

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

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

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

**CONTENIDO**

---

	<u>Página (s)</u>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<b>ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:</b>	
<i>Estado de actividades</i>	4
<i>Estado de resultados</i>	5
<i>Estado de situación financiera</i>	6
<i>Estado de cambios en la situación financiera</i>	7
<i>Estado de variación en la hacienda pública</i>	8
<i>Estado analítico del activo</i>	9
<i>Estado analítico de la deuda y otros pasivos</i>	10
<i>Estado de flujos de efectivo</i>	11
<i>Patrimonio del ente público</i>	12
<i>Informe sobre pasivos contingentes</i>	13-24
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
a) <i>Notas de desglose</i>	25-34
b) <i>Notas de memoria (cuentas de orden)</i>	34-35
c) <i>Notas de gestión administrativa</i>	35-47

## **Informe de los Auditores Independientes**

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de resultados, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, el patrimonio del ente público y el informe sobre pasivos contingentes, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

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

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas

Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

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

### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos.

### **Reestructura de estados financieros**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 inciso a) de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos y en la que se explica que durante el ejercicio 2014 se realizó una reclasificación de los ingresos y gastos con base en la Norma de Información Financiera General Gubernamental NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y gastos; que generó cancelación de los ingresos no cobrados y gastos no pagados. En el ejercicio 2015, se obtuvo autorización mediante Oficio No. OM/DGPP/675/2015 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental para aplicar en forma supletoria la Norma de Información Financiera D-7 "Contratos de Construcción y de Fabricación de Ciertos Bienes de Capital emitida por el CINIF (anotar el nombre completo); lo cual generó un ajuste al resultado del ejercicio 2014 y la cancelación del registro anterior.

### **Negocio en marcha**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como un negocio en marcha. Como se explica en la

Nota 4 de Gestión Administrativa, la Entidad ha perdido más de las dos terceras partes de su capital social, lo que de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles podría ser causa de disolución a solicitud de algún tercero interesado. Los planes de la administración a este respecto se describen en la Nota 4 de Gestión Administrativa.

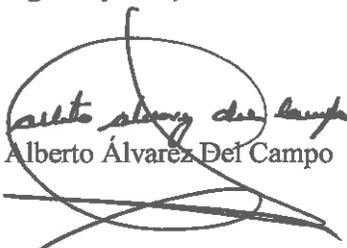
Los estados financieros adjuntos no incluyen aquellos ajustes relacionados con la valuación y clasificación de los activos y con la clasificación e importe de los pasivos, que podrían ser necesarios en caso de que la Entidad no pudiera continuar en operación.

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

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

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

**RSM Bogarín y Cía., S.C.**

  
C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

Ciudad de México,  
15 de marzo de 2016

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**( Pesos )**

	2015	2014
		Reestructurado
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión:</b>	<b>\$ 297,138,387</b>	<b>\$ 181,995,052</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	297,138,387	181,995,052
Ingresos por Prestación de Servicios	297,138,387	181,995,052
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>60,241,564</b>	<b>53,445,830</b>
Ingresos financieros	2,058,937	450,806
Ingresos de Terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	17,856,256	28,993,660
Cancelación de Pasivo por pago en especie	-	3,899,547
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,326,371	20,101,817
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>357,379,951</b>	<b>235,440,882</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>59,910,743</b>	<b>63,617,331</b>
Servicios Personales	45,401,402	48,256,896
Materiales y Suministros	1,231,674	1,142,508
Servicios Generales	13,277,667	14,217,927
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>94,040,764</b>	<b>37,275,834</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,627,744	3,670,430
Costo de Terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	17,856,256	28,993,660
Gastos por intereses	379,355	88,346
Otros Gastos Varios	73,177,409	4,523,398
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>247,778,746</b>	<b>146,286,313</b>
Servicios Personales	91,509,494	89,932,801
Materiales y Suministros	110,139,419	41,273,599
Servicios Generales	46,129,833	15,079,913
<b>Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costo de Ventas</b>	<b>401,730,253</b>	<b>247,179,478</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ (44,350,302)</b>	<b>\$ (11,738,596)</b>

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

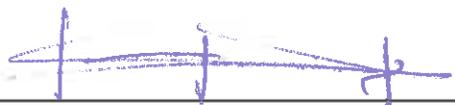


  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad de FONATUR  
 Elaboró

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estados de Resultados**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**( Pesos )**

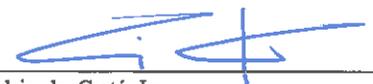
	2015	2014 Reestructurado
<b>Ingresos Propios Netos</b>	<b>\$ 297,138,387</b>	<b>\$ 181,995,052</b>
Ingresos por Prestación de Servicios	297,138,387	181,995,052
<b>Costo de Ventas</b>	<b>247,778,746</b>	<b>146,286,313</b>
Servicios Personales	91,509,494	89,932,801
Materiales y Suministros	110,139,419	41,273,599
Servicios Generales	46,129,833	15,079,913
<b>Resultado Bruto</b>	<b>49,359,641</b>	<b>35,708,739</b>
<b>Gastos de Operación</b>	<b>59,910,743</b>	<b>63,617,331</b>
Servicios Personales	45,401,402	48,256,896
Materiales y Suministros	1,231,674	1,142,508
Servicios Generales	13,277,667	14,217,927
<b>Pérdida de Operación (Déficit)</b>	<b>(10,551,102)</b>	<b>(27,908,592)</b>
<b>Resultado Integral de Financiamiento RIF</b>	<b>1,679,582</b>	<b>362,460</b>
Ingresos por intereses	2,058,937	450,806
Gastos por intereses	(379,355)	(88,346)
<b>Otros Ingresos o Productos Virtuales</b>	<b>58,182,627</b>	<b>52,995,024</b>
Ingreso de terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	17,856,256	28,993,660
Cancelación de Pasivo por pago en especie	-	3,899,547
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,326,371	20,101,817
<b>Otros Gastos Virtuales</b>	<b>93,661,409</b>	<b>37,187,488</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,627,744	3,670,430
Costo de terrenos para cancelación de pasivos (Dación en Pago)	17,856,256	28,993,660
Otros Gastos Varios	73,177,409	4,523,398
<b>Pérdida Neta</b>	<b>\$ (44,350,302)</b>	<b>\$ (11,738,596)</b>

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó



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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)

ACTIVO	2015		2014	
<b>Activo Circulante</b>			<b>Reestructurado</b>	<b>Reestructurado</b>
Efectivo y Equivalentes	\$	66,626,951	\$	70,460,530
Efectivo		3,951		3,951
Bancos/Tesorería		2,243,403		1,200,844
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		64,383,548		69,255,735
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		571,536,343		559,237,740
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		493,284,358		489,767,462
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		78,251,985		69,470,278
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$,143,315		\$,201,147
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		552,167		358,608
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios		97,287		260,322
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales		4,493,861		4,582,217
Almacenes		1,259,238		1,309,709
Extinción por pérdida o deterioro de Activos Circulantes		(426,159,826)		(394,886,088)
<b>Total de Activos Circulantes</b>		<b>218,406,021</b>		<b>241,533,038</b>
Activo No Circulante		2,194		2,194
Inversión en Acciones de Compañías Asociadas				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		27,465,016		27,465,016
Terrenos		7,794,849		7,794,849
Edificios no Habitacionales		19,670,167		19,670,167
Bienes Muebles		145,811,519		147,864,360
Mobiliario y Equipo de Administración		17,701,650		19,583,263
Vehículos y Equipo de Transporte		59,551,603		59,623,963
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		68,558,266		68,647,134
Activos Intangibles		6,781,607		6,234,749
Licencias de Software		1,852,381		1,852,381
Activos del Plan Laboral		4,929,226		4,382,368
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		(160,198,887)		(159,614,209)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		(14,735,287)		(14,105,924)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		(140,496,213)		(140,642,505)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		(1,852,381)		(1,836,714)
Amortización Acumulada de Activos Diferidos		(3,113,976)		(3,029,066)
Activos Diferidos		3,792,751		3,792,751
Obras en Bienes Concesionados		3,792,751		3,792,751
<b>Total de Activos no Circulantes</b>		<b>23,653,230</b>		<b>25,734,861</b>
<b>Total del Activo</b>	\$	<b>242,059,251</b>	\$	<b>267,267,899</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	354,651,824	\$	373,060,675
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		341,859,336		359,541,640
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.F.		5,771,882		5,765,177
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		7,020,606		7,753,858
Provisiones a Corto Plazo		80,798,928		79,046,158
Otra Provisiones a Corto Plazo		80,798,928		79,046,158
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		360,353,642		342,749,021
Ingresos Cobrados por Adelantado		360,353,642		342,749,021
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		<b>795,804,394</b>		<b>794,895,854</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Documentos por Pagar a Largo Plazo		46,849,916		28,993,660
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo		46,849,916		28,993,660
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		4,929,226		4,382,368
Provisión para pensiones a largo plazo		4,929,226		4,382,368
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		<b>51,779,142</b>		<b>33,376,028</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>847,583,536</b>		<b>828,271,882</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones		432,487,076		432,487,076
Patrimonio o Capital Social		422,633,257		401,724,412
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores		9,853,719		30,762,664
Donaciones de Capital		302,807		302,807
Superávit por Donación		302,807		302,807
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(44,350,302)		(11,738,296)
Pérdida neta del ejercicio Ahorro o (Desahorro)		(44,350,302)		(11,738,296)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(993,963,866)		(982,225,270)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(993,963,866)		(982,225,270)
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>		<b>(605,524,285)</b>		<b>(561,173,983)</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$	<b>242,059,251</b>	\$	<b>267,267,899</b>

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



C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
Autorizó



Ing. Agustín Alvarado Saravia  
Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
Revisó

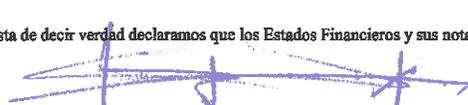


L.C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad de FONATUR  
Elaboró

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**( Pesos )**

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>\$ 36,451,738</b>	<b>\$ 13,534,721</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,876,138</b>	<b>1,042,559</b>
Efectivo	3,951	-
Bancos	-	1,042,559
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	4,872,187	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	12,298,603
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	3,516,896
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	8,781,707
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	251,391	193,559
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	193,559
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	163,035	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	88,356	-
Almacenes	50,471	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	31,273,738	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,273,738	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,772,781</b>	<b>691,150</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>2,042,841</b>	<b>-</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,881,613	-
Vehículos y Equipo de Transporte	72,360	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	88,868	-
<b>Activos Intangibles</b>	<b>-</b>	<b>546,858</b>
Activos del Plan Laboral	-	546,858
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>729,940</b>	<b>144,292</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	629,363	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	144,292
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15,667	-
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	84,910	-
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>19,364,096</b>	<b>18,415,556</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>6,705</b>	<b>18,415,556</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	17,682,304
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,705	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	733,252
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>1,752,770</b>	<b>-</b>
Otras Provisiones a Corto Plazo	1,752,770	-
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>17,604,621</b>	<b>-</b>
Ingresos Cobrados por Adelantado	17,604,621	-
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>18,403,114</b>	<b>-</b>
<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>17,856,256</b>	<b>-</b>
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	17,856,256	-
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>546,858</b>	<b>-</b>
Provisión para pensiones a largo plazo	546,858	-
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>20,908,945</b>	<b>20,908,945</b>
Patrimonio o Capital Social	20,908,945	-
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	-	20,908,945
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-</b>	<b>44,350,302</b>
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-	32,611,706
Pérdida neta del ejercicio Ahorro o (Desahorro)	-	32,611,706
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-</b>	<b>11,738,596</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	11,738,596

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

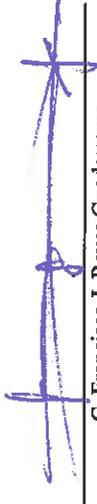


  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad de FONATUR  
 Elaboró

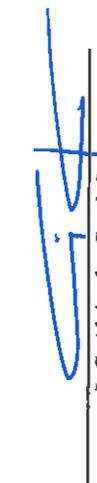
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
<b>Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2013</b>	<b>\$ 432,789,883</b>	<b>\$ (994,782,474)</b>	<b>\$ 8,238,591</b>	<b>\$ (553,754,000)</b>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>				
Reclasificación del pasivo laboral de ejercicios anteriores según NIFGG SP05	-	12,557,204	(19,977,187)	(7,419,983)
Resultados de ejercicios anteriores	-	4,318,613	-	4,318,613
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	8,238,591	(11,738,596)	(11,738,596)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 Reestructurado</b>	<b>432,789,883</b>	<b>(982,225,270)</b>	<b>(11,738,596)</b>	<b>(561,173,983)</b>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>				
Resultados de ejercicios anteriores	-	(11,738,596)	(32,611,706)	(44,350,302)
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	(11,738,596)	11,738,596	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015</b>	<b>\$ 432,789,883</b>	<b>\$ (993,963,866)</b>	<b>\$ (44,350,302)</b>	<b>\$ (605,524,285)</b>

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

  
**C. Francisco J. Reyes Guadarrama**  
Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
Autorizó

  
**Ing. Agustín Alvarado Saravia**  
Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
Revisó

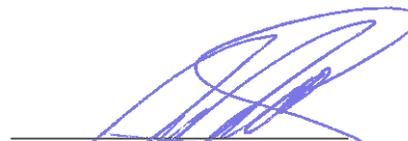
  
**L.C. Alejandra Cortés Luna**  
Gerente de Contabilidad de FONATUR  
Elaboró

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

	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>	\$ 241,323,038	\$ 19,637,524,820	\$ 19,660,441,837	\$ 218,406,021	\$ ( 22,917,017 )
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	70,460,530	17,550,420,121	17,554,253,700	66,626,951	(3,833,579)
Efectivo	3,951	139,924	143,875	-	(3,951)
Bancos	1,200,844	774,349,715	773,307,156	2,243,403	1,042,559
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	69,255,735	16,775,930,482	16,780,802,669	64,383,548	(4,872,187)
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	559,237,740	2,064,684,685	2,052,386,082	571,536,343	12,298,603
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	489,767,462	635,727,374	632,210,478	493,284,358	3,516,896
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	69,470,278	1,428,957,311	1,420,175,604	78,251,985	8,781,707
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	5,201,147	4,153,179	4,211,011	5,143,315	(57,832)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	358,608	3,716,568	3,523,009	552,167	193,559
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	260,322	45,640	208,675	97,287	(163,035)
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	4,582,217	390,971	479,327	4,493,861	(88,356)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,309,709	18,073,378	18,123,849	1,259,238	(50,471)
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(394,886,088)	193,457	31,467,195	(426,159,826)	(31,273,738)
<b>Activo No Circulante</b>	25,734,861	3,838,225	5,919,856	23,653,230	(2,081,631)
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	2,194	-	-	2,194	-
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	27,465,016	-	-	27,465,016	-
Terrenos	7,794,849	-	-	7,794,849	-
Edificios no Habitacionales	19,670,167	-	-	19,670,167	-
<b>Bienes Muebles</b>	147,854,360	-	2,042,841	145,811,519	(2,042,841)
Mobiliario y Equipo de Administración	19,583,263	-	1,881,613	17,701,650	(1,881,613)
Vehículos y Equipo de Transporte	59,623,963	-	72,360	59,551,603	(72,360)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,647,134	-	88,868	68,558,266	(88,868)
<b>Activos Intangibles</b>	6,234,749	1,796,128	1,249,270	6,781,607	546,858
Licencias de Software	1,852,381	-	-	1,852,381	-
Activos del Plan Laboral	4,382,368	1,796,128	1,249,270	4,929,226	546,858
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	(159,614,209)	2,042,097	2,627,745	(160,199,857)	(585,648)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(14,105,924)	629,363	629,363	(14,735,287)	(629,363)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(140,642,505)	2,042,097	1,897,805	(140,498,213)	144,292
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	(1,836,714)	-	15,667	(1,852,381)	(15,667)
Amortización Acumulada de Activos Diferidos	(3,029,066)	-	84,910	(3,113,976)	(84,910)
<b>Activos Diferidos</b>	3,792,751	-	-	3,792,751	-
Obras en Bienes Concesionados	3,792,751	-	-	3,792,751	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ 267,057,899	\$ 19,641,363,045	\$ 19,666,361,693	\$ 242,059,251	\$ ( 24,998,648 )

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

  
**C. Francisco J. Reyes Guadarrama**  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
**Ing. Agustín Aylarado Saravia**  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**( Pesos )**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>			<b>\$ 794,855,854</b>	<b>\$ 795,804,394</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>			<b>373,060,675</b>	<b>354,651,824</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	pesos	México	359,541,640	341,859,336
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	pesos	México	5,765,177	5,771,882
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	pesos	México	7,753,858	7,020,606
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>			<b>79,046,158</b>	<b>80,798,928</b>
Otras Provisiones a Corto Plazo	pesos	México	79,046,158	80,798,928
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>			<b>342,749,021</b>	<b>360,353,642</b>
Anticipo de Clientes	pesos	México	<u>342,749,021</u>	<u>360,353,642</u>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>			<b>33,376,028</b>	<b>51,779,142</b>
<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>			<b>28,993,660</b>	<b>46,849,916</b>
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	pesos	México	28,993,660	46,849,916
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>			<b>4,382,368</b>	<b>4,929,226</b>
Provisión para pensiones a largo plazo	pesos	México	<u>4,382,368</u>	<u>4,929,226</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>			<b>\$ <u>828,231,882</u></b>	<b>\$ <u>847,583,536</u></b>

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

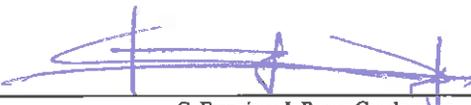
  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

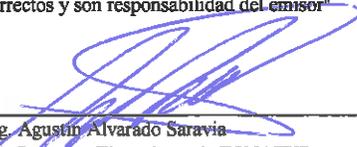
  
 L.C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad de FONATUR  
 Elaboró

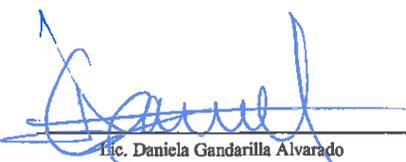
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**( Pesos )**

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 313,735,595</b>	<b>\$ 190,321,509</b>
<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras</b>	<b>313,735,595</b>	<b>190,321,509</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	311,696,111	189,870,703
Otros Ingresos y beneficios varios	2,039,484	450,806
<b>Aplicación</b>	<b>317,569,174</b>	<b>149,480,304</b>
Servicios Personales	137,873,128	138,075,088
Materiales y Suministros	119,483,480	30,333,752
Servicios Generales	51,613,580	19,257,288
Otras Erogaciones	8,598,986	(38,185,824)
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(3,833,579)</b>	<b>40,841,205</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(3,833,579)</b>	<b>40,841,205</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>70,460,530</b>	<b>29,619,325</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 66,626,951</b>	<b>\$ 70,460,530</b>

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

  
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado  
 Gerente de Presupuestos de FONATUR  
 Elaboró

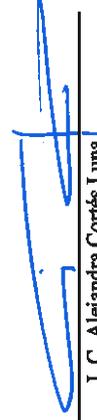
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**Patrimonio del ente público del sector paraestatal**  
**Al 31 de diciembre de 2015**  
**( Pesos )**

Concepto	Monto
Total del Patrimonio del ente público	\$ (605,524,285)
% del Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	-

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

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de Fonatur Constructora  
 Autorizó

  
 Ing. Agustín Alvarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR  
 Revisó

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

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

Al 31 de diciembre de 2015, FONATUR Constructora, S.A. de C.V. tiene diversos juicios en materia contenciosa administrativa, promovidos por ex proveedores, que se traducen en contingencias, las cuales en cumplimiento de la materia contable presupuestal, se reconocerán en la información financiera y presupuestal en la medida que se conviertan en exigibles. FONATUR Constructora, S.A. de C.V. tiene diversos asuntos, cuyos importes pueden ser sujetos a variaciones de acuerdo a las circunstancias y tiempo del proceso jurídico que se lleva cabo.

<b>FONATUR Constructora, S.A. de C.V., juicios contenciosos administrativos diciembre 2015</b>					
<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>SALA</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTADO PROCESAL</b>
1	Edmundo Sosa Gonzalez	5 Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	16374/13-17-05-4	1,498,912	En Trámite
2	Diseños Arquitectónicos Nova S.A. de C.V.	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10959-07-03-01-01-OT	1,136,249	En Trámite
3	Desarrollos y Proyectos Milán, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13407-07-02-03-06-OT	399,377	En Trámite
4	Romsa de Occidente, S.A. de C.V.	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13405-07-03-02-05-OT	475,148	En Trámite
5	Desarrollos Arquitectónicos Los Fresnos, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10961-07-02-01-OT	807,595	En Trámite
6	Desarrollos Arquitectónicos Los Fresnos, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10962-07-01-03-06-OT	1,038,384	En Trámite
7	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10964-07-02-02-05-OT	3,514,199	En Trámite
8	Desarrollos Arquitectónicos Los Fresnos, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10958-07-01-01-07-OT	3,618,824	En Trámite
9	Romsa De Occidente, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal	14/13402-07-01-01-01-OT	575,302	En Trámite

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V., juicios contenciosos administrativos diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>SALA</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTADO PROCESAL</b>
		Federal de Justicia Fiscal y Administrativa			
10	Desarrollos Arquitectónicos Los Fresnos, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13419-07-01-01-04-OT	537,165	En Trámite
11	Romsa De Occidente, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/16495-07-02-03-06-OT	726,086	En Trámite
12	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13408-07-01-01-01	205,401	En Trámite
13	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10960-07-02-02-08-OT	1,146,611	En Trámite
14	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13406-07-02-01-07-OT	1,522,662	En Trámite
15	Desarrollos Y Proyectos Milán, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13400-07-02-02-02-OT	165,565	En Trámite
16	Desarrollos Arquitectónicos Los fresnos, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13421-07-02-03-03-OT	349,902	En Trámite
17	Desarrollos Arquitectónicos Los fresnos, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13416-07-02-02-02-OT	375,226	En Trámite
18	Desarrollos Arquitectónicos Los fresnos, S.A. de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10966-07-01-03-09-OT	1,026,839	En Trámite
19	Desarrollos Y Proyectos Milán, S.A. de C.V	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13407-07-02-03-06-OT	399,377	En Trámite
20	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13424-07-02-01-04-OT	165,414	En Trámite
21	Construcciones y Proyectos Montreal	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13422-07-02-02-08-OT	890,904	En Trámite
22	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/16497-07-01-01-04-OT	531,324	En Trámite

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V., juicios contenciosos administrativos diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>SALA</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTADO PROCESAL</b>
23	Desarrollos Y Proyectos Milán, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10965-07-01-02-05-OT	133,679	En Trámite
24	Romsa De Occidente, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13404-07-03-03-03-OT	392,925	En Trámite
25	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13423-07-03-01-01-OT	181,363	En Trámite
26	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/16501-07-03-03-03-OT	2,101,702	En Trámite
27	Diseños Arquitectónicos Nova, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13418-07-03-03-09-OT	201,672	En Trámite
28	Constructora Y Proyectos Montreal S.A de C.V.	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13420-07-01-02-08-OT	291,771	En Trámite
29	Diseños Arquitectónicos Los Fresnos, S.A. de C.V.	2 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/16499-07-02-02-02-OT	394,072	En Trámite
30	Romsa De Occidente, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10967-07-03-03-09-OT	597,745	En Trámite
31	Desarrollos Arquitectónicos Los fresnos, S.A. de C.V	3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13412-07-03-01-04-OT	931,444	En Trámite
32	Romsa De Occidente, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13401-07-01-03-09-OT	935,382	En Trámite
33	Desarrollos Y Proyectos Milán, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13417-07-01-03-09-OT	154,440	En Trámite
34	Consortio Interior De Planificación Y Desarrollo	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	22221/14-17-01-9	2,492,742	En Trámite
35	Romsa De Occidente, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/13403-01-01-02-02-OT	1,672,608	En Trámite
36	Proyectos Milán, S.A. de C.V	1 Sala Regional de occidente del Tribunal	14/13414-07-01-02-02.OT	398,621	En Trámite

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V., juicios contenciosos administrativos diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>SALA</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTADO PROCESAL</b>
37	Romsa De Occidente, S.A. de C.V	Federal de Justicia Fiscal y Administrativa 3 Sala Regional de occidente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/16496-07-03-02-5	985,203	En Trámite
38	Desarrollos Y Proyectos Milán, S.A. de C.V	Federal de Justicia Fiscal y Administrativa 5 Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa	14/10963-07-03-03-06-OT	488,749	En Trámite
39	Alneu S.A. de C.V.	Subdelegación Federal del Trabajo en Acapulco	16894/15-17-05-5	3,875,579	En Trámite
40	Subdelegación Federal Del Trabajo En Acapulco	Subdelegación Federal del Trabajo en Acapulco	167/025575/2014	Sin determinar	En Trámite
<b>Total Pasivo Contingente</b>				<b>37,336,181</b>	

Al 31 de diciembre de 2015, FONATUR Constructora, S.A. de C.V. tiene diversos juicios en materia civil y mercantil, promovidos por ex proveedores, que se traducen en contingencias, las cuales en cumplimiento de la materia contable presupuestal, se reconocerán en la información financiera y presupuestal en la medida que se conviertan en exigibles. FONATUR Constructora, S.A. de C.V. cuenta con diversos asuntos, cuyos importes pueden ser sujetos a variaciones de acuerdo a las circunstancias y tiempo del proceso jurídico que se lleva cabo.

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V. contingencias civiles y mercantiles al 31 de diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTATUS PROCESAL</b>
1	Gilberto Andrés Verde Vázquez	2° De Distrito En Materia Mercantil Especializados En Cuantía Menor Cancún Q.R.	317/2014-I	120,000	En Trámite
2	Teletec De México S.A. De C.V.	11° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	20/2012	12,000,000	En Trámite
3	Obras Especializadas De México S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	866/2012.8	2,857,187	En Trámite
4	Química Astatine, S.A. De C.V.	3° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	321/2013	180,960	En Trámite
5	Grupo Constructor Sepsa S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	320/2013-I	1,045,701	En Trámite
6	Enrique Morales Manrique	10° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	690/2012-III	3,102,248	En Trámite
7	Química Foliar S.A. De C.V.	4° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	659/2012	856,826	En Trámite

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V. contingencias civiles y mercantiles al 31 de diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTATUS PROCESAL</b>
8	Edemtec S.A. De C.V.	12° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	487/2013	7,590,449	En Trámite
9	Enrique Morales Manrique E&E Construcciones S.A. De C.V.	3° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	705/2012	557,380	En Trámite
10		69° Civil Del D.F.	712/2012	665,230	En Trámite
11	Grupo Misova S.A. De C.V. Proyectos Equipos Y Montajes Electromecánicos S.A. De C.V.	11° Civil Del D.F.	379/2013	5,325,218	En Trámite
12		11° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	501/2013	2,216,941	En Trámite
13	Enrique Morales Manrique Corona Y Núñez	11° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	721/2012	2,945,048	En Trámite
14	Consultores S.A. De C.V.	5° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	859/2013	4,477,719	En Trámite
15	Ambien S.A. De C.V. García Formenti &	3° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	788/2012-V	889,592	En Trámite
16	Asociados Arquitectos, S.C.	12° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	792/2012	7,449,618	En Trámite
17	Espacio Consultores S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	813/2012	12,730,470	En Trámite
18	Grupo Oshimex S.A. De C.V.	5° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	124/2014-I	543,237	En Trámite
19	Vitro Canceles S.A. De C.V. Fuerza Aislante S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	61/2013	2,112,626	En Trámite
20		9° De Proceso Oral Civil	42/2013	266,620	En Trámite
21	Grupo Ssmc S. De R.L. De C.V.	41° Civil Del D.F.	93/2013	1,205,006	En Trámite
22	Ayesa S.A. De C.V.	3° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	215/2014	5,490,759	En Trámite
23	Isi Servicios Mantenimiento, S. De R.L. De C.V. Construcciones Y Demoliciones Rob, S.A. De C.V.	73° Civil Del D.F.	236/2014	1,047,347	En Trámite
24		32° Civil Del D.F.	839/2011	2,285,202	En Trámite
25	Construcciones Y Acabados De Oriente, S.A. De C.V.	12° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	83/2012	8,235,985	En Trámite
26	Alto Diseño, S.A. De C.V.	20° Civil En El D.F.	110/2013	2,258,130	En Trámite
27	Grupo Constructor Abasol, S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	204/2014	1,500,000	En Trámite
28	Arteeach Transformación S. De R.L. De C.V.	9° Civil Del D.F.	308/2014	1,236,124	En Trámite
29	Construcciones El Hujal, S.A. De C.V.	1° De La Instancia En Materia Civil Y Familiar Del Distrito De Azueta, Zihuatanejo, Gro.	281/2012-I	2,518,918	En Trámite
30	Impulso Metropolitano De Vivienda S.A. De C.V.	4° Civil Del D.F.	1071/2014	2,954,847	En Trámite
31	Ocegueda Díaz Jesús	8° Civil Del D.F.	387/14	5,145,330	En Trámite
32	Calefacción Y Ventilación, S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	369/2014	2,150,610	En Trámite
33	Colvmna, S.A. De C.V.	41° Civil Del D.F.	871/2014	8,636,813	En Trámite
34	Ecoterra Servicios Ambientales, S.A De C.V.	7° De Distrito En Materia Civil En El D.F.	226/2013	5,353,098	En Trámite

**FONATUR Constructora, S.A. de C.V. contingencias civiles y mercantiles al 31 de diciembre 2015**

<b>No.</b>	<b>ACTOR</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>MONTO EN PESOS</b>	<b>ESTATUS PROCESAL</b>
35	Grupo Ssmc S. De R.L. De C.V.	34° Civil Del D.F.	753/2012	7,765,101	En Trámite
36	Polanco Hermanos S.A. De C.V.	2° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	684/2014	764,286	En Trámite
37	Constructora Y Arrendadora Rigal, S.A. De C.V. (José Rivas Santiago)	Juzgado De 1ra Instancia Del Distrito Judicial De Escuinapa, Sinaloa.	577/2013	7,491,139	En Trámite
38	Maccaferri De México, S.A. De C.V.	5° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	35/2013	1,542,965	En Trámite
39	Constructora De Desarrollo Técnico, S.A. De C.V.	36° Civil Del D.F.	1393/2011	24,332,818	En Trámite
40	Grupo Ssmc S. De R.L. De C.V.	6° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	786/2014	541,505	En Trámite
41	Proyectos E Infraestructura Del Norte S.A. De C.V.	8° Civil Del D.F.	1108/2013	3,783,350	En Trámite
42	Edemtec, S.A. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	763/2014	7,590,449	En Trámite
43	Construcciones Y Montajes Aviña S.A. De C.V.	11° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	29/2015	742,951	En Trámite
44	Parc, S.A. De C.V.	1° Civil Del D.F.	764/2014	86,828	En Trámite
45	Azul Concretos Y Premezclados S.A. De C.V.	49° Civil Del D.F.	996/2014	5,694,674	En Trámite
46	Corporativo Valle Dorado S. De R.L. De C.V.	8° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	868/12-III	950,203	En Trámite
47	Construcciones Y Montajes Aviña S.A. De C.V.	17° Civil De Proceso Oral Del D.F.	152/2015	94,442	En Trámite
48	Inmobiliaria Bastir S.A. De C.V.	6° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	504/2014	647,743	En Trámite
49	Enrique Morales Manrique	9° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	741/2012	308,208	En Trámite
50	Construcciones Y Montajes Aviña S.A. De C.V.	13° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	108/2013	2,186,922	En Trámite
51	Centro Ferretero Y Eléctrico Bobadilla S.A. De C.V.	10° Civil Del D.F.	307/2014	2,708,955	En Trámite
52	Iñiguez Lupercio Aurelio Tercero	33° Civil Del D.F.	307/2014	2,899,148	En Trámite
53	Aurelia Marcela Medina Gutiérrez	28° Civil Del D.F.	277/2014	1,742,745	En Trámite
54	Luis Enrique López Cardiel	6° De Distrito En Materia Civil Del D.F.	627/2014	2,254,578	En Trámite
		<b>PASIVO CONTINGENTE</b>	<b>TOTAL</b>	<b>192,080,271</b>	

Al 31 de diciembre de 2015, FONATUR Constructora, S.A. de C.V. tiene diversos juicios en materia laboral, promovido en su contra, que se traducen en contingencias, las cuales en cumplimiento de la materia contable-presupuestal, se reconocerán en la información financiera y presupuestal en la medida que se conviertan en exigibles. Esa Filial, tiene diversos asuntos, cuyos importes pueden ser sujetos a variaciones de acuerdo a las circunstancias particulares de cada controversia, aunado al hecho de que deberá tomarse en cuenta el tiempo del proceso jurídico que se lleva a cabo.

**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
1	Alba Rodriguez Axayacatl	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	219/2012	1,762,833	En Trámite
2	Alcalá Soria Cynthia	Junta 58 Federal de Conciliación y Arbitraje de la Paz, B.C.S.	17/2015	571,000	En Trámite
3	Amador García María	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	306/2013	1,221,622	En Trámite
4	Amador Lopez Francisco Javier	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	358/2013	701,847	En Trámite
5	Anaya Martinez Domingo Joaquín	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1041/2012	1,621,385	en Trámite
6	Arreola Miranda Irma	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	03/2015	1,812,594	En Trámite
7	Arriaga Flores Uriel	Junta Local de Conciliación y Arbitraje de Zihuatanejo, Guerrero	1302/2014	1,077,989	En Trámite
8	Avendaño Hernandez Celedonio Alberto	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	150/2013	3,207,332	En Trámite
9	Bárceñas Muñoz Rubén	Junta 35 Federal de Conciliación y Arbitraje de Culiacán, Sinaloa	1128/2010	659,200	En Trámite
10	Bastidas Aguiar Esteban Y Otros	Junta 35 Federal de Conciliación y Arbitraje de Culiacán, Sinaloa	775/2012	2,770,400	En Trámite
11	Bataz Martinez Juan Carlos	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	994/2012	238,700	En Trámite
12	Bautista Diaz Jose Esteban	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	307/2011	2,388,953	En Trámite
13	Briseño Monjarraz Marcos	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	114/2013	8,739,040	En Trámite
14	Casas Lopez Ignacio Eduardo	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1907/2013	523,728	En Trámite
15	Casas Lopez Ignacio Eduardo	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	19/2014	344,661	En Trámite
16	Castillo Ascencio Pablo Saúl	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3223/2011	723,656	En Trámite
17	Castillo Esquivel Erick Azael	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	3351/2011	347,183	En Trámite
18	Cervantes Gonzalez Jose Francisco	Junta Especial 14 de la Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	491/2010	515,000	En Trámite
19	Celis Ramirez Oscar	Junta 06 Federal de Conciliación y Arbitraje	212/2015	158,440	En Trámite
20	Cisneros Garcia Jesús Arturo	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	243/2012	1,112,124	En Trámite
21	Colorado Méndez Juan Verastik	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1007/2011	886,000	En Trámite

**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
22	Cortés Rivera Yazmín	Junta 10 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1059/2014	482,000	En Trámite
23	Cabrera Escamilla Erick Alberto	Junta 14 Federal de Conciliación y Arbitraje	1243/2014	2,200,167	En Trámite
24	Cruz Colín Francisco	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	993/2010	593,000	En Trámite
25	Cruz Esparza Carlos	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	636/2010	831,200	En Trámite
26	Cuapio Oblea Jose Manuel	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1220/2009	360,000	En Trámite
27	De La Torre Paredes Jose Luis	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	782/2012	1,457,079	En Trámite
28	Estrada Osorio Víctor Manuel	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	116/2013	12,303,532	En Trámite
29	Farías Garduño Gabriel	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	440/2010	386,000	En Trámite
30	Fernández Amores Adrián	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	889/2013	622,142	En Trámite
31	Fernández Amores Adrián	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3615/2013	245,265	En Trámite
32	Ferra Martínez Norma Araceli	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1325/2011	446,500	En Trámite
33	Flores Diaz Mario.	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1489/2012	1,062,459	En Trámite
34	Flores Herrera Jose Alfredo	Junta 18 Federal de Conciliación y Arbitraje de Guadalajara, Jalisco,	305/2014	359,842	En Trámite
35	Flores Ramírez Juan	Junta 05 Local de Conciliación y Arbitraje de Loreto, B.C.S.	I-019/2012	1,645,400	En Trámite
36	Flores Tolentino Manuel Andrés	Junta 04 Local de Conciliación y Arbitraje de Mazatlán, Sinaloa	1019/2010	2,052,000	En Trámite
37	Flores Yarce Jesús	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	760/2014	1,163,500	En Trámite
38	Fuentes Gómez Francisco	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2423/2012	539,808	En Trámite
39	Galeana Ocampo Octavio	Junta 43 Federal de Conciliación y Arbitraje de Acapulco, Guerrero.	314/2011	497,987	En Trámite
40	García Lopez Víctor Ernesto	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1771/2008	493,353	En Trámite
41	García Lopez Víctor Ernesto	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2603/2013	2,046,823	En Trámite
42	Gómez De Agüero Francisco Javier	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2671/2010	2,451,176	En Trámite

**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
43	González Angeles Carlos	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	798/2014	439,791	En Trámite
44	Gonzalez Chab Eulalio	Junta 03 Local de Conciliación y Arbitraje de Cancún, Q. Roo.	876/2011	240,338	Laudo Condenatorio
45	Gonzalez Contreras Ariadna Nayeli	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	562/2013	666,650	En Trámite
46	Gonzalez Roberto	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3360/2011	658,694	En Trámite
47	Gonzalez Garcia Yamily	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3083/2013	592,617	En Trámite
48	Gonzalez Guevara Adolfo y Otros	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	359/2013	3,509,900	En Trámite
49	Gonzalez Martinez Jose Angel	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	529/2011	491,459	En Trámite
50	Gutiérrez Cirio Tomas	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1720/2013	986,851	En Trámite
51	Gutiérrez Corrales Andrés Cristóbal	Junta 35 Federal de Conciliación y Arbitraje de Culiacán, Sinaloa.	812/2012	2,331,200	En Trámite
52	Gutiérrez Gutiérrez Hugo	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	265/2014	769,944	En Trámite
53	Guzmán Bautista Jose Carlos y Otros	Junta Local de Conciliación y Arbitraje de Zihuatanejo, Guerrero.	490/2011	1,745,022	En Trámite
54	Hernandez Carbajal Jose Concepción	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	39/2010	1,276,000	En Trámite
55	Hernandez Cortés Jaquelina Noemí	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	EN RADICACIÓN	314,159	En Trámite
56	Hernandez Martinez Jorge	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2881/2012	4,573,018	En Trámite
57	Hernandez Martinez Magdalena	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3474/2011	1,332,780	En Trámite
58	Hernandez Sanchez Alfonso	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1229/2009	335,000	En Trámite
59	Jazquez Quiroz Luis	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1286/2010	561,600	En Trámite
60	Jiménez Ramirez Josefina Aidé	Junta 11 Federal de Conciliación y Arbitraje	557/2011	145,722	En Trámite
61	León Vidal Fermín	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1180/2010	2,524,000	En Trámite
62	Lopez Barba Moisés	Junta 56 Federal de Conciliación de Cancún, Quintana Roo, expediente 365/2014	365/2014	1,542,821	En Trámite
63	Lopez Ríos Antonio y Otro	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	924/2012	2,541,314	En Trámite

**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
64	Lopez Trejo Renato	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1475/2010	1,829,040	En Trámite
65	Lopez Velázquez Carlos Alberto	Junta 09 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F. expediente 738/2008	738/2008	1,056,400	En Trámite
66	Martínez Hernández Víctor Manuel	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2767/2013	1,018,153	En Trámite
67	Martínez Hernández Víctor Manuel	Junta Especial número 10° Federal	667/2014	695,401	En Trámite
68	Marquina Castillo Enefino	Junta Especial número 10° Federal	630/2014	665,509	En Trámite
69	Mejía Hernandez Jorge Israel	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F. expediente 1178/2009	1178/2009	540,000	En Trámite
70	Mejía Rivera Jorge	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	251/2010	883,378	En Trámite
71	Mejía Sanchez Raquel	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2129/2012	5,418,365	En Trámite
72	Mendoza Lamadrid Jesús	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F. expediente 1067/2014	1067/2014	1,630,500	En Trámite
73	Molina Hernandez Bernardino y Otros Montes De Oca	Junta Local de Zihuatanejo, Guerrero.	173/2013	225,336	En Trámite
74	Navarrete Felipe Jorge y 2 más	Junta Especial Número 10° Federal	1872/2013	1,024,620	En Trámite
75	Morraz Garrido Alejandro Xchel	Junta Especial Número 10° Federal	2524/2009	927,231	Laudo Condenatorio
76	Moreno Mata Patricio y Jorge Cabrera Romero	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	854/2010	874,766	En Trámite
77	Mota Arenas Lucia Alejandra	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	705/2011	1,260,000	En Trámite
78	Narváez Geniz Maribelia Yudith	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3538/2013	2,490,500	En Trámite
79	Olvera Lopez Jose Arturo	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	336/2013	1,645,256	En Trámite
80	Ortiz Aguilar Miguel Ángel	Junta 14 local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	1412/2010	1,304,000	En Trámite
81	Ortiz Rivera Agustín	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	649/2014	965,000	En Trámite
82	Ortiz Rivera Felipe Angel	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	253/2014	738,650	En Trámite
83	Osorio Jiménez Raul	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	418/2011	747,650	En Trámite

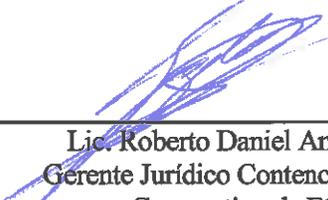
**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
84	Padilla Rodriguez Jonathan y Otro	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	405/2015	626,399	En Trámite
85	Perez Diaz Jose Arturo	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	498/2011	1,268,000	En Trámite
86	Ramirez Herrera Oscar Eduardo	Junta 03 Local de Conciliación y Arbitraje de Cancún, Q. Roo,	492/2012	628,399	En Trámite
87	Ramos Rodríguez José Natividad y Otros	Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco.	1911/2008	1,437,769	En Trámite
88	Reyes Rivera Raul	Junta 09 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	732/2014	13,019,168	En Trámite
89	Rivera Amador Alejandro	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	198/2013	637,000	En Trámite
90	Romano Robles Fidji Sofia	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3365/2011	820,636	En Trámite
91	Ruiz Centeno Jose	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1865/2013	1,804,649	En Trámite
92	Sáenz Hernandez Israel	Junta 31 Federal de Conciliación y Arbitraje de Cuernavaca Morelos	100/2013	159,713	En Trámite
93	Salgado Arroyo Jesús	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	004/2013	988,000	En Trámite
94	Sanchez Albarrán Carlos	Junta 43° Federal de Conciliación de Acapulco, Guerrero.	582/2010	686,496	En Trámite
95	Sanchez Miranda Eduardo	Junta 14 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	582/2010	700,000	En Trámite
96	Sandoval Hernandez Cesar y otro	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3182/2013	1,178,690	En Trámite
97	Sarmiento Hernandez Lucio	Junta 18 Federal de Conciliación y Arbitraje de Guadalajara, Jalisco	831/2014	294,724	En Trámite
98	Septien Flores Felipe De Jesús y otros (2)	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	64/2014	10,580,808	En Trámite
99	Silvestre Reyes Jonathan Ricardo	Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	489/2010	650,000	En Trámite
100	Solórzano Hernandez Jesús Mario y otros	Junta Local de Conciliación y Arbitraje de Villahermosa, Tabasco	1556/2006	4,013,750	Laudo Condenatorio
101	Stevenson Valdes Jose Luis y otro	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	350/2012	820,218	En Trámite
102	Solís Perez Víctor Hugo y otro	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1016/2012	822,822	En Trámite
103	Sosa Lopez Yolanda	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	1483/2012	1,021,642	En Trámite
104	Tego Chahara Ricardo Luis	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	192/2013	1,297,439	En Trámite

**Contingencias laborales a diciembre de 2015 FONATUR Constructora, S.A de C.V.**

<b>No.</b>	<b>Actor</b>	<b>JUZGADO</b>	<b>EXP. JUDICIAL</b>	<b>Monto en pesos</b>	<b>Estado Procesal</b>
105	Testori Garcia Alejandro Pietro Benito	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	2301/2013	443,905	En Trámite
106	Urban Ricardez Carlo Arnulfo	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje Junta 13 Local de Conciliación y Arbitraje del D.F.	868/2012	1,943,220	En Trámite
107	Uriarte Lamerens Pablo Ernesto	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	826/2011	6,640,000	En Trámite
108	Vargas Serrano Edgar Erick	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje Junta 32 Federal de Conciliación y Arbitraje en Oaxaca, Oaxaca.	1855/2014	1,779,295	En Trámite
109	Vásquez Velásquez Raymundo	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	328/2013	1,753,154	En Trámite
110	Vazquez Diaz Carlos Javier	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3224/2011	1,290,378	En Trámite
111	Vidal Reséndiz Berenice Margarita	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	228/2012	1,605,448	En Trámite
112	Zacarias Garcia Ernesto	Junta 10 Federal de Conciliación y Arbitraje	3072/2011	779,999	En Trámite
				<b>176,833,320</b>	

  
 C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación de FONATUR  
 Constructora

  
 Lic. Roberto Daniel Angeles Salmerón  
 Gerente Jurídico Contencioso Consultivo y  
 Corporativo de FONATUR

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**(Cifras expresadas en Pesos)**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	\$ -	\$ 3,951
Bancos/Tesorería	2,243,403	1,200,844
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	64,383,548	69,255,735
<b>Total</b>	<u>\$ 66,626,951</u>	<u>\$ 70,460,530</u>

**2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro se integra como sigue:

<b>Cientes:</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instituto Nacional de Medicina Genómica	\$ 32,477,036	\$ 32,477,036
Gobierno del Estado de Jalisco	25,735,335	25,735,335
Senado de la República	-	10,683,338
Secretaría de Gobernación	25,824,877	9,375,844
Varios	30,677,536	40,097,411
	<u>114,714,784</u>	<u>118,368,964</u>
<b>Cuentas por cobrar partes relacionadas:</b>		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	2,434,356	6,364,026
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	1,434,468	200,236
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.	4,784	-
	<u>3,873,608</u>	<u>6,564,262</u>
Cuentas por cobrar estimadas pendientes de facturar	<u>374,695,966</u>	<u>364,834,236</u>
<b>Total</b>	<u>\$ 493,284,358</u>	<u>\$ 489,767,462</u>

### 3. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Almacén de insumos de operación	\$ 218,093	\$ 251,793
Almacén de artículos para consumo propio	1,041,145	1,057,916
<b>Total</b>	<b>\$ 1,259,238</b>	<b>\$ 1,309,709</b>

### 4. Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

### 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Su composición es como sigue:

- Bienes Muebles e Inmuebles:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bienes inmuebles:</b>		
Terrenos	\$ 7,794,849	\$ 7,794,849
Edificios no habitacionales	19,670,167	19,670,167
<b>Bienes muebles:</b>		
Equipo de trabajo	68,558,266	68,647,134
Equipo de oficina	3,241,636	3,594,167
Equipo de transporte	59,551,603	59,623,963
Equipo de cómputo	13,841,499	15,370,581
Muebles y enseres	618,515	618,515
Total de inversión	173,276,535	175,319,376
Depreciación acumulada	(155,233,500)	(154,748,429)
<b>Inmuebles, maquinaria y equipo</b>	<b>\$ 18,043,035</b>	<b>\$ 20,570,947</b>

La depreciación del ejercicio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de \$2,527,168 y \$3,793,367, respectivamente.

- Activos Diferidos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Licencias de software	\$ 1,852,381	\$ 1,852,381
Gastos de Instalación en bienes concesionados	3,792,751	3,792,751
	5,645,132	5,645,132
Amortización acumulada	(4,966,357)	(4,865,780)
<b>Total</b>	<b>\$ 678,775</b>	<b>\$ 763,685</b>

La amortización del ejercicio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de \$ 100,576 y \$ 163,421, respectivamente.

## 6. Estimaciones y Deterioros

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva de cuentas incobrables de deudores diversos	\$ 177,638	\$ 338,697
Reserva de cuentas incobrables de cuentas por cobrar facturadas	64,907,991	33,473,194
Reserva de cuentas por cobrar estimadas pendientes de facturar	<u>361,074,197</u>	<u>361,074,197</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 426,159,826</u></b>	<b><u>\$ 394,886,088</u></b>

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

## 7. Otros Activos

Sin información que revelar.

## PASIVO

### 8. Proveedores por pagar a corto plazo

Se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - tenedora	\$ 123,312,581	\$ 116,610,548
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. filial	812,599	812,599
Grupo Audioelectrónico y Sistemas S. A. de C. V.	10,419,117	10,419,117
Teletec de México, S. A. de C. V.	9,385,355	9,385,355
Herrajes y Suministros Alta Tensión, S. A. de C. V.	7,781,467	7,781,467
Edemtec, S.A. de C.V.	7,281,186	7,281,186
Creatividad y Espectáculos, S.A. de C.V.	6,610,747	6,610,747
Ayesa México, S.A. de C.V.	6,369,281	6,369,281
Enrique Morales Manrique	6,626,837	6,626,837
Gdt Ambiental, S.A. de C.V.	-	5,391,235
Grupo Misova, S.A. de C.V.	5,325,218	5,325,218
Jesús Ocegueda Díaz	5,095,330	5,095,330
Construcciones y Montajes Aviña, S.A. de C.V.	3,857,999	3,952,442
Diversos	<u>148,981,619</u>	<u>167,880,278</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 341,859,336</u></b>	<b><u>\$ 359,541,640</u></b>

Durante el ejercicio 2015, la Entidad formalizó pedidos o contratos con proveedores y/o prestadores de servicios, con el propósito de atender los compromisos y obligaciones en cuanto a la ejecución de los trabajos previstos en los contratos de obra y mantenimiento formalizados con Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, así como con Entidades Federativas, mismos que se encontraban vigentes durante este periodo. El hecho de haberse formalizado los instrumentos jurídicos que establecen la relación contractual entre los proveedores y/o prestadores de servicios con la Entidad y al haberse cumplido por las partes con lo convenido o pactado en dicha herramienta, la Entidad registró contablemente el pasivo que representaba la formalización del compromiso, situación que derivó en los pagos periódicos que se realizaron con el recurso que se generó a través de cada una de las obras y/o mantenimientos. Es importante señalar que el pasivo generado y reconocido durante este periodo, se paga con los ingresos provenientes de estos contratos, en los casos en que aún se encuentran saldos pendientes de pago, mismos que se reflejan contablemente como pasivos en el Estado de Situación Financiera de la Entidad, una vez que se cuente con la documentación que acredite el debido cumplimiento por parte de los terceros en la entrega de los bienes y/o servicios se pagaran, tomando en cuenta que un número representativo de contratos de obra y mantenimiento fueron sujetos de convenios modificatorios que implicaron ampliaciones en tiempo para concluir con la ejecución de trabajos, situación que ha obligado a esperar la debida finalización de los mismos para que la Entidad se encuentre en condiciones de realizar los pagos correspondientes.

## 9. Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015, se tiene una provisión por demandas mercantiles de \$ 75,617,607, las cuales se han provisionado en su totalidad dentro del rubro "Otras Provisiones a Corto Plazo", a la fecha no se ha resuelto ninguna por parte de la autoridad, así como la provisión para demandas laborales por un monto de \$ 5,181,321; los cuales se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Constructora de Desarrollo Técnico, S.A de C.V.	\$ 24,332,819	\$ 26,332,818
Grupo SSMC, S. de R.L. de C.V.	9,025,108	7,278,597
Diversos.	13,193,102	7,115,818
Construcciones y Montajes Aviña, S.A. de C.V.	-	6,515,300
Ecoterra Servicios Ambientales, S.A. de C.V.	6,229,753	-
García Formenti y Asociados Arquitectos, SC	5,514,347	-
Sueño Postcript, S.A. de C.V.	-	6,213,867
Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V.	-	2,665,022
Corona y Nuñez Consultores, S.A. de C.V.	2,268,282	2,268,282
Alto Diseño, S.A. de C.V.	-	2,258,130
Varios	15,054,196	14,404,983
Demandas laborales	5,181,321	3,993,341
<b>Total</b>	<b>\$ 80,798,928</b>	<b>\$ 79,046,158</b>

## 10. Ingresos cobrados por adelantado

Los anticipos de clientes se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - tenedora	\$ 39,732	\$ -
I.M.S.S.	155,292,406	155,292,406
Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales	125,576,663	125,576,663
Gobierno del Estado de Hidalgo	-	33,700,873
Gobierno del Estado de Jalisco	364,646	364,646
H. Ayuntamiento del Municipio de Durango	348,907	348,907
Secretaría de Desarrollo Social	56,266,254	-
Secretaría de Turismo y Cultura	20,821,552	-
Varios	1,643,482	27,465,526
<b>Total</b>	<b>\$ 360,353,642</b>	<b>\$ 342,749,021</b>

Durante el ejercicio 2015, la Entidad continuó realizando trabajos de conciliación con la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales (Parque Bicentenario), así como con el Gobierno del Estado de Jalisco (CODE Jalisco), con el propósito de que ambas partes reconozcan los trabajos ejecutados a través de las estimaciones generadas y en función de este reconocimiento de trabajos estar en condiciones de establecer las acciones correspondientes para justificar la forma en que se ejercieron de los recursos transferidos como anticipos por esas instancias. Cabe señalar que a pesar del interés existente por parte de la Entidad en el proceso de negociación, conciliación y validación de los trabajos ejecutados en cada una de las obras, estos se han visto interrumpidos por diversos factores externos que son ajenos a los programas de trabajo que se han establecido, sin embargo, a pesar de esta situación se continúa con la dinámica de concluir las conciliaciones para estar en condiciones de realizar los registros contables que proceden resultado de lo anterior. En el caso de los anticipos realizados a la Entidad por parte del Instituto Mexicano del Seguro Social, se está llevando a cabo por parte de la Entidad, la revisión de la documentación que soporta los trabajos ejecutados y de igual forma se están atendiendo a través de la Dirección Jurídica de FONATUR, diversas demandas que interpuso el Instituto en contra de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. por diversos contratos asociados a Clínicas y Hospitales del Instituto Mexicano del Seguro Social en distintas Entidades Federativas, por tal motivo, se dará debido seguimiento al proceso judicial de cada uno de los casos, para de igual forma se registre contablemente lo procedente de conformidad con la resolución que se emita por parte de la autoridad competente.

## 11. Documentos por Pagar a Largo Plazo

En el ejercicio de 2014 se celebró un convenio para cancelar pasivos con los proveedores que se encontraban en juicio mercantil a través de dación en pago con terrenos propiedad de FONATUR, al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, dichos pasivos asciende a \$ 46,849,916 y \$ 28,993,660, respectivamente, a la fecha se encuentran pendientes de liquidar a FONATUR.

## 12. Provisiones a Largo Plazo

### Provisión para pensiones a Largo Plazo

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

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligación por beneficios definidos:		
Situación de pasivo no fondeado	\$ 3,781,968	\$ 2,951,676
Servicios pasados y modificaciones	(62,367)	(95,941)
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	<u>1,209,625</u>	<u>1,526,633</u>
<b>Pasivo neto proyectado</b>	<b><u>\$ 4,929,226</u></b>	<b><u>\$ 4,382,368</u></b>

b. Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	7.00%	6.55%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.10%	4.10%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo laboral del servicio actual:	\$ 873,019	\$ 987,793
Costo financiero	143,989	153,814
Costo laboral de servicios pasados:		
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	28,266	(254,057)
Efecto de cualquier reducción o liquidación	<u>750,854</u>	<u>2,266,965</u>
<b>Costo neto del periodo</b>	<b><u>\$ 1,796,128</u></b>	<b><u>\$ 3,154,515</u></b>

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los ingresos por prestación de servicios se incrementaron en 63.3% respecto al mismo periodo del año anterior, el incremento de \$ 115,143,335 corresponde principalmente a trabajos realizados con el Gobierno del Estado de Hidalgo, con el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa y con la Secretaría de Gobernación.

### Gastos y Otras Pérdidas

Dentro del costo de ventas, en el rubro de “materiales y suministros” existe un incremento respecto al año anterior de \$ 68,865,820 derivado principalmente en las cuentas de artículos metálicos para la construcción, cementos y productos de concreto, material eléctrico y electrónico, materiales complementarios así como otros materiales y artículos de construcción; en el rubro de “servicios generales” el incremento con relación al año anterior de \$ 31,049,920, es ocasionado principalmente por las cuentas de fletes y maniobras, subcontratación de servicios con terceros, servicios integrales y arrendamiento de mobiliario, esto es por las obras realizadas en el ejercicio 2015.

En el rubro de “otros ingresos y beneficios varios” y “otros gastos varios” durante el 2015 se ajustó la reserva para cuentas incobrables de terceros por un monto de \$ 31,434,797 así como la reserva para juicios mercantiles por \$ 564,790 y para juicios laborales por un monto de \$ 2,160,965, dicho registro se derivó de la revisión de los saldos por cobrar al cierre del ejercicio de 2015, con la finalidad de mantener actualizada la reserva, dicho ajuste generó un incremento en la reserva por los saldos que podrían ser incobrables y/o existe sentencia condenatoria o en trámite y en los casos de cancelaciones de saldos por exceso en la provisión, se generó un incremento en el rubro de otros ingresos en los casos en lo que hubo sentencia absolutoria para así tener las cuentas por pagar debidamente actualizadas.

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

El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	<u>Número de acciones</u>	<u>Importe</u>
Capital fijo	5,000	\$ 5,000
Capital Variable	324,389,525	324,389,525
Actualización de capital		94,608,825
Reserva Legal		58,481
Superávit donado		136,903
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores		13,591,149
<b>Total</b>	<u><u>324,394,525</u></u>	<u><u>\$ 432,789,883</u></u>

El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.00. El capital fijo está representado por 5 acciones mínimo sin derecho a retiro, y 139,080 acciones en su parte variable. El capital variable es ilimitado. La actualización del capital fijo y variable asciende a \$13,103,695 y \$84,898,040 respectivamente. Las aportaciones del Gobierno Federal son recursos fiscales para inversión, hechos a la Entidad por el Gobierno Federal que no se han convertido en acciones.

Con fecha 10 de junio de 2013 el Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo aprobó la aportación de capital a FONATUR Constructora, S.A. de C.V., por \$ 164,400,000 el cual con fecha 30 de junio de 2014 ante la Notaria 214 quedó protocolizado el aumento de capital en la parte variable en el Libro 1289, Instrumento 36,449 en México D.F., quedando inscrito en el Libro de Registro de Variaciones de Capital Social de conformidad con lo previsto en el artículo 219 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

En agosto de 2015 se hizo el registro contable para actualizar el capital social variable, por un monto de \$ 20,908,945, traspasándolo de la cuenta de “Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores” a la cuenta de “Capital Social Variable”.

Los saldos en cuenta de capital de aportación al 31 de diciembre de 2015 y 2014, asciende a \$ 429,892,947 y \$ 420,913,215 respectivamente.

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

##### Efectivo y Equivalentes

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	\$ -	\$ 3,951
Bancos/Tesorería	2,243,403	1,200,844
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	64,383,548	69,255,735
<b>Total</b>	<b>\$ 66,626,951</b>	<b>\$ 70,460,530</b>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (44,350,302)	\$ (48,796,637)
Pasivos por Gastos de Operación de 2013 pagados en 2014	-	(1,993,491)
Ingresos de 2013 cobrados en 2014	-	91,631,333
Gastos Contables no Presupuestarios	115,170,236	-
Gastos Presupuestarios no Contables	(31,009,157)	-
Ingresos Presupuestarios no Contables	157,704,993	-
Ingresos Contables no Presupuestarios	(201,349,349)	-
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	<b>\$ (3,833,579)</b>	<b>\$ 40,841,205</b>

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

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 317,569,174</b>
Más: Gasto Contable no Presupuestario	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortización	2,627,744
Gasto devengado no pagado al cierre del ejercicio	24,868,793
Disminución de inventarios	50,471
Cancelación de gasto registrado en 2014	(3,410,437)
Aumento por insuficiencia de provisiones	31,434,797
Otros gastos	41,742,612
Otros gastos contables no presupuestales (Dación en Pago)	17,856,256

Menos: Egresos Presupuestario no Contable	
Gastos de ejercicios anteriores pagados en 2015	22,984,778
Egresos por operaciones ajenas	8,024,379
<b>Total de Gasto Contable</b>	<b>\$ 401,730,253</b>
<b>Total de Ingreso Presupuestarios</b>	<b>\$ 313,735,595</b>
Más: Ingreso Contable no Presupuestario	
Ingresos estimados	8,512,846
Ingresos facturados no cobrados	36,625,879
Amortización de anticipos y avances de obra	99,162,286
Otros ingresos contables no presupuestarios (Dación en Pago)	17,856,256
Otros ingresos contables ((Reserva Juicios Mercantiles)	36,516,763
Otros ingresos y beneficios varios	2,675,319
Menos: Ingreso Presupuestario no Contable	
Ingresos de años anteriores cobrados en 2015	4,224,963
Ingresos derivados de financiamientos	43,770,168
Ingresos por anticipos cobrados en 2015	96,674,663
Otros ingresos	13,035,199
<b>Total del Ingreso Contable</b>	<b>\$ 357,379,951</b>

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

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Al cierre del ejercicio se reconoció en cuentas de orden un monto de \$ 221,735,785, \$ 50,081,786 que corresponden a demandas por juicios mercantiles y \$ 171,651,999 para demandas por juicios laborales.

Se reconocen en cuentas de orden y de acuerdo a la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" y la Guía Contabilizadora número 33, del Manual General de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal (MGCGSPF), las obligaciones laborales pendientes de fondear que al 31 de diciembre de 2015 reflejan un saldo de \$ 4,929,226.

A partir de la publicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, FONATUR Constructora, S.A. de C.V., ha llevado a cabo las acciones correspondientes a efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas, en específico, las referentes a las cuentas de orden presupuestarias. En tal sentido durante el ejercicio 2015, FONATUR Constructora, S.A. de C.V. comenzó con los trabajos de armonización contable presupuestal en el sistema institucional SI@CON, los cuales contemplan la creación de cuentas de orden presupuestales y será hasta el ejercicio 2016 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 2015 conforme a lo que marca la Ley, mediante un control de reportes del sistema institucional, MAPE y documentos de trabajo.

## **c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

La operación de FONATUR Constructora, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2015 estuvo sustentada principalmente en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, así como al Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, Gobierno del Estado de Hidalgo, y al contrato de obra que celebraron FONATUR y FONATUR Constructora, S.A de C.V.

Es importante señalar que, para que FONATUR Constructora estuviera en condiciones de operar adecuadamente durante el ejercicio fiscal 2015, en primer instancia se realizó un esfuerzo importante en cuanto a la planeación de los trabajos a ejecutar, resultado de los contratos que formalizó durante el año, por otro lado, se tuvo especial atención en alcanzar los márgenes de utilidad que se plantearon para cada uno de los contratos que suscribió y por último, se formalizaron contratos de obra y mantenimiento mayor adicionales que permitieron concluir el ejercicio con recursos que se destinaron para atender los trabajos establecidos en los contratos y al mismo tiempo para fortalecer la operación.

### **3. Autorización e Historia**

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

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

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

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

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

**Negocio en marcha** - Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como un negocio en marcha, ya que como se muestra en los estados financieros adjuntos, por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, la Entidad ha perdido más de las dos terceras partes de su capital.

**Planes de la administración para la Entidad** - En apego a las directrices establecidas por el Consejo de Administración de la Entidad, se han realizado acciones tendientes a fortalecer su estructura operativa y financiera, a través de la formalización de nuevos contratos de obra con diversas Dependencias de la Administración Pública Federal y Entidades Federativas, así como la continuidad de contratos de mantenimiento con Dependencias de la Administración Pública Federal que se han venido formalizando durante los últimos ejercicios fiscales. Es importante mencionar que estas acciones, han permitido que la Entidad cuente con recursos propios que permiten afrontar los compromisos de pago derivados de la formalización de los contratos, así como responder a las obligaciones patronales en materia de seguridad social y obligaciones fiscales, no omitiendo el pago oportuno de sueldos y salarios con el personal administrativo y del que labora directamente en las obras y mantenimientos vigentes. Se continúan aplicando medidas de control en el ejercicio de los

recursos, siempre en apego a la normatividad vigente en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público, así como en materia de recursos humanos.

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

La Entidad ha llevado a cabo diversas gestiones con el propósito de atender oportunamente las directrices que en su momento emitió el Consejo de Administración, resulta pertinente señalar que en su oportunidad se remitió el Estudio de la Situación financiera, Legal, Fiscal y Administrativa que elaboró el Despacho Dinámica Integral Ejecutiva, S.C., contratado por instrucciones del Consejo de Administración de esta Entidad, al Oficial Mayor de la Secretaría de Turismo, en el cual además, se le comina para que a través de su conducto recabe la opinión de quien fungía como Titular de la Coordinadora Sectorial respecto a la viabilidad de proponer a la S.H.C.P. la desincorporación, disolución o liquidación de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. En ese mismo orden de ideas la Dirección General de esta Filial, solicitó al Director Ejecutivo de Liquidación de Empresas del SAE, la elaboración de una propuesta técnica y económica ante una eventual liquidación de FONATUR Constructora, S.A. de C.V., a fin de que la Coordinadora Sectorial se hiciera de mayores elementos para su opinión. Derivado de lo anterior, el Director Ejecutivo de Liquidación de Empresas del SAE, remitió a esta Entidad la propuesta técnica y económica, respecto a la liquidación de la Entidad, lo que deriva en que dicha propuesta fuere entregada al Oficial Mayor de SECTUR, a fin de que esa Coordinadora Sectorial pudiese robustecer su opinión, respecto a la viabilidad de proponer la desincorporación y liquidación de esta Entidad. En analogía, la Secretaría de Turismo, en su calidad de Coordinadora Sectorial, solicitó al Secretario Ejecutivo de la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación, someta a consideración de ese Cuerpo Colegiado la dictaminación de la propuesta de desincorporación mediante disolución y liquidación de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. Cabe hacer mención que, en el tiempo que sigue a lo mencionado, no se ha tenido información oficial adicional que, permita determinar las acciones a seguir, plazos y términos que este asunto conlleva, sin embargo, esta Entidad se encuentra atenta a cualquier información de este, a efecto de informarlo y tomar las medidas conducentes, siendo oportuno aclarar que en función de lo anterior y de acuerdo con las directrices establecidas por el Consejo de Administración, la Entidad continúa formalizando contratos de obra y mantenimiento y operando razonablemente con la finalidad de cumplir con su objeto social.

**Régimen Jurídico** - FONATUR Constructora, S.A. de C.V., es una empresa de participación estatal mayoritaria en los términos de los artículos 3º fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

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

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

#### **Consideraciones fiscales del ente -**

La Entidad está sujeta al ISR:

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

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

A partir del 1° de enero del 2014 fue abrogada la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Sin embargo cualquier obligación pendiente de cumplir en los términos legales aplicables hasta el 31 de diciembre de 2013, se deberán llevar a cabo en los términos de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU).

En cuanto a contribuciones locales está sujeta al pago del Impuestos por la prestación de un servicio personal subordinado y demás prestaciones que deriven de una relación laboral.

Al 31 de diciembre de 2015 la Entidad tiene pérdidas por amortizar actualizadas para fines de ISR por un importe de \$ 955,060,522 las cuales podrán ser amortizadas como sigue:

<b>Año en que se generó la pérdida</b>	<b>Importe</b>	<b>Plazo máximo para su amortización</b>
2005	\$ 16,925,021	2015
2006	87,756,274	2016
2007	135,990,703	2017
2008	3,220,184	2018
2009	39,205,646	2019
2010	12,105,489	2020
2011	254,408,091	2021
2012	100,510,937	2022
2013	80,855,829	2023
2014	224,082,348	2024
	<b>\$ 955,060,522</b>	

## **Estructura Organizacional Básica –**

### **Dirección General**

#### **Subdirector de Construcción**

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

#### **Gerente de Planeación**

#### **Subdirector de Planeación**

**Gerente de Proyectos  
Subgerente de Proyectos Región Sur**

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

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

**Reformulación de los estados financieros** - Para el ejercicio 2014 se realizó la reclasificación de los ingresos y gastos con base en la Norma de Información Financiera General Gubernamental “NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos”; lo cual generó la cancelación de ingreso no cobrado por un monto de \$ 45,119,372 y de gasto no pagado por \$ 24,231,006. Durante 2015, se formuló la consulta a la Unidad de Contabilidad Gubernamental mediante la cual se solicitó autorización para aplicar supletoriedad de la Norma de Información Financiera D-7 “Contratos de Construcción y de Fabricación de Ciertos Bienes de Capital”.

Con oficio OM/DGPP/675/2015 la Unidad de Contabilidad Gubernamental dió respuesta autorizando dicha supletoriedad. En 2015 se reconocieron los ingresos y gastos con base en la D-7, lo cual generó que se llevara a cabo un ajuste al resultado del ejercicio 2014 para cancelar el efecto registrado anteriormente conforme a la NIFGG SP 01 generando un ajuste neto a resultados por \$ 20,888,366.

	Saldo Inicial	Reestructura	Saldo Final Reestructurado
<b>Activo Circulante:</b>			
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 72,637,615	\$ (3,167,337)	\$ 69,470,278
<b>Activo No Circulante:</b>			
Otros activos diferidos	27,770,167	(27,770,167)	-
<b>Pasivo Circulante:</b>			
Proveedores por pagar a corto plazo	(331,475,769)	(28,065,871)	(359,541,640)
Otros pasivos diferidos a corto plazo	(79,892,446)	79,892,446	-
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	(5,764,473)	(704)	(5,765,177)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio:</b>			
Resultados de ejercicios anteriores	(32,626,962)	20,888,366	(11,738,596)
<b>Ingresos Propios:</b>			
Ingresos por prestación de servicios	\$ (136,876,000)	\$ (45,119,052)	\$ (181,995,052)
<b>Costo de Ventas:</b>			
Costo de ventas por materiales y suministros	27,348,662	13,924,937	41,273,599
Costo de ventas por servicios generales	10,327,206	4,752,707	15,079,913
<b>Gasto de Operación:</b>			
Servicios personales	48,142,287	114,609	48,256,896
Materiales y suministros	1,136,285	6,223	1,142,508
Servicios generales	8,785,396	5,432,531	14,217,927
<b>Otros Ingresos:</b>			
Otros ingresos y beneficios varios	(20,101,496)	(321)	(20,101,817)

- b) **Postulados básicos** - Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.
- c) **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 2015 y 2014, es 11.64% y 11.36%, 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 2015 y 2014 fueron 2.13% y 4.08%, respectivamente.

- d) **Unidad monetaria de los estados financieros** - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.
- e) **Clasificación de costos y gastos** - Se presentan atendiendo a su función debido a que es la práctica del sector al que pertenece la Entidad.
- f) **Supletoriedad** – De acuerdo con lo señalado en el oficio 309-A-II-014/2014 de fecha 2 de enero de 2014 emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la supletoriedad aplicable al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de este se derive, a partir del ejercicio 2013 y las operaciones de ejercicios posteriores será:
  - La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
  - Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants);
  - Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

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

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

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

**b) 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. En los contratos de construcción a largo plazo, los ingresos se reconocen con base en el método de “porcentaje de avance” por el que se identifica el ingreso en proporción a los costos incurridos para alcanzar la etapa de avance para la terminación del proyecto.

**c) Almacenes**

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

**d) Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios**

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

**e) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición**

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la Entidad.

**f) Resultado integral de financiamiento**

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

### **g) Provisión para pensiones a largo plazo**

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

### **h) Provisiones**

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

### **i) Reclasificaciones**

Los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014 han sido reclasificados en ciertos rubros para conformar su presentación con la utilizada en 2015.

### **j) Reservas**

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

### **k) Cambios en políticas contables**

La Entidad al cierre del ejercicio 2015 no ha tenido modificaciones en sus procedimientos contables, conforme al instructivo de manejo de cuentas y la guía contabilizadora, identificando en subcuentas cada uno de los contratos.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No hay información que revelar.

## **8. Reporte Analítico del Activo**

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

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los valores de los bienes inmuebles y muebles incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

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

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No hay información que revelar.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

No hay información que revelar.

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

No hay información que revelar.

#### **12. Calificaciones otorgadas**

No hay información que revelar.

#### **13. Proceso de Mejora**

##### **a) Principales políticas de control interno-**

La Entidad cuenta con manuales de Organización, Sustantivo y Administrativo, mismos que establecen los procedimientos y las funciones que deben realizar las áreas que conforman la Entidad, teniendo como premisa la coordinación entre áreas para una adecuada operación interna, así como el funcionamiento óptimo a través de la definición precisa de las actividades que deben realizarse. Es importante señalar que esta normativa se encuentra disponible en la página de internet de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. en el apartado de "Normatividad Interna". Resultado de las modificaciones de las disposiciones reglamentarias que han venido emitiendo diversas autoridades e instancias normativas, la Entidad se encuentra inmersa en un proceso de actualización de los manuales con el propósito de alinear funciones y procedimientos a las actuales disposiciones.

##### **b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance-**

La operación de FONATUR Constructora, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2015 se avocó a la formalización de contratos de obra que permitieron obtener un flujo permanente de recursos con los que se atendieron los compromisos con terceros y se dio cumplimiento en todo momento a las obligaciones derivadas de la formalización de los instrumentos jurídicos correspondientes. Como parte de la estrategia implementada durante este ejercicio fiscal, se realizó una planeación cuidadosa de los trabajos comprometidos para cada uno de los

contratos formalizados, se diseñó un programa de trabajo operativo y administrativo que permitiera la utilización eficiente de los recursos humanos, materiales y financieros disponibles por la Entidad y se alcanzó un desempeño adecuado en cada una de las obras y mantenimientos desarrollados durante este periodo. El incremento de contratos de obra durante este periodo, permitió fortalecer la estructura financiera de la Entidad y generar recursos que permitieron atender en todo momento la operación normal, así como compensar el hecho de no haberse formalizado diversos contratos de mantenimiento con Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal con los que se había venido operando durante los últimos ejercicios fiscales.

#### 14. Información por Segmentos

No hay información que revelar.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

No hay información que revelar.

#### 16. Partes Relacionadas

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>a) Cuenta por cobrar:</b>		
Controladora:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	\$ 2,434,356	\$ 6,364,026
Afiliadas:		
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	1,434,468	200,236
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	4,784	-
	<u>3,873,608</u>	<u>6,564,262</u>
<b>b) Cuenta por pagar:</b>		
Controladora:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	170,162,497	145,604,208
Afiliadas:		
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	812,599	812,599
	<u>170,975,097</u>	<u>146,416,807</u>
<b>c) Anticipos:</b>		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	39,732	-
Saldo neto por pagar entre filiales	<u>\$ 174,888,436</u>	<u>\$ 152,981,069</u>

El estado de resultados incluye las siguientes operaciones más importantes con partes relacionada, en 2015 son:

	Controladora FONATUR	Afiliadas FONATUR, Mantenimiento Turístico	Afiliadas FONATUR, Operadora Portuaria	Totales
<b>Compras</b>				
Por la prestación de servicios	\$ 5,801,325	\$ -	\$ -	\$ 5,801,325
<b>Ventas</b>				
Ingresos por obras y servicios	\$ 55,986,488	\$ 1,177,061	\$ 4,214	\$ 57,167,763

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

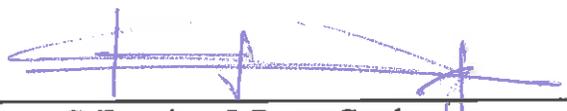
	Controladora FONATUR	Afiliadas FONATUR, Mantenimiento Turístico	Afiliadas FONATUR, Operadora Portuaria	Totales
<b>Compras</b>				
Por la prestación de servicios	\$ 4,745,103	\$ -	\$ -	\$ 4,745,103
<b>Ventas</b>				
Ingresos por obras y servicios	\$ 44,867,329	\$ 324,667	\$ 10,297	\$ 45,202,293

En la primera Sesión Extraordinaria del Consejo de Administración celebrada el 30 de enero de 2012, se autorizó la celebración de un contrato de prestación de servicios con FONATUR quien, por cuenta y orden de FONATUR Constructora, S.A. de C.V., proporcionará servicios de administración y finanzas, de promoción y publicidad, así como de carácter legal, a través de su propio personal, con una vigencia del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2015.

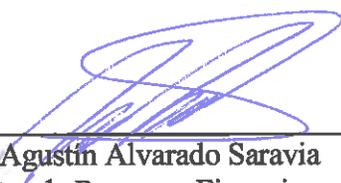
## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 14 de marzo de 2016, por el C. Francisco J. Reyes Guadarrama, Subdirector de Planeación de FONATUR Constructora, Ing. Agustín Alvarado Saravia, Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR y la L. C. Alejandra Cortés Luna, Gerente de Contabilidad de FONATUR, y están sujetos a la aprobación de la Asamblea de Accionistas.

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



C. Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación de FONATUR  
Constructora  
Autorizó



Ing. Agustín Alvarado Saravia  
Subdirector de Recursos Financieros de  
FONATUR  
Revisó



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

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

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Y ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

**CONTENIDO**

---

	<i>Página (s)</i>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-2
<b>ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS:</b>	
<i>Estado analítico de ingresos</i>	3
<i>Ingresos de flujo de efectivo</i>	4
<i>Egresos de flujo de efectivo</i>	5
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa</i>	6
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto</i>	7
<i>Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática</i>	8-9
<b>NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS:</b>	10-26
<b>A N E X O S</b>	
<i>I Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</i>	27
<i>II Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</i>	28
<i>III Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa ARMONIZADO</i>	29
<i>IV Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica ARMONIZADO</i>	30
<i>V Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Por objeto del gasto ARMONIZADO</i>	31
<i>VI Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Funcional ARMONIZADO</i>	32

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios**

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

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

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

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

### **Opinión del auditor**

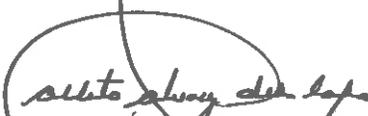
En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido 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

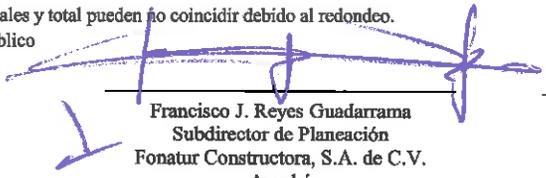
Ciudad de México,  
22 de marzo de 2016

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

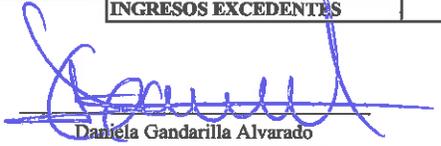
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO -1	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES -2	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO -4	RECAUDADO -5	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	2,039,484	2,039,484	2,039,484
CORRIENTE	0	0	0	2,039,484	2,039,484	2,039,484
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	533,296,676	-90,078,983	443,217,693	311,696,111	311,696,111	-221,600,565
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1/</sup></b>	<b>533,296,676</b>	<b>-90,078,983</b>	<b>443,217,693</b>	<b>313,735,595</b>	<b>313,735,595</b>	<b>-219,561,081</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO -1	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES -2	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO -4	RECAUDADO -5	
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,039,484</b>	<b>2,039,484</b>	<b>2,039,484</b>
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	2,039,484	2,039,484	2,039,484
CORRIENTE	0	0	0	2,039,484	2,039,484	2,039,484
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>	<b>533,296,676</b>	<b>-90,078,983</b>	<b>443,217,693</b>	<b>311,696,111</b>	<b>311,696,111</b>	<b>-221,600,565</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	533,296,676	-90,078,983	443,217,693	311,696,111	311,696,111	-221,600,565
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1/</sup></b>	<b>533,296,676</b>	<b>-90,078,983</b>	<b>443,217,693</b>	<b>313,735,595</b>	<b>313,735,595</b>	<b>-219,561,081</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

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

  
Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó

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

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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**

**INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

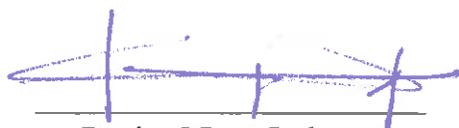
**(Cifras expresadas en pesos)**

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>545,366,818</b>	<b>513,678,223</b>	<b>384,196,125</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>12,070,142</b>	<b>70,460,530</b>	<b>70,460,530</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>533,296,676</b>	<b>443,217,693</b>	<b>313,735,595</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	533,296,676	443,217,693	311,696,111
INTERNAS	533,296,676	443,217,693	311,696,111
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	0	2,039,484
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	2,039,484
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>533,296,676</b>	<b>443,217,693</b>	<b>313,735,595</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

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

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

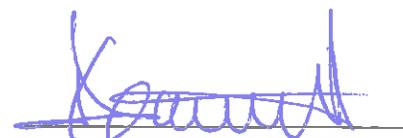
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó



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



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



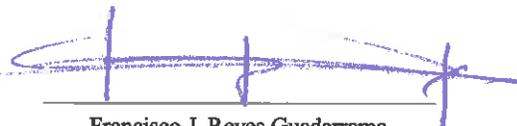
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>545,366,818</b>	<b>513,678,223</b>	<b>384,196,125</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>517,136,175</b>	<b>405,312,184</b>	<b>308,970,188</b>
SERVICIOS PERSONALES	245,733,013	223,988,005	137,873,128
DE OPERACIÓN	271,403,162	181,301,397	171,074,281
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	22,782	22,779
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,598,986</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	8,598,986
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>517,136,175</b>	<b>405,312,184</b>	<b>317,569,174</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>28,230,643</b>	<b>108,366,039</b>	<b>66,626,951</b>

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

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

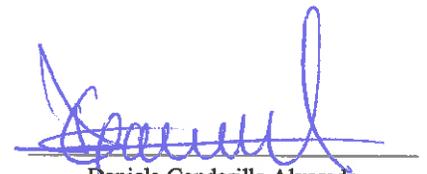
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación  
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
 Aprobó



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



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



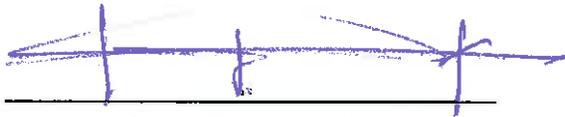
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	517,136,175	405,312,184	321,090,086	317,569,174	84,222,098

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

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

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



Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación  
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
 Aprobó




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



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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>517,136,175</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>517,136,175</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>245,733,013</b>	<b>223,988,005</b>	<b>137,873,128</b>	<b>137,873,128</b>	<b>86,114,877</b>
1000 Servicios personales	245,733,013	223,988,005	137,873,128	137,873,128	86,114,877
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,388,669	4,599,750	4,599,744	4,599,744	6
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	214,381,351	159,332,804	82,707,207	82,707,207	76,625,597
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	952,717	6,974,746	6,974,722	6,974,722	24
1400 Seguridad social	4,935,907	27,625,304	27,625,269	27,625,269	35
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	17,425,919	25,406,253	15,966,186	15,966,186	9,440,067
1600 Previsiones	1,648,450	49,148			49,148
<b>Gasto De Operación</b>	<b>271,403,162</b>	<b>181,301,397</b>	<b>183,194,179</b>	<b>171,074,281</b>	<b>-1,892,782</b>
2000 Materiales y suministros	90,372,255	124,241,349	126,350,150	119,483,480	-2,108,801
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,652,571	4,957,243	4,844,578	4,633,839	112,665
2200 Alimentos y utensilios	1,824,033	190,368	88,635	88,635	101,733
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	73,589,351	107,794,727	110,499,049	104,478,657	-2,704,322
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,553,166	739,925	372,400	372,400	367,525
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,369,623	3,014,862	2,759,167	2,759,167	255,695
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,956,919	1,781,620	1,407,149	1,407,149	374,471
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,426,592	5,762,604	6,379,172	5,743,633	-616,568
3000 Servicios generales	181,030,907	57,060,048	56,844,029	51,590,801	216,019
3100 Servicios básicos	7,101,321	1,918,374	1,173,471	1,173,471	744,903
3200 Servicios de arrendamiento	56,476,095	4,692,747	5,205,535	4,511,209	-512,788
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	84,950,277	23,981,241	25,605,276	21,679,008	-1,624,035
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,994,822	17,809,656	17,664,192	17,635,772	145,464
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,793,268	2,468,733	2,276,127	1,671,913	192,606
3600 Servicios de comunicación social y publicidad		6,920	6,920	6,920	
3700 Servicios de traslado y viáticos	6,986,064	2,314,745	1,121,810	1,121,810	1,192,935
3800 Servicios oficiales	29,700	2,475			2,475
3900 Otros servicios generales	8,699,360	3,865,157	3,790,698	3,790,698	74,459
<b>Otros De Corriente</b>		<b>22,782</b>	<b>22,779</b>	<b>8,621,765</b>	<b>3</b>
3000 Servicios generales		22,782	22,779	8,621,765	3
3900 Otros servicios generales		22,782	22,779	8,621,765	3
<b>Gasto De Inversión</b>					
<b>Otros De Inversión</b>					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

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

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

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

  
Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó

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

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

2

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
U	FN	SE	AL	PP		UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIONES	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN TIENRA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA CORRIENTE	PORCENTUAL INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	245,733,013	271,403,162			517,136,175				517,136,175		100.0	
						TOTAL MODIFICADO	223,988,005	181,301,397		22,782	405,312,184				405,312,184		100.0	
						TOTAL DEVENGADO	137,873,128	183,194,179		22,779	321,090,086				321,090,086		100.0	
						TOTAL PAGADO	137,873,128	171,074,281		8,621,765	317,569,174				317,569,174		100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	56.1	63.0			61.4				61.4			
						Porcentaje Pag/Modif	61.6	94.4		-0-	78.4				78.4			
3						Desarrollo Económico												
3						Aprobado	245,733,013	271,403,162			517,136,175				517,136,175		100.0	
3						Modificado	223,988,005	181,301,397		22,782	405,312,184				405,312,184		100.0	
3						Devengado	137,873,128	183,194,179		22,779	321,090,086				321,090,086		100.0	
3						Pagado	137,873,128	171,074,281		8,621,765	317,569,174				317,569,174		100.0	
3						Porcentaje Pag/Aprob	56.1	63.0			61.4				61.4			
3						Porcentaje Pag/Modif	61.6	94.4		-0-	78.4				78.4			
3	7					Turismo												
3	7					Aprobado	245,733,013	271,403,162			517,136,175				517,136,175		100.0	
3	7					Modificado	223,988,005	181,301,397		22,782	405,312,184				405,312,184		100.0	
3	7					Devengado	137,873,128	183,194,179		22,779	321,090,086				321,090,086		100.0	
3	7					Pagado	137,873,128	171,074,281		8,621,765	317,569,174				317,569,174		100.0	
3	7					Porcentaje Pag/Aprob	56.1	63.0			61.4				61.4			
3	7					Porcentaje Pag/Modif	61.6	94.4		-0-	78.4				78.4			
3	7	01				Turismo												
3	7	01				Aprobado	245,733,013	271,403,162			517,136,175				517,136,175		100.0	
3	7	01				Modificado	223,988,005	181,301,397		22,782	405,312,184				405,312,184		100.0	
3	7	01				Devengado	137,873,128	183,194,179		22,779	321,090,086				321,090,086		100.0	
3	7	01				Pagado	137,873,128	171,074,281		8,621,765	317,569,174				317,569,174		100.0	
3	7	01				Porcentaje Pag/Aprob	56.1	63.0			61.4				61.4			
3	7	01				Porcentaje Pag/Modif	61.6	94.4		-0-	78.4				78.4			
3	7	01	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	7	01	002			Aprobado	5,105,340	98,999,591			104,104,931				104,104,931		100.0	
3	7	01	002			Modificado	25,246,094	9,574,389			34,820,483				34,820,483		100.0	
3	7	01	002			Devengado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002			Pagado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	493.5	6.8			30.7				30.7			
3	7	01	002			Porcentaje Pag/Modif	99.8	70.8			91.8				91.8			
3	7	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
3	7	01	002	M001		Aprobado	5,105,340	98,999,591			104,104,931				104,104,931		100.0	
3	7	01	002	M001		Modificado	25,246,094	9,574,389			34,820,483				34,820,483		100.0	
3	7	01	002	M001		Devengado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002	M001		Pagado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	493.5	6.8			30.7				30.7			
3	7	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	99.8	70.8			91.8				91.8			
3	7	01	002	M001	W3H	FONATUR Constructora, S.A. de C.V.												
3	7	01	002	M001	W3H	Aprobado	5,105,340	98,999,591			104,104,931				104,104,931		100.0	
3	7	01	002	M001	W3H	Modificado	25,246,094	9,574,389			34,820,483				34,820,483		100.0	
3	7	01	002	M001	W3H	Devengado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002	M001	W3H	Pagado	25,196,909	6,777,298			31,974,207				31,974,207		100.0	
3	7	01	002	M001	W3H	Porcentaje Pag/Aprob	493.5	6.8			30.7				30.7			
3	7	01	002	M001	W3H	Porcentaje Pag/Modif	99.8	70.8			91.8				91.8			
3	7	01	004			Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad												
3	7	01	004			Aprobado	240,627,673	172,403,571			413,031,244				413,031,244		100.0	
3	7	01	004			Modificado	198,741,911	171,727,008		22,782	370,491,701				370,491,701		100.0	
3	7	01	004			Devengado	112,676,219	176,416,881		22,779	289,115,879				289,115,879		100.0	
3	7	01	004			Pagado	112,676,219	164,296,983		8,621,765	285,594,967				285,594,967		100.0	
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Aprob	46.8	95.3			69.1				69.1			

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DE NOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FE	FN	SP	AL	PP	CR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	TOTAL ESTRUCTURA CORRIENTE
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Modif	56.7	95.7		0	77.1				77.1		
3	7	01	004	E009		Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos, privados y sociales											
3	7	01	004	E009		Aprobado	240,627,673	172,403,571		413,031,244				413,031,244		100.0	
3	7	01	004	E009		Modificado	198,741,911	171,727,008	22,782	370,491,701				370,491,701		100.0	
3	7	01	004	E009		Devengado	112,676,219	176,416,881	22,779	289,115,879				289,115,879		100.0	
3	7	01	004	E009		Pagado	112,676,219	164,296,983	22,779	276,995,981				276,995,981		100.0	
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Aprob	46.8	95.3		67.1				67.1			
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Modif	56.7	95.7	100.0	74.8				74.8			
3	7	01	004	E009	W3H	FONATUR Constructora, S.A. de C.V.											
3	7	01	004	E009	W3H	Aprobado	240,627,673	172,403,571		413,031,244				413,031,244		100.0	
3	7	01	004	E009	W3H	Modificado	198,741,911	171,727,008	22,782	370,491,701				370,491,701		100.0	
3	7	01	004	E009	W3H	Devengado	112,676,219	176,416,881	22,779	289,115,879				289,115,879		100.0	
3	7	01	004	E009	W3H	Pagado	112,676,219	164,296,983	22,779	276,995,981				276,995,981		100.0	
3	7	01	004	E009	W3H	Porcentaje Pag/Aprob	46.8	95.3		67.1				67.1			
3	7	01	004	E009	W3H	Porcentaje Pag/Modif	56.7	95.7	100.0	74.8				74.8			
3	7	01	004	W001		Operaciones Ajenas											
3	7	01	004	W001		Aprobado											
3	7	01	004	W001		Modificado											
3	7	01	004	W001		Devengado											
3	7	01	004	W001		Pagado			8,598,986	8,598,986				8,598,986		100.0	
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob											
3	7	01	004	W001		Porcentaje Pag/Modif											
3	7	01	004	W001	W3H	FONATUR Constructora, S.A. de C.V.											
3	7	01	004	W001	W3H	Aprobado											
3	7	01	004	W001	W3H	Modificado											
3	7	01	004	W001	W3H	Devengado											
3	7	01	004	W001	W3H	Pagado			8,598,986	8,598,986				8,598,986		100.0	
3	7	01	004	W001	W3H	Porcentaje Pag/Aprob											
3	7	01	004	W001	W3H	Porcentaje Pag/Modif											

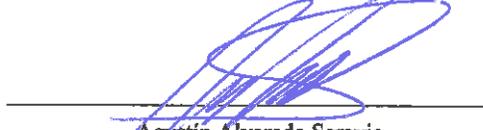
I/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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

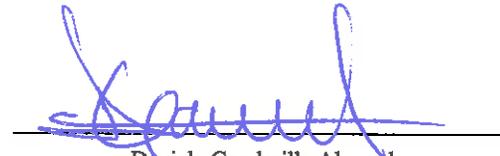
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



**Francisco J. Reyes Guadarrama**  
 Subdirector de Planeación  
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
 Aprobó



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



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

**FONATUR Constructora, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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

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

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

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

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

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

## **NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL**

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

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

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

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

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

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

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

Asimismo, mediante oficio No. 307-A.-4452 de fecha 3 de diciembre de 2014, la UPCP emitió los Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015 (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 2015 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 2015.

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 2015, así como los importes autorizados por la SHCP para su aplicación en ese ejercicio:

Actividad institucional	Programa presupuestario	Descripción	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación
002	M001	Actividades de Apoyo administrativo	\$ 34,820,483	\$ 31,974,207	\$ (2,846,276)
004	E009	Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados	<u>370,491,701</u>	<u>276,995,981</u>	<u>(93,495,720)</u>
<b>Total</b>			<u>\$ 405,312,184</u>	<u>\$ 308,970,188</u>	<u>\$ (96,341,996)</u>

a) Actividades institucionales.

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

1. Programa Presupuestario: M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

El presupuesto modificado autorizado para esta actividad fue de \$34,820,483 ejerciéndose el 92% con \$31,974,207. Esta actividad presenta subejercicios principalmente en gasto de operación de los capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales en los que se tuvo un avance en conjunto del 71%, debido principalmente a que no se realizaron todas las contrataciones contempladas con FONATUR y terceros, es importante mencionar que en el último modificado presupuestal se ajustó el gasto y el ingreso conforme a las necesidades reales de la Entidad.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Modificado	Importe Ejercido	Variación
Gasto corriente:			
Servicios personales	\$ 25,246,094	\$ 25,196,909	\$ (49,185)
Materiales y suministros	1,848,997	1,260,359	(588,638)
Servicios generales	<u>7,725,392</u>	<u>5,516,939</u>	<u>(2,208,453)</u>
<b>Total</b>	<u>\$ 34,820,483</u>	<u>\$ 31,974,207</u>	<u>\$ (2,846,276)</u>

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

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$370,491,701 ejerciéndose el 75% presentando una variación de \$(93,495,720). Esta actividad presenta el mayor subejercicio en el rubro de servicios personales debido principalmente a que durante el anteproyecto de presupuesto en particular al procesos de presupuesto regularizable del capítulo 1000 no fue posible ajustar este rubro de gasto a las operaciones reales de la Entidad y a que no se realizaron todas las contrataciones contempladas con FONATUR y

terceros, en específico en la partida 12201 “personal eventual”. Es importante mencionar, que el gasto de la Entidad ha disminuido en relación a ejercicios anteriores principalmente a la baja en los contratos de servicios y obras con FONATUR y Terceros y al proceso de disolución por el que atraviesa la Entidad.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Modificado	Importe Ejercido	Variación
<b>Gasto corriente:</b>			
Servicios personales	\$ 198,741,911	\$ 112,676,219	\$ (86,065,692)
Materiales y suministros	122,392,352	118,223,121	(4,169,231)
Servicios generales	49,357,438	46,096,641	(3,260,797)
<b>Total</b>	<b>\$ 370,491,701</b>	<b>\$ 276,995,981</b>	<b>\$ (93,495,720)</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 2015, la Entidad tiene la misión de: “Garantizar por medio de nuestros servicios y contratos la sustentabilidad financiera y operativa de FONATUR Constructora, a través de procesos eficientes y dinámicos que cumplan con las expectativas de los programas y presupuestos convenidos. Conducir y coordinar la debida ejecución de las obras y servicios, verificando su cumplimiento en tiempo y costo, administrar la planeación de los servicios que presta FONATUR Constructora, así como la elaboración de programas y presupuestos para su ejecución, logrando así la rentabilidad financiera.”

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

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

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

Nivel:	Fin
Definición	Mide el incremento en inversión canalizada en actividades turísticas utilizando la Formación Bruta de Capital Fijo (FBKF) que reporta INEGI, mediante la Cuenta Satélite del Turismo de México base 2008. La metodología es aprobada por la Organización Mundial de Turismo y la mayoría de los organismos internacionales. El indicador se compone de la sumatoria de los fondos invertidos por los gobiernos federal, estatal y municipal así como inversiones privadas,

	nacionales y extranjeras. El indicador compara el crecimiento de la inversión anual en turismo para el sector del año que se mide con respecto al año base y se expresa en porcentaje. El valor deseable es positivo, es decir que la inversión aumente a través del tiempo.			
Método de cálculo:	$IDT_t = (FBKF_t / FBKF_{2011}) * 100$ Dónde: IDT: índice de inversión pública y privada en sectores económicos con actividad turística en el año t. FBKFt: Formación Bruta de Capital Fijo en el año t FBKF2011: Formación Bruta de Capital Fijo en el año base.			
Unidad de medida:	Índice			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Frecuencia de Medición	Anual			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		ND	ND	ND
Modificada:		112.6		
Alcanzada:		ND		

No se reporta cifra por ser un indicador Sectorial y reportado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Objetivo:** Los Centros Integralmente Planeados (CIP) de FONATUR y otros destinos cuentan con obras y servicios de infraestructura.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de ingresos de obra y/o servicios

Nivel:	Propósito			
Definición	Muestra el porcentaje que representan los ingresos reales de contratos de obra y/o servicios, respecto al ingreso proyectado de Fonatur Constructora.			
Método de cálculo:	$((\text{Monto de los ingresos provenientes de contratos de obra y/o servicios en el periodo T} / \text{Monto proyectado de ingresos de obra y/o servicios en el periodo T}) * 100)$			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Frecuencia de Medición	Semestral			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100%	61.94%	61.94%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		61.94%		

Para el ejercicio 2015 se estimó obtener \$533,296,676 de ingresos por el avance financiero de los contratos de obras y/o servicios ejecutados, al cierre del ejercicio se obtuvieron ingreso del orden de \$330,313,969 lo que represente un avance de la meta prevista del 61.94%.

Lo anterior es resultado de que se tienen trabajos pendientes por ejercer y facturar por un monto de \$349,119,355.24 IVA Incluido, de los cuales en algunos casos se encuentran en proceso de ampliación en plazo y otros en proceso de revisión y conciliación; por lo que el monto total facturado al cierre del ejercicio 2015, todavía se va a incrementar conforme concluyan los procesos de conciliación y finiquito de los contratos y convenios celebrados en 2015. Resultados favorables por la aplicación de estrategias y actividades que promovieron una mayor contratación de nuestros servicios, lo que contribuyó a generar

Efecto: Resultados favorables por la aplicación de estrategias y actividades que promovieron una mayor contratación de nuestros servicios, lo que contribuyó a generar empleos y beneficios donde se efectuaron los trabajos, permitiendo mejorar la imagen y participación de la Entidad.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de obras y/o servicios terminados y entregados.

Nivel:	Propósito			
Definición	Mide el porcentaje de obras y/o servicios terminados en el periodo, una vez cumplidas las obligaciones pactadas por parte de Fonatur Constructora.			
Método de cálculo:	(Número de obras y/o servicios terminados en el periodo T/ Número de obras programadas en el periodo T) X 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Frecuencia de Medición	Anual			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100%	150%	150%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		150%		

Para el ejercicio 2015 se previó la adjudicación de 14 contratos de obras y servicio, pero al cierre del ejercicio se adjudicaron 29, de los cuales se terminaron 21 contratos porque los otros 8 tuvieron una ampliación en tiempo y monto con lo cual se registró el 150.0% de avance de la meta prevista.

En 2015 se adjudicaron un total de 29 contratos y convenios de obras y servicios de los 14 proyectados, de los cuales 21 se encuentran terminados y 8 tienen ampliaciones para el 2016, de estos últimos corresponden 4 a contratos de nuevos servicios de mantenimiento de 2015, 3 contratos de obra con terceros de 2015 y 1 contrato con el FONATUR. Algunas de estas ampliaciones se finiquitarán hasta el 31 de marzo de 2016. Por lo que se concluye que en el periodo enero-diciembre se registró un avance del 150% de la meta prevista, ya que se adjudicaron y terminaron completamente 21 contratos.

**Efecto:** Contribuir en el desarrollo de proyectos constructivos para mejorar la infraestructura en el sector turismo y en otras entidades de la Administración Pública Federal, Gobiernos Estatales y Municipales.

**Objetivo:** Obras y/o servicios proporcionados con calidad.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de clientes satisfechos

Nivel:	Componente			
Definición	Mide el porcentaje de satisfacción de los clientes respecto de la obra y/o servicios entregados por Fonatur Constructora.			
Método de cálculo:	(Número de clientes que se declaran satisfechos con la obra y/o servicio entregado / Número de clientes encuestados)x100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Calidad			
Frecuencia de Medición	Semestral			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100%	83.0%	83.0%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		83.0%		

Para el ejercicio 2015, se previó obtener el 100%de satisfacción de los clientes a los que se les entregaron obras y o servicios por parte de Fonatur Constructora, sin embargo al cierre del ejercicio se obtuvo un 83% de satisfacción de los clientes.

Del universo de obras y/o servicios se recibieron 16 encuestas de las cuales se obtuvo un porcentaje del 83% de satisfacción, las 8 encuestas no recibidas corresponden a ampliaciones de contratos. Las calificaciones fueron de "buenas" a "excelentes" los clientes sin excepción nos volverían a contratar y recomendar, en este último semestre se hizo hincapié en la entrega de los materiales en tiempo y forma lo que permitió un mejor desempeño con las mismas entidades.

**Efecto:** Se fortaleció la calidad de servicios en la contratación de obras, que apoyaron el desarrollo de los objetivos del FONATUR, tanto en los CIP'S, como en algunos polos de desarrollo turístico del país, y con Terceros que contribuyeron a generar productos y servicios turísticos en las regiones donde se realizaron.

**Objetivo:** Promoción de los servicios de Fonatur Constructora en los Centros Integralmente Planeados y con terceros.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de visitas de promoción a clientes.

Nivel:	Actividad			
Definición	Muestra el porcentaje de visitas realizadas a clientes con la finalidad de conseguir contratos de obra y / o servicios.			
Método de cálculo:	(Número de clientes que se declaran satisfechos con la obra y/o servicio entregado / Número de clientes encuestados)x100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Frecuencia de Medición	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%		

Para el ejercicio 2015 se programó realizar 28 visitas a clientes con la finalidad de conseguir contratos de obra y / o servicios, lo cual se cumplió al 100%. Este resultado se alcanzó por la satisfacción de clientes anteriores y por la promoción con nuevos posibles clientes, ambos factores internos.

Efecto: Visitas de promoción que permitieron detonar la contratación de los servicios que presta Fonatur Constructora, esto se refleja en los 29 contratos obtenidos en el ejercicio.

**Objetivo:** Adjudicación de obras.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de obra y servicios adjudicados.

Nivel:	Actividad			
Definición	Mide el porcentaje de obras (hoteles, terracerías, introducción de electricidad, entre otros) y / o servicios (mantenimiento, limpieza, entre otros) adjudicados a Fonatur Constructora, a través de la suscripción de contratos.			
Método de cálculo:	(Obras y/o servicios adjudicados / obras y/o servicios programados) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Frecuencia de Medición	Trimestral			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.

Original:		100%	207.14%	207.14%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		207.14%		

Para el ejercicio 2015, se previó la suscripción de 14 convenios de prestación de servicios, se logró suscribir 29 convenios, con lo cual se registró un cumplimiento del 207.14% de la meta prevista.

Lo anterior fue posible ya que se continuó con la promoción de los servicios que brindados por la Entidad a distintas Dependencias Gubernamentales, para cumplir con las metas comprometidas en el programa presupuestario autorizado para el ejercicio 2015.

Los cuales corresponden a:

- 6 convenios modificatorios de servicios con Terceros por un monto de \$ 13,949,373.64
- 5 Convenios de Mantenimiento con terceros celebrados en 2015 por un monto de \$99,650,969.98
- 9 Convenios Específicos de obras con terceros celebrados en 2015 por un monto de \$5,416,000.00
- 6 Contratos de obras con terceros celebrados en 2015 por un monto de \$474,552,053.24
- 1 Convenio modificatorio de obras con FONATUR por un monto de \$7,870,600.13
- 1 Contrato de obra con FONATUR celebrado en 2015 por un monto de \$65,494,288.00

Los montos sumados arrojan un monto total contratado en el Cuarto Trimestre de \$666,933,284.99 IVA incluido.

Efecto: Participar activamente en el desarrollo de proyectos constructivos que permitan impulsar y apoyar la ejecución de obras y servicios a contratar para lograr una adecuada rentabilidad financiera.

**Objetivo:** Adjudicación de obras.

**Indicador de Desempeño:** Porcentaje de avance físico-financiero de las obras y/o servicios

Nivel:	Actividad
Definición	Mide el porcentaje de supervisión de avance físico-financiero de las obras y servicios contratados (volumen ejecutado por precios), conforme al programa de trabajo establecido (monto total contratado).
Método de cálculo:	$(\text{Volumen ejecutado por precios})/(\text{monto total contratado}) \times 100$
Unidad de medida:	Porcentaje
Tipo del indicador:	Gestión
Dimensión a medir:	Eficacia

Frecuencia de Medición	Trimestral			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:		100%	61.94%	61.94%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		61.94%		

Para el ejercicio 2015 se estimó obtener \$533,296,676 de ingresos por el avance financiero de los contratos de obras y/o servicios ejecutados, al cierre del ejercicio se obtuvieron ingreso del orden de \$330,313,969.25 pesos lo que represente un avance de la meta prevista del 61.94%.

Lo anterior es resultado de que se tienen trabajos pendientes por ejercer y facturar por un monto de \$ 349,119,355.24 IVA Incluido, de los cuales en algunos casos se encuentran en proceso de ampliación en plazo y otros en proceso de revisión y conciliación; por lo que el monto total facturado al cierre del ejercicio 2015, todavía se va a incrementar conforme concluyan los procesos de conciliación y finiquito de los contratos y convenios celebrados en 2015.

Efecto: Cabe señalar que las actividades de Fonatur Constructora forman un componente y un propósito con el fin de contribuir en el desarrollo de proyectos constructivos para mejorar la infraestructura en el sector turismo y otras entidades de la Administración Pública Federal, gobiernos estatales y municipales; sus indicadores miden el desempeño de estas acciones conforme al programa establecido para el presente ejercicio fiscal.

#### **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 2015, 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 2015 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.-4797	17-12-2014

### Modificaciones al Presupuesto:

No.	Oficio de Modificación al presupuesto	Fecha de Autorización
1	2015-21-W3H-1	11/06/2015
2	2015-21-W3H-4	31/08/2015
3	2015-21-W3H-7	22/09/2015
4	2015-21-W3H-8	15/10/2015
5	2015-21-W3H-9	28/10/2015
6	2015-21-W3H-10	11/11/2015
7	2015-21-W3H-12	03/12/2015
8	2015-21-W3H-13	19/01/2016
9	2015-21-W3H-14	25/01/2016
10	2015-21-W3H-15	27/01/2016

### b) Autorización de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal

La elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal correspondiente al ejercicio 2015 se elaborará y realizará la carga correspondiente al Módulo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015 mediante el Sistema Aplicativo que se determine de conformidad a los Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015, 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 alcanzó la cifra de \$384,196,125 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 2015 se integran como se muestra a continuación:

Ingresos	Presupuesto 2015			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 12,070,142	\$ 70,460,530	\$ 70,460,530	-	-
VENTA DE SERVICIOS					
INTERNAS	533,296,676	443,217,693	311,696,111	(131,521,582)	70%
INGRESOS DIVERSOS					
PRODUCTOS FINANCIEROS	-	-	2,039,484	2,039,484	
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 545,366,818</b>	<b>\$ 513,678,223</b>	<b>\$ 384,196,125</b>	<b>\$(129,482,098)</b>	<b>75%</b>

## Ingresos por venta de servicios

Al término del ejercicio 2015, se realizó una adecuación presupuestal debido principalmente a que no se obtuvo la totalidad de los contratos programados por los servicios de construcción con FONATUR y terceros. Sin embargo en comparación con el ejercicio 2014 se tuvieron ingresos superiores en un 64.1%, entre los principales contratos de obras y servicios se tuvieron durante el ejercicio fueron con la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, Gobierno del Estado de Veracruz, Gobierno del Estado de Hidalgo, Instituto Nacional de Migración, Secretaria de Desarrollo Social y FONATUR.

## Otros Productos

Este rubro de ingresos se deriva principalmente a la a la obtención de ingresos por productos financieros por \$2,039,484.

## 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 2015, 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 2015, se integran como se muestra a continuación:

Egresos	Presupuesto 2015			Variación	
	Original	Modificado	Pagado	Absoluta	Porcentual
<b>Gasto corriente:</b>					
Servicios personales	\$ 245,733,013	\$ 223,988,005	\$ 137,873,128	\$ (86,114,877)	62%
Materiales y suministros	90,372,255	124,241,349	119,483,480	(4,757,869)	96%
Servicios generales	181,030,907	57,082,830	51,613,580	(5,469,250)	90%
Egresos por Operaciones Ajenas	-	-	8,598,986	8,598,986	-100%
Total Gasto Corriente:	517,136,175	405,312,184	317,569,174	(87,743,010)	78%
Disponibilidad final	28,230,643	108,366,039	66,626,951	(41,739,088)	61%
Total de egresos del año	<u>\$ 545,366,818</u>	<u>\$ 513,678,223</u>	<u>\$ 384,196,125</u>	<u>\$ (129,482,098)</u>	<u>75%</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:

Concepto	Descripción	Importe
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 4,599,744
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	82,707,207
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,974,722
1400	SEGURIDAD SOCIAL	27,625,269
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	<u>15,966,186</u>
<b>Total</b>		<b><u>\$ 137,873,128</u></b>

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

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

Concepto	Descripción	Importe
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 4,633,839
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	88,635
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	104,478,657
2500	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	372,400
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,759,167
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,407,149
2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	<u>5,743,633</u>
<b>Total</b>		<b><u>\$ 119,483,480</u></b>

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

En este capítulo de gasto los recursos fueron canalizados principalmente para el pago de servicios profesionales, destacando en éste las subcontratación con servicios de terceros, servicios financieros, bancarios y comerciales en los que la partida de gasto “fletes y maniobras” tuvo la principal erogación, servicios de arrendamiento y servicios básicos, que al igual que en el capítulo anterior se refieren principalmente a servicios utilizados principalmente en la operación de los servicios proporcionados por la Entidad, siendo el gasto a nivel concepto como se muestra a continuación:

Concepto	Descripción	Importe
3100	SERVICIOS BASICOS	\$ 1,173,471
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,511,209
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21,679,008
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	17,635,772
3500	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,671,913
3600	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	6,920
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	1,121,810
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	<u>3,790,698</u>
<b>Total</b>		<u>\$ 51,590,801</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 Entidad, 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 2015, emitido por la SHCP, incluido en los “Lineamientos Específicos a observar durante la Elaboración de los Anteproyectos y la integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación”, se establece que: “En el caso de operaciones ajenas por cuenta de terceros, no se deberán reflejar cifras en ingresos ni en egresos, toda vez que se trata de recursos que no forman parte del patrimonio de la Entidad y para su aplicación quedan sujetos a la programación de entradas y salidas de recursos financieros que se acuerden con los terceros”.

Por lo anterior, no se contempló presupuesto en este rubro, sin embargo derivado de las operaciones generadas por la Entidad, se obtuvo un saldo favorable por \$8,598,986, 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 2015**

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 17 del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 03 de diciembre de 2014; 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 Constructora, S. A. de C. V., celebrada el día 11 de diciembre de 2014, , así como observar medidas específicas para reducir gastos de operación, que se integran en los capítulos “Materiales y suministros” y “Servicios generales”. Estos puntos fueron aprobados por el Consejo de Administración de Fonatur Constructora, S.A. de C.V., y presentados ante la SHCP y autorizados mediante folio de adecuación MAPE 2015-21-W3H-7.

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

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

## **NOTA 7 – SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN**

En lo referente al Sistema Integral de Información presentada ante la SHCP por el período comprendido de enero a diciembre de 2015, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos.

## **NOTA 8 – TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN**

Al 31 de diciembre de 2015 Fonatur Constructora, S. A. de C. V., no presentó ningún reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

## NOTA 9 – ESTADOS PRESUPUESTARIOS ARMONIZADOS

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

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

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

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



Francisco Javier Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S. A. de C. V.  
Aprobó



Agustín Alvarado Saravia  
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 CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 313,735,595</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 201,349,349</b>
Ingresos estimados	8,512,846	
Ingresos facturados no cobrados	36,625,879	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	2,675,319	
Amortización anticipo y avance de obra	99,162,286	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Dación en Pago)	17,856,256	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Reserva de Juicios Mercantiles)	36,516,763	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 157,704,993</b>
Ingresos de años anteriores cobrados en 2015	4,224,963	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	43,770,168	
Ingresos por anticipos cobrados en 2015	96,674,663	
Otros Ingresos	13,035,199	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 357,379,951</b>

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



Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó




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

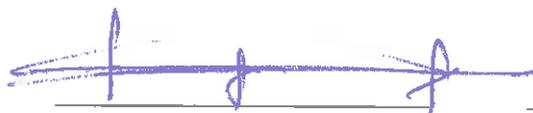


Daniela Gandarilla Alvarado  
Gerente de Control Presupuestal  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

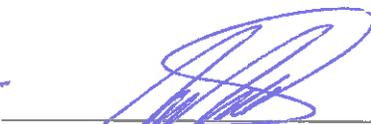
**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>S 317,569,174</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>S 31,009,157</b>
Gasto de Ejercicios Anteriores Pagados en 2015	22,984,778	
Egresos por Operaciones Ajenas	8,024,379	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (IVA)	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>S 115,170,236</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,627,744	
Gasto Devengado no Pagado al cierre del ejercicio	24,868,793	
Disminución de inventarios	50,471	
Cancelación de gasto registrado en 2014	(3,410,437)	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	31,434,797	
Otros Gastos	41,742,612	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (Diferencia Costo de dación en Pago)	17,856,256	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>S 401,730,253</b>

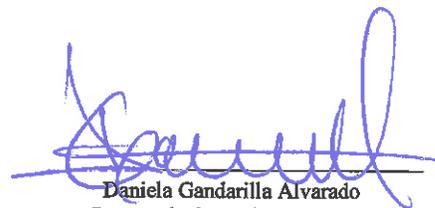
\* La información presupuestal presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por FONATUR Constructora, S. A. de C. V. en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas<sup>1</sup> firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y FONATUR Constructora, S. A. de C. V.



Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó



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



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



**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	517,136,175	-111,823,991	405,312,184	321,090,086	317,569,174	84,222,098
<b>Total del Gasto</b>	<b>517,136,175</b>	<b>-111,823,991</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

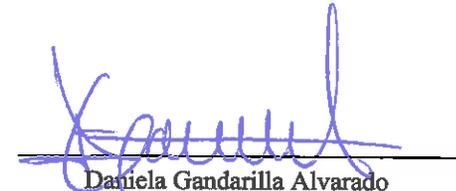
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó




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



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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

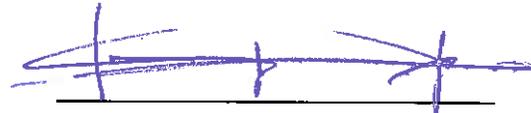
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	517,136,175	-111,823,991	405,312,184	321,090,086	317,569,174	84,222,098
Gasto De Capital						
<b>Total del Gasto</b>	<b>517,136,175</b>	<b>-111,823,991</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

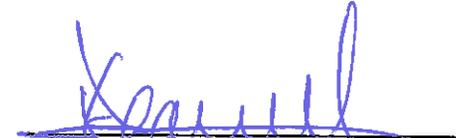
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación  
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
 Aprobó




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



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

**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

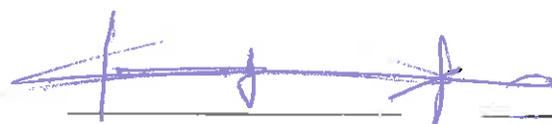
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (1-2)	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>245,733,013</b>	<b>-21,745,006</b>	<b>223,988,005</b>	<b>137,873,128</b>	<b>137,873,128</b>	<b>80,114,877</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,388,669	-1,788,919	4,599,750	4,599,744	4,599,744	6
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	214,381,351	-55,048,547	159,332,804	82,707,207	82,707,207	76,625,597
Remuneraciones adicionales y especiales	952,717	6,022,029	6,974,746	6,974,722	6,974,722	24
Seguridad social	4,935,907	22,689,397	27,625,304	27,625,269	27,625,269	35
Otras prestaciones sociales y económicas	17,425,919	7,980,334	25,406,253	15,966,186	15,966,186	9,440,067
Previsiones	1,648,450	-1,599,302	49,148			49,148
<b>Materiales y suministros</b>	<b>90,372,255</b>	<b>33,869,094</b>	<b>124,241,349</b>	<b>126,350,150</b>	<b>119,483,480</b>	<b>-2,108,801</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,652,571	1,304,672	4,957,243	4,844,578	4,633,839	112,665
Alimentos y utensilios	1,824,033	-1,633,665	190,368	88,635	88,635	101,733
Materiales y artículos de construcción y de reparación	73,589,351	34,205,376	107,794,727	110,499,049	104,478,657	-2,704,322
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,553,166	-1,813,241	739,925	372,400	372,400	367,525
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,369,623	645,239	3,014,862	2,759,167	2,759,167	255,695
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,956,919	-175,299	1,781,620	1,407,149	1,407,149	374,471
Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,426,592	1,336,012	5,762,604	6,379,172	5,743,633	-616,568
<b>Servicios generales</b>	<b>181,030,907</b>	<b>-123,948,077</b>	<b>57,082,830</b>	<b>56,866,808</b>	<b>60,212,566</b>	<b>216,022</b>
Servicios básicos	7,101,321	-5,182,947	1,918,374	1,173,471	1,173,471	744,903
Servicios de arrendamiento	56,476,095	-51,783,348	4,692,747	5,205,535	4,511,209	-512,788
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	84,950,277	-60,969,036	23,981,241	25,605,276	21,679,008	-1,624,035
Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,994,822	7,814,834	17,809,656	17,664,192	17,635,772	145,464
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,793,268	-4,324,535	2,468,733	2,276,127	1,671,913	192,606
Servicios de comunicación social y publicidad		6,920	6,920	6,920	6,920	
Servicios de traslado y viáticos	6,986,064	-4,671,319	2,314,745	1,121,810	1,121,810	1,192,935
Servicios oficiales	29,700	-27,225	2,475			2,475
Otros servicios generales	8,699,360	-4,811,421	3,887,939	3,813,477	12,412,463	74,462
<b>Total del Gasto</b>	<b>517,136,175</b>	<b>-111,823,991</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

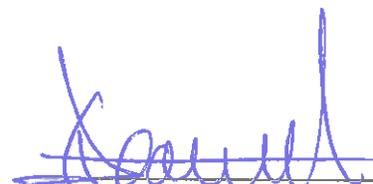
"Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados"



Francisco J. Reyes Guadarrama  
Subdirector de Planeación  
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
Aprobó



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



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



**FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015}**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>517,136,175</b>	<b>-111,823,991</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>
Turismo	517,136,175	-111,823,991	405,312,184	321,090,086	317,569,174	84,222,098
<b>Total del Gasto</b>	<b>517,136,175</b>	<b>-111,823,991</b>	<b>405,312,184</b>	<b>321,090,086</b>	<b>317,569,174</b>	<b>84,222,098</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

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

Francisco J. Reyes Guadarrama  
 Subdirector de Planeación  
 Fonatur Constructora, S.A. de C.V.  
 Aprobó

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

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