
Servicios generales	4,431	4,431	0
<b>Total</b>	<b>\$ 13,306</b>	<b>\$ 11,973</b>	<b>\$ 1,333</b>



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

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$30,344, ejerciéndose \$29,374, lo que representa un 97%. Los recursos de este programa se utilizaron principalmente para la operación de las Administraciones Portuarias Integrales de Los Cabos y Huatulco, en las cuales se realizó el pago del aseguramiento de bienes, servicios personales y el mantenimiento preventivo y correctivo para contar instalaciones óptimas y dar cumplimiento a los Títulos de Concesión de las API's.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 19,876	\$ 19,116	\$ 760
Materiales y suministros	621	621	0
Servicios generales	<u>9,847</u>	<u>9,637</u>	<u>210</u>
Total	<u>\$ 30,344</u>	<u>\$ 29,374</u>	<u>\$ 970</u>

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

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$111,127, ejerciéndose \$105,200. Los recursos se destinaron a la operación de las Marinas Turísticas y las diferentes unidades de negocio operadas por la Entidad, entre las que destacan el Parque Copalita, Campos de Golf Palma Real y Litibú, Hoteles Desert Inn y el Rv Park.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Variación
	Modificado	Ejercido	
Gasto Corriente:			
Servicios personales	\$ 38,120	\$ 37,071	\$ 1,049
Materiales y suministros	29,517	29,517	0
Servicios generales	<u>43,490</u>	<u>38,612</u>	<u>4,878</u>
Total	<u>\$ 111,127</u>	<u>\$ 105,200</u>	<u>\$ 5,927</u>

b) Análisis del cumplimiento de los indicadores de desempeño.

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

Para el ejercicio 2014 la Entidad tiene la misión de: “Que la operación de las administraciones portuarias, escalas náuticas y marinas turísticas a cargo de la Entidad impulse el desarrollo portuario y náutico de las regiones costeras del país, manteniendo el equilibrio ecológico, social y económico; y atraiga al turismo nacional e internacional y a inversionistas potenciales”.

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

**Indicador de Desempeño:** facilitar el financiamiento y la inversión público - privada en proyectos con potencial turístico, mediante la oferta de servicios de calidad por parte de las unidades de negocio operadas por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel :Fin	Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público - privada en proyectos con potencial turístico, mediante la oferta de servicios de calidad por parte de las unidades de negocio operadas por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	$IDT_t = (FBKF_t / FBKF_{2011}) * 100$ Dónde: IDT: índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t. FBKFt: Formación Bruta de Capital Fijo en el año t FBKF2011: Formación Bruta de Capital Fijo en el año base.			
Unidad de medida:	Índice			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		106.3	104.7%	104.7%
Modificada:		106.3		
Alcanzada:		111.27		

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de prestadores de servicios y comerciantes locales satisfechos con la conservación y mantenimiento de las API's administradas por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel: Propósito	Las administraciones portuarias integrales (API'S) operados por Fonatur Operadora Portuaria, mantienen el arribo de cruceros gracias a la seguridad, el servicio, la operación y el mantenimiento de la infraestructura portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	$((\text{Total de arribo de cruceros a las API'S administradas por Fonatur Operadora Portuaria en el año T} / \text{Total de arribo de cruceros a las API'S administradas por Fonatur Operadora Portuaria en el año T-1}) - 1) * 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta semestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		8	50%	50%
Modificada:		8		
Alcanzada:		4		

Se logró el 4% del 8% programado en el número de arribos que llegaron a las dos API s, esto debido principalmente a las cancelaciones por los sucesos ocurridos durante el paso de los Huracanes "NORBERT" y "ODILE" por el puerto de Cabo San Lucas. Efecto: Las API s mantuvieron el arribo de cruceros a sus puertos, a pesar de los eventos meteorológicos ocurridos durante la temporada de huracanes, ofreciendo sus servicios y operando las instalaciones bajo estrictos estándares de calidad, logrando contribuir al desarrollo económico de la región.

Nivel: Componente	Recintos portuarios limpios, conservados y mantenidos en óptimas condiciones.			
Dimensión a medir:	Calidad			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	(Sumatoria de prestadores de servicios y comerciantes locales encuestados satisfechos o muy satisfechos / El total de prestadores de servicios y comerciantes locales encuestados) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta semestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		85	100%	100%
Modificada:		85		
Alcanzada:		85		

Del 100% programado se logró el 100%, resultado arrojado por las encuestas de satisfacción realizadas en las dos APIs a los prestadores de servicios y comerciantes locales de las API s. Efecto: Las API s mantuvieron la calidad de sus instalaciones a través de los programas de conservación y mantenimiento implementados en el 2do. semestre del año, logrando así que los prestadores de servicios y comerciantes locales continúen ofreciendo sus servicios a los turistas en instalaciones de calidad

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de API's certificadas en el Código de Protección a Buques e Instalaciones Portuarias (PBIP).

Nivel: Actividad	Certificación de las Apis en el Código de Protección de Buques e instalaciones portuarias.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	(API's certificadas / Total de API's) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta semestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100	100%	100%
Modificada:		100		
Alcanzada:		100		

Se cumplió con lo programado ya que las dos API s cumplen con lo establecido en el Certificado de Cumplimiento de la Instalación Portuaria. Efecto: El dar cumplimiento al Certificado nos permite ofrecer seguridad a las líneas navieras, lo que se traduce en más arribos a nuestros destinos y una mayor derrama económica en beneficio de la economía, tanto local como nacional.



**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de cumplimiento del programa de mantenimiento anual en las instalaciones portuarias.

Nivel: Actividad	Dentro programa de mantenimiento anual se realizan actividades de mantenimiento preventivo y correctivo, el presente indicador mide el avance de la ejecución del programa.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	(Acciones de mantenimiento realizadas / Acciones de mantenimiento programas en el Programa Anual de Mantenimiento) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100	100%	100%
Modificada:		100		
Alcanzada:		100		

Del total programado se logró el 100%, logrando llevar a cabo todas las actividades de mantenimiento previstas dentro del Programa de Mantenimiento implementado durante el 2014 en las APIs de Cabo San Lucas y Bahías de Huatulco.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de Recertificaciones del cumplimiento de las instalaciones Portuarias obtenidas en visitas realizadas por la STC.

Nivel: Actividad	Recertificación del cumplimiento de las instalaciones portuarias			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	(Recertificaciones obtenidas/API's certificadas) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100	100%	100%
Modificada:		100		
Alcanzada:		100		

Se cumplió con lo programado ya que las dos API s mantienen vigente la recertificación del Certificado de cumplimiento de la instalación portuaria. La vigencia obtenida de la recertificación nos permite ofrecer seguridad tanto a las líneas navieras, como a los turistas en general que visitan el puerto; lo que se traduce en una mayor derrama económica en beneficio de la economía local.

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

**Indicador de Desempeño:** Contribuir a fomentar las inversiones y facilitar el financiamiento en el sector turístico mediante la oferta de servicios de calidad por parte de las unidades de negocio operadas por Fonatur Operadora Portuaria.

Nivel :Fin	Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público - privada en proyectos con potencial turístico, mediante la oferta de servicios de calidad por parte de las unidades de negocio operadas por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	$IDT_t = (FBKF_t / FBKF_{2011}) * 100$ Dónde: IDTt: índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t. FBKFt: Formación Bruta de Capital Fijo en el año t FBKF2011: Formación Bruta de Capital Fijo en el año base.			
Unidad de medida:	Millones de dólares			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta			
Original:				
Modificada:				
Alcanzada:	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original		106.3	104.7%	104.7%
Modificada		106.3		
Alcanzada		111.27		

Este dato es preliminar, hasta que el INEGI emita el dato definitivo.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de satisfacción de los turistas que utilizan los servicios de las unidades de negocio operados por FONATUR Operadora Portuaria (marinas turísticas, campos de golf y parques turísticos).

Nivel: Propósito	Brindar servicios de calidad en las unidades de negocio (marinas, campos de golf, Hoteles Desert Inn y parques turísticos) operados por Fonatur Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	$(\text{Número de turistas encuestados que declaran estar satisfechos o muy satisfechos}) / (\text{Número total de turistas encuestados}) * 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		85	107.5%	107.5%
Modificada:		85		
Alcanzada:		91.4		

Las unidades de negocio administradas por FONATUR Operadora Portuaria, como son las marinas FONATUR, Campos de Golf, Parques Turísticos y Hoteles Desert Inn al cierre de 2014, presentaron satisfacción de sus clientes del 91.4%

**Indicador de Desempeño:** Tasa de variación porcentual de los ingresos generados por los servicios náuticos y la venta de combustible en las marinas FONATUR operadas por FONATUR Operadora Portuaria.



Nivel: Componente	A Servicios otorgados a las embarcaciones en las marinas del Mar de Cortés (La Paz, Puerto Escondido, Santa Rosalía, San Felipe, Puerto Peñasco, Guaymas, Mazatlán y San Blas).			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	((Tota de ingresos obtenidos por los servicios náuticos ofrecidos y la venta de combustible en las marinas FONATUR en el año T)/(Total de ingresos obtenidos por los servicios náuticos ofrecidos y la venta de combustible en las marinas FONATUR en el año t-1)-1)x100.			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		5	45%	45%
Modificada:		5		
Alcanzada:		45		

En el ejercicio 2014, las Marinas Fonatur reflejaron ingresos por venta de combustible y servicios náuticos alcanzando una variación en aumento del 45% aproximadamente, porcentaje superior al ingreso en el mismo periodo del ejercicio anterior, debido en gran medida a que todo el año, se tuvo un abasto regular y constante en todas las estaciones de servicio de las marinas FONATUR para hacer frente a la demanda del mercado náutico, situación que en el tercer trimestre del ejercicio 2013 empezaban a incrementarse las ventas de combustible por el abasto inicial de las 8 estaciones de servicio, toda vez que en el primer semestre del 2013 se encontraban en desabasto. Asimismo, durante el año en comento, se han logrado acreditar las estaciones de servicio en el sector náutico de cada región, viendo reflejado un pequeño pero significativo incremento en los servicios náuticos ofrecidos en las marinas.

**Indicador de Desempeño:** Servicios otorgados en los campos de golf (Palma Real y Litibú).

Nivel: Componente	Tasa de variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de green fees en los campos de golf operados por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	((Total de ingresos obtenidos por la venta de green fees en los campos de golf en el año t)/(Total de Ingresos obtenidos por la venta de green fees en los campos de golf en el año t-1)-1)*100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		5	130.3%	130.3%
Modificada:		5		
Alcanzada:		130.3		



Los ingresos por la venta de green fees correspondientes al ejercicio de 2014, resultaron un 30.3% por arriba con respecto al mismo periodo del año 2013, esto se debe en particular a la actividad del campo de golf Litibú, que en el mismo lapso creció un 43%, originado básicamente a la firma de convenios de intercambio comercial con hoteles que se encuentran dentro del fraccionamiento (Iberostar y La Tranquila). En cuanto al campo de golf Palma Real, afectaron las fuertes lluvias que se presentaron de manera intermitente, sin embargo, su crecimiento fué del 20%, considerando que este campo no cuenta con complejos hoteleros importantes dentro del mismo fraccionamiento.

**Indicador de Desempeño:** Tasa de variación porcentual del número de visitantes que ingresan en los parques turísticos de Copalita y RV Park y Paradero operados por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel: Componente	Tasa de variación porcentual del número de visitantes que ingresan en los parques turísticos de Copalita y RV Park y Paradero operados por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Método de cálculo:	(((Total de visitantes que ingresan diariamente a los parques en el año t)/(Total de visitantes que ingresan a los parques en el año t-1)-1)*100.			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		5	-24.4%	-24.4%
Modificada:		5		
Alcanzada:		-24.4		

El número de visitantes disminuyó en un 24.39% en el periodo de enero a diciembre de 2014, respecto al mismo lapso del ejercicio 2013, debido a que en el Parque Eco Arqueológico "Copalita", se estabilizó la demanda del paquete "paseo corto", sin embargo para la temporada de Cruceros 2014-2015, se reactivó a través de su venta a Cruceristas que se embarcan en el Puerto de Huatulco contando con el apoyo de Tour Operadoras. En el caso de RV Park, la demanda de sus servicios se redujo causado por las fuertes lluvias en la zona del Estado de Guerrero, lo cual desalentó a diversos campistas a acudir a este sitio.

**Indicador de Desempeño:** Hospedaje en los Hoteles Desert Inn otorgado.

Nivel: Componente	Tasa de variación porcentual de los ingresos generados por los servicios de hospedaje en los Hoteles Desert Inn.			
Dimensión a medir:	Gestión			
Tipo del indicador:	Calidad			
Método de cálculo:	(((Total de los ingresos obtenidos por los servicios en los Hoteles Desert Inn en el año T)/(Total de ingresos obtenidos por los servicios de hospedaje en los Hoteles desert Inn en el año t-1)-1)*100.			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta anual				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		2	-13.25%	-13.25%
Modificada:		2		
Alcanzada:		-13.25		

Los ingresos de los Hoteles Desert Inn, registraron durante el año de 2014, una disminución del 13.2% con respecto al mismo período del ejercicio de 2013, derivado de la regulación de tarifas a la agencias de viaje, con el propósito de que no estuvieran por arriba de las tarifas públicas, lo anterior en beneficio del turismo; por otra parte, nos enfrentamos a una competencia directa con hoteles de la región y de nueva creación, aunado a la baja ocupacional registrada durante el último trimestre del año, por los desastres en los hoteles "Loreto y San Ignacio", provocados por el huracán "Odile" en BCS, induciendo el cierre total para el caso del hotel San Ignacio, mismo que se encuentran operando a la fecha, parcialmente.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de avance en el programa de mantenimiento de los campos de golf operados por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel: actividad	Mide el porcentaje de avance en el cumplimiento en tiempo y forma del Programa de Mantenimiento por cada campo de golf operado por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	$(\text{Número de actividades Mantenimiento realizadas en los campos de golf en el periodo t}) / (\text{Número de actividades incluidas en el programa de mantenimiento en el periodo t}) \times 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta Trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		80	100%	100%
Modificada:		80		
Alcanzada:		80		

Se dio cumplimiento en tiempo y forma a los programas de mantenimiento de los campos de golf con respecto al ejercicio anual del 2014. Las actividades llevadas a cabo fueron principalmente, la aplicación de agroquímicos y reforestación, limpieza en general, entre otras.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de cumplimiento de las actividades de conservación y mantenimiento en las instalaciones de los Hoteles Desert Inn operados por FONATUR Operadora Portuaria.

Nivel: Actividad	Mide el cumplimiento de las actividades de conservación y mantenimiento en las instalaciones de los Hoteles Desert Inn operados por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	$(\text{Número de acciones de conservación y mantenimiento realizadas en las instalaciones de los Hoteles Desert Inn operados por Fonatur Operadora Portuaria en el periodo t}) / (\text{Número de acciones de conservación y mantenimiento programadas en las instalaciones de los Hoteles Desert Inn operadas por Fonatur Operadora Portuaria en el periodo t}) \times 100$			



Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta Trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100	100%	100%
Modificada:		100		
Alcanzada:		100		

Se dio cumplimiento en tiempo y forma al avance proyectado del Programa de Mantenimiento de los Hoteles Desert Inn, correspondiente al ejercicio de 2014, como es dar limpieza de cuartos y pintura. Sin embargo, debido al fuerte impacto del huracán "Odile", en B.C.S., el cual afectó considerablemente la operación de los hoteles "Loreto" y principalmente "San Ignacio", éste último cerró su operación durante 2 meses, afectando considerablemente su estructura. A la fecha, los hoteles, se encuentran con trabajos de mantenimiento para la etapa de reconstrucción.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de avance en el programa de mantenimiento de los Parques Turísticos operador por FONATUR Operadora Portuaria

Nivel: actividad	Mide el porcentaje de avance en el cumplimiento en tiempo y forma del programa de mantenimiento por cada parque turístico operado por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	$(\text{Número de actividades de Mantenimiento realizadas a los parques turísticos en el periodo t}) / (\text{Número de actividades incluidas en el programa de mantenimiento de los parques turísticos operados por Fonatur Operadora Portuaria en el periodo t}) * 100$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Valor de la meta trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100	100%	100%
Modificada:		100		
Alcanzada:		100		

Se dio cumplimiento en tiempo y forma al avance proyectado del Programa de Mantenimiento de los Parques Turísticos, correspondiente al ejercicio de 2014. Además en el RV Park, las marejadas altas acarrearón basura y agua salada al área de camping, así como al interior de la alberca; por lo que se intensificaron las labores de limpieza, retirando maleza y tratamiento del agua de la alberca, por lo que a la fecha, las instalaciones se mantienen en condiciones óptimas.

**Indicador de Desempeño:** Número de visitas totales a cargo de autoridades de FONATUR Operadora Portuaria para la revisión del mantenimiento y operación de las instalaciones de las marinas turísticas.

Nivel: actividad	Mide el número de visitas totales a cargo de las autoridades de Fonatur Operadora Portuaria para la revisión del mantenimiento y operación de las instalaciones de las marinas turísticas operadas por FONATUR Operadora Portuaria.			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Tipo del indicador:	Gestión			
Método de cálculo:	Suma de las visitas realizadas por autoridades de Fonatur Operadora Portuaria a cada marina turística operada por FONATUR Operadora Portuaria en el periodo t.			
Unidad de medida:	Visita			
Valor de la meta trimestral				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	8		100%	100%
Modificada:	8			
Alcanzada:	8			

En el ejercicio de 2014, se llevaron a cabo las diversas visitas de inspección de mantenimiento denominadas "tercerías" a las 8 estaciones de servicio, realizadas por una empresa externa contratada por PEMEX, con la finalidad de cumplir con las visitas durante el año, dentro de estas visitas se consideran visitas de inspección aleatorias programadas en las 8 estaciones de servicio ubicadas en las Marinas FONATUR. En el ejercicio 2014 de los resultados obtenidos en las tercerías, se dio cumplimiento a las observaciones en tiempo y forma.

#### **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 la Entidad, para el mejor cumplimiento de sus funciones, programas y metas.

Como resultado de las modificaciones aludidas, la Entidad 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>
Circular 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-W3X-2	01-07-14
2	2014-21-W3X-3	11-08-14
3	2014-21-W3X-4	18-08-14
4	2014-21-W3X-7	25-09-14
5	2014-21-W3X-8	31-10-14
6	2014-21-W3X-10	19-12-14
7	2014-21-W3X-16	30-01-2015

### 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, que son emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP. El presupuesto Devengado mostrado en la Cuenta Pública contempla los recursos pagados durante el ejercicio y aquellos pendientes de pago.

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

El estado de ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio y no incluye los ingresos pendientes de obtener, en virtud de que solamente se están presentando flujos de efectivo.

Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2014 se integran como se muestra a continuación:

<u>Ingresos</u>	<u>Presupuesto 2014</u>		<u>Obtenido</u>	<u>Variación</u>	<u>Porcentual</u>
	<u>Original</u>	<u>Modificado</u>			
Disponibilidad inicial	\$ 2,275	\$ 12,070	\$ 12,070	\$ -	-
Venta de bienes					
Internos	31,700	35,362	40,265	4,902	13.8%
Venta de servicios					
Internos	176,760	133,237	108,676	(24,561)	(18.4%)
Ingresos diversos					
Otros Productos	-	-	336	336	100%
Total de ingresos	<u>\$ 208,460</u>	<u>\$ 168,599</u>	<u>\$ 149,277</u>	<u>\$ (19,323)</u>	

## Ingresos por venta de bienes

Al término del ejercicio 2014, respecto los ingresos cobrados se logró un aumento en relación de los programados en un 13.8%. La variación se debe en gran parte a que se regularizó en el suministro de combustible en las Marinas, por lo que las ventas se incrementaron, adicionalmente se consideran las ventas de la Marina Chahué.

## Ingresos por venta de servicios

Al término del ejercicio 2014, los ingresos cobrados quedaron por abajo de los programado en un 18.4% la cual se derivó principalmente por la disminución de arribos de cruceros por los desastres naturales ocurridos en el ejercicio y que éstos son de menor capacidad, lo cual se ve reflejado en el arribo de visitantes a los destinos turísticos y la baja en la venta por servicios tanto en campos de golf como de las mismas marinas.

## Otros Productos

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

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

El estado de egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014, no incluye los gastos devengados no pagados en el ejercicio de conformidad con la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su reglamento emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los gastos presupuestales al 31 de diciembre de 2014, se integran como se muestra a continuación:

Egresos	Presupuesto 2014		Ejercido	Variación	Porcentual
	Original	Modificado			
Gasto corriente:					
Servicios personales	\$ 68,099	\$ 66,637	\$ 63,496	\$ (3,141)	(5%)
Materiales y suministros	42,830	30,371	30,371	-	-
Servicios generales	85,172	57,768	52,660	(5,108)	(9%)
	<u>\$ 196,101</u>	<u>\$ 154,776</u>	<u>\$ 146,527</u>	<u>\$ (8,249)</u>	
Erogaciones por operaciones ajenas	\$ -	\$ -	\$ 7,619	\$ 7,619	-
Disponibilidad final	14,636	25,892	5,852	(20,040)	(77%)
Total de egresos del año	<u>\$ 210,737</u>	<u>\$ 180,668</u>	<u>\$ 159,998</u>	<u>\$ (12,421)</u>	

## 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:

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

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 13,953
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	21,866
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	3,617
1400	Seguridad social.	8,361
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	15,699
	Total	<u>\$ 63,496</u>

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

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 876
2200	Alimentos y utensilios	172
2300	Materias primas y materiales de producción y comercialización	24,241
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,062
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	42
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,131
2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	198
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,649
	Total	<u>\$ 30,371</u>

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

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

<u>Concepto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
3100	Servicios básicos	\$ 9,828
3200	Servicios de arrendamiento	3,794
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y de otros servicios	17,196
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,770
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	9,904
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	-
3700	Servicios de traslado y viáticos	789
3800	Servicios oficiales	174
3900	Otros servicios generales	5,205
	Total	<u>\$ 52,660</u>



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

En este capítulo del gasto no se contempló erogación alguna, debido a la falta de ingresos propios en la empresa, 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 2014, emitido por la SHCP, incluido en los “Lineamientos Específicos a observar durante la Elaboración de los Anteproyectos y la integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación”, se establece que: “En el caso de operaciones ajenas por cuenta de terceros, no se deberán reflejar cifras en ingresos ni en egresos, toda vez que se trata de recursos que no forman parte del patrimonio de la Entidad y para su aplicación quedan sujetos a la programación de entradas y salidas de recursos financieros que se acuerden con los terceros”.

Por lo anterior, no se contempló presupuesto en este rubro, sin embargo derivado de las operaciones generadas por la empresa, se obtuvo un saldo favorable por \$7,578, debido principalmente a las retenciones tales como el Instituto Mexicano del Seguro Social retenido a empleados, Impuesto Sobre la Renta por salarios, Impuesto sobre Nómina y de préstamos a corto plazo, entre otros. Es importante mencionar que en el reporte de “Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática” las operaciones ajenas se muestran en el programa presupuestario W001 “Erogaciones por Cuenta de Terceros”.

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

**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 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 03 de diciembre de 2013; 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; al 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 Operadora Portuaria, S. A. de C. V., celebrada el día 11 de diciembre de 2013, , así como observar medidas específicas para reducir gastos de operación, que se integran en los capítulos “Materiales y suministros” y “Servicios generales”. Estos puntos fueron aprobados por el Consejo de Administración de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., y presentados ante la SHCP y autorizados mediante los folios de adecuación MAPE 2014-21-W3X-7.



## 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 Operadora Portuaria, 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 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 SHCP por el período comprendido de enero a diciembre de 2014, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos.


## NOTA 8 – TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN


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

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

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

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Humberto Sarmiento Luebbert  
Subdirector de Escalas Náuticas de  
FONATUR Operadora Portuaria, 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