

CUENTA PÚBLICA 2015

CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

I.a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se encuentra representado por el efectivo en caja, bancos y las inversiones en valores, estas últimas a valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran cuando se devengan.

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-dic-15	31-dic-14
Efectivo	\$ 0	\$ 0
Bancos/ Tesorería	52,494,429	35,634,156
Inversiones Temporales 1/	15,590,852	9,504,338
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros	0	0
Total	\$ 68,085,281	\$ 45,138,494

CUENTA PÚBLICA 2015

1/ Las cuentas se encuentran en sociedades de inversión, con instrumentos 100% gubernamentales, cuyas disposiciones son inmediatas.

La variación entre el saldo inicial de \$45,138,494 y el saldo final de \$68,085,281 está integrado por los depósitos por venta de stand, recuperaciones por enajenación de bienes a través del SAE, reintegros y recuperaciones de ejercicios anteriores, así como depósitos de impuestos pagaderos en enero 2016.

I.b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	31-dic-15	31-dic-14
Clientes	\$ 209,138	\$ 215,889
Estimación Cuentas Incobrables	\$ 7,063,705	\$ 7,063,705
Deudores Diversos	2,235,201	4,934,083
Total	\$ 9,208,044	\$ 12,213,677

CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo a su vencimiento se integra como sigue:

Concepto	Antigüedad de Saldos en días				Total
	1-90	91-180	181-365	Más 365	
Clientes 1/	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 209,138	\$ 209,138

1/ El Consejo de Promoción Turística de México (CPTM), al participar en ferias internacionales de turismo proporciona servicio de promoción de México como destino turístico, de ello se desprende que a la fecha del Estado Financiero existen saldos con antigüedades de más de 365 días, los cuales se encuentran en proceso de depuración.

ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CUENTA PÚBLICA 2015

Corresponde a saldos en proceso de DEPURACIÓN aclaración de años anteriores al ejercicio 2006 de las oficinas del exterior:

Concepto	Más de 365 días
Estimación para cuentas incobrables	\$ (7,063,705)
Gastos a comprobar Oficinas en el Extranjero	2,531,522
Oficinas en el exterior 2005	4,532,183
Total	\$ 0

Con relación a la Estimación de Cuentas Incobrables, se está llevando a cabo la integración de la documental necesaria para su depuración, y solicitar a la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos su dictaminación, de conformidad a las Normas y Bases bajo las cuales es posible cancelar los adeudos a cargo de terceros. Así mismo, se llevó a cabo la aplicación de un ajuste de auditoría para registrar la estimación de cuentas incobrables con antigüedad de más de dos año.

DEUDORES DIVERSOS

Se integra de la siguiente forma:

	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
Deudores Diversos	\$ 1,721,160	\$ 3,708,234
Funcionarios y Empleados	118,400	830,208
Responsabilidades	395,641	395,641
Total	\$ 2,235,201	\$ 4,934,083

DEUDORES DIVERSOS

Son montos pendientes de aplicar y/o reintegrar, cuya desagregación de acuerdo a su vencimiento es la siguiente:

Concepto	Antigüedad de Saldos en días	Total
----------	------------------------------	-------

CUENTA PÚBLICA 2015

	1-90	91-180	181-365	Más 365	
Deudores Diversos	\$1,152,015	\$0	\$0	\$569,145	\$1,721,160

El importe de 1 a 90 días incluye los saldos bancarios de las oficinas en el exterior al cierre de diciembre de 2015, que quedaron bajo su resguardo para iniciar operaciones en 2016, y evitar cancelaciones de cuentas bancarias por no mantener un saldo mínimo o el cobro de comisiones.

El importe por \$569,145 reflejado con una antigüedad mayor de 365 días, incluye diversos ejercicios que van del año 2003 al 2010 y los cuales, se encuentran en proceso de integración documental, a fin de determinar el seguimiento de los mismos.

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Se integra principalmente por ministraciones para comisiones de trabajo para el cumplimiento del objetivo del CPTM de la siguiente manera:

Concepto	Antigüedad de Saldos				Total
	1-90	91-180	181-365	Más 365	
Funcionarios y Empleados	\$105,850	\$0	\$0	\$12,550	\$118,400

Se encuentran integrados de la siguiente manera:

El importe de \$12,550 correspondiente a una antigüedad mayor de 365 días, se encuentra a cargo de los exfuncionarios del Consejo, los cuales se encuentran en seguimiento para la emisión de Dictámenes por parte de la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos.

El importe con una antigüedad menor a 90 días, está integrado por gastos observados a cargo de diversos funcionarios responsables de oficinas en el exterior, aclaraciones que fueron atendidas en el primer trimestre de 2016. Así como la variación en el reintegro de intereses generados por las cuentas bancarias.

RESPONSABILIDADES

Es una cuantificación de las remesas no comprobadas por un Asistente Técnico Administrativo que en su momento, se desempeñaba en la oficina de Sao Paulo, Brasil, se encuentra en proceso de depuración por pertenecer a Deudores Diversos y su saldo es de \$ 395,641.

CUENTA PÚBLICA 2015

I.c) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Sin información a revelar.

I.d) INVERSIONES FINANCIERAS

Sin información a revelar.

I.e) OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta se integra como se muestra a continuación:

	<u>31-dic-15</u>
IVA Acreditable 16%	\$ 459,820,285
IVA Acreditable 11%	2,343,018
IVA Saldo a favor	856,180,264
IVA Pendiente de Acreditar	43,396,130
ISR Retenido	57,781
Crédito al Salario	<u>5,185</u>
Total	\$ <u>1,361,802,663</u>

Al 31 de diciembre de 2015, el importe del saldo a favor por recuperar de Impuesto al Valor Agregado asciende a \$1,879,754,427 cuya integración es la siguiente:

Año	Importe	Situación
2006	\$ 40,427,535	Resolución favorable, se interpuso juicio por accesorios.
2007	0	El Tribunal resolvió negar el amparo, se canceló el saldo.
2008	97,791,048	Se interpuso recurso de revocación.
2009	130,425,167	Se solicitó devolución ante el SAT en 2014.

CUENTA PÚBLICA 2015

2010	71,189,178	Se solicitó devolución ante el SAT en 2015.
2011	121,459,610	Se solicitó devolución ante el SAT en 2015.
2012	169,704,523	Se solicitó devolución ante el SAT en 2015.
2013	159,193,310	Se solicitó devolución ante el SAT en 2015.
2014	233,121,471	Se solicitó devolución ante el SAT en 2015.
2015	<u>294,025,165</u>	En proceso de valoración para solicitar su devolución.
Total	<u>\$ 1,317,337,007</u>	

Respecto a la devolución de IVA correspondiente al ejercicio 2006, se continúa el seguimiento del amparo D.A.856/2013 tramitado ante el Cuarto Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito, en escrito de fecha 7 de octubre de 2014 se notifica acuerdo y sentencia favorable para el Consejo de Promoción Turística de México, S. A. de C. V. (CPTM), se incluye escrito por accesorios, el cual se encuentra en seguimiento.

Fue notificada la resolución mediante la cual se niega la devolución del saldo a favor por concepto de IVA correspondiente al ejercicio 2008, argumentando que los servicios que presta el CPTM no se encuentran en territorio nacional, por lo que no es objeto de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Lo cual se impugnó a través de recurso de revocación ante la Administración Local Jurídica del Centro del Distrito Federal con fecha 21 de enero de 2014 y con la presentación de pruebas ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa. Se presentó dictamen pericial en enero de 2015, el cual se encuentra en seguimiento.

La devolución del saldo a favor correspondiente al ejercicio 2009, se solicitó con fecha 14 y 17 de febrero de 2014. Con base en el requerimiento realizado por el Servicio de Administración Tributaria (SAT) se envió la información solicitada con fecha 2 y 3 de junio de 2014.

Durante el ejercicio 2015 se solicitó la devolución de los ejercicios 2010 a 2014, con fechas 2 de enero de 2015, 22 de mayo de 2015, 27 de abril de 2015, 8 de mayo de 2015 y 28 de mayo de 2015 respectivamente. Con oficio de fecha 10 de julio de 2015 el SAT emitió la negativa de las solicitudes de saldo a favor correspondientes al ejercicio 2010, por lo que se presentó recurso de revocación en el mes de agosto de 2015. Se inicia proceso de auditoría de los ejercicios de 2011 a 2014 con acta parcial de inicio de fecha 14 de julio de 2015, misma cuyo plazo se amplía mediante acta del SAT de fecha 17 de noviembre de 2015.

I.f) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se registran al costo de adquisición y los bienes recibidos en donación a su valor de mercado de la fecha de recepción y hasta el ejercicio de 2008 se reconocieron los efectos de la inflación, como se indica en la Nota Panorama Económico y Financiero. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Descripción	Tasa
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo audiovisual y fotográfico	10%
Mejoras a locales	5%
Edificio y construcciones	5%

El saldo a detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Descripción	31-dic-15	31-dic-14
Edificios no habitacionales	\$ 56,591,388	\$ 56,591,388
Terreno	7,987,236	7,987,236
Mejoras a locales	4,916,145	
Subtotal	<u>69,494,769</u>	<u>64,578,624</u>
Equipo de cómputo	18,101,854	19,634,877
Mobiliario y equipo de oficina	15,039,864	15,335,502
Equipo audiovisual y fotográfico	738,539	739,160
Equipo de transporte	5,127,932	5,127,932
Mejoras a locales	0	4,916,145
Subtotal	<u>39,008,189</u>	<u>45,753,616</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

Depreciación acumulada	(66,878,223)	(65,192,474)
Total	\$ <u>41,624,735</u>	\$ <u>45,139,766</u>

La depreciación registrada en resultados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de \$3,725,613 y \$4,077,971 respectivamente

El importe que representaba la mejora a locales que estaba considerada en el ejercicio anterior en “bienes muebles” ahora su saldo se ha reflejado en “bienes inmuebles”.

La integración de los bienes muebles e inmuebles descritos en éste rubro, se adjunta en **Anexo A**, señalando el número de inventario e importe en libros por el monto original de la inversión para los bienes muebles y el domicilio y el valor en libros actualizado para los bienes inmuebles. Así mismo, se aclara que los conceptos en la relación de bienes muebles de activos intangibles como "Software y licencias" están incluidos en la compra del bien mueble que los contiene, se mantiene por separado solo para su mejor identificación con el documentos que lo respalda.

Integración de bienes muebles:

Concepto	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	33,141,718	34,970,379
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y equipo terrestre	5,127,932	5,127,932
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	738,539	739,160
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0	0
Activos biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	39,008,189	40,837,471

Se hace mención que la variación en lo reportado en el Estado de Situación Financieras en 2014 de los \$40,837,471 respecto a los \$45,753,616, corresponde a la reclasificación del concepto de Mejora a Inmuebles por \$4,916,145.

CUENTA PÚBLICA 2015

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
39,008,189	39,008,189	0

Es importante aclarar que el trabajo de conciliación del inventario físico se mantiene de manera constante a fin de actualizar así mismo el inventario de las representaciones del Consejo en el exterior.

Integración de bienes inmuebles:

Concepto	2015	2014
Terrenos	7,987,236	7,987,236
Viviendas	0	0
Edificios no habitacionales	56,591,388	56,591,388
Otros Bienes Inmuebles	4,916,145	0
Subtotal de bienes inmuebles	69,494,769	64,578,624
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0	0
Construcciones en proceso en bienes propios	0	0
Subtotal de Construcciones en proceso	0	0
Suma de bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	69,494,769	64,578,624

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
69,494,769	69,494,769	0

CUENTA PÚBLICA 2015

I.g) ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los bienes muebles e inmuebles que integran este rubro, se encuentran en condiciones apropiadas para su uso y aprovechamiento en la actividad de la entidad y no existen restricciones de titularidad, y tampoco están dados en garantía para el cumplimiento de obligaciones de ningún tipo de gravámenes.

I.h) ACTIVOS DIFERIDOS

Se integran como sigue:

Activo	31-dic-15	31-dic-14
Gastos pre-operativos	\$ 4,215,151	\$ 4,215,151
Gastos de instalación	<u>6,073,240</u>	<u>6,073,240</u>
Sumas	10,288,391	10,288,391
Amortización	<u>(8,090,653)</u>	<u>(7,878,954)</u>
Importe Neto	2,197,737	2,409,437
Depósito en Garantía	<u>119,052</u>	<u>119,052</u>
Total	\$ <u><u>2,316,790</u></u>	\$ <u><u>2,528,489</u></u>

La amortización de este rubro se calcula con base en el valor actualizado de los gastos pre-operativos y de instalación y bajo el método de línea recta por un período de 10 años para gastos pre-operativos y 20 años para gastos de instalación.

I.i) OTROS ACTIVOS

Se integran como sigue:

31-dic-15	31-dic-14
-----------	-----------

CUENTA PÚBLICA 2015

Erogaciones adquiridas con Pasivo Circulante	\$ 460,961,754	\$ 803,638,525
Participaciones y aportaciones de Capital	<u>144,086,213</u>	<u>0</u>
Total	\$ <u>605,047,967</u>	\$ <u>803,638,525</u>

EROGACIONES ADQUIRIDAS CON PASIVO CIRCULANTE

Erogaciones adquiridas con Pasivo Circulante	<u>460,961,754</u>	<u>803,638,525</u>
--	--------------------	--------------------

De acuerdo a lo establecido en la NIFGG SP 01 (Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos), las operaciones de pasivo circulante de las entidades conforme a lo establecido en los artículos 121, 122 y 123 del RLFPRH, por los compromisos pendientes de pago generados durante cada ejercicio fiscal se realizarán con cargo a su presupuesto modificado autorizado del año en que se efectúe el pago.

De acuerdo a lo anterior, se deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar las operaciones únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

Las erogaciones se integran como sigue:

05/15 Eduardo Omar Flores Garcia	69,944
06/15 Consa Garcia, SA de CV	5,800
07/15 Kone Mexico, SA de CV	92,810
10/15 Leo Burnett Company, Inc	36,540,308
102Bis/14 Viajes Premier, S.A.	5,557,517
108/14 Radiomovil Dipsa, SA de CV	111,680
121/15 International Switzerland Gourmet, SA de CV	5,910
15/16 Daniel Velázquez Romero	28,680
170/15 Diper Exhibitions	2,102,630
18/2015 Bje Asesores, SC	200,000
22/14 Starcom Worldwide, Inc.	130,161,372
22/15 Sergio Flores Chavez	22,334
32/13 Publicis Comunicación España SL	6,650,431

CUENTA PÚBLICA 2015

41/13 Servisegur XXI Consultores SL	133,074
50/15 Travel Styles Publicacion Sindicada Estadounid Turis Egres	851,722
54/15 Millward Brown Mexico, SA de CV	2,440,415
63/15 Sta Consultores, Sc	2,387,000
68/15 Young & Rubicam, S de RL de CV	6,896,552
87/14 Olabuenaga Chemistri, S.A. de C.V.	18,000
Cptm/Dr/Esp/01-D/15 Msl Group Americas, Inc.	73,828,802
Cptm/Dr/Esp/21-A/14 Msl Group Americas, Inc.	5,880,579
Cs/Inm/003/2015 Banco Nacional Del Ejercito Fuerza Aerea Y Armada Snc	58,181
Cs/Inm/004/2015 Banco Nacional Del Ejercito Fuerza Aerea Y Armada Snc	929,334
Mtb/Drna/011/15 Msl Group Americas, Inc.	51,676,902
Mtb/Drna/02/15 Leisure Opportunities LLC	17,206,500
Mtb/Drna/11/13 Leo Burnett Worldwide Inc	8,377,454
Mtb/Drna/12/13 Starcom Worldwide Inc	44
Mtb/Drna/12/15 Starcom Worldwide Inc	55,045,502
Mtb/Drna/13/13 Starcom Worldwide Inc	7,615,142
Mtb/Drna/14/13 Msl Public Relations, Inc	19,436,192
Mtb/Drna/14/15 Newlink Communications Group Inc	22,525,407
Nóminas e impuestos	4,104,437
Viáticos	1,099
Total	460,961,754

Las erogaciones adquiridas con pasivo circulante presentaron una disminución respecto al ejercicio 2014 derivado de la ágil gestión para la liberación de los ingresos derivados del DNR durante 2015, así mismo se obtuvieron al finalizar el ejercicio ampliaciones presupuestales liquidas por 500 mdp y 400 mdp, Así mismo, es importante mencionar que el saldo de \$460,961,754 corresponde a pasivos generados en los ejercicios 2013 y 2014 no pagados o cancelados con las actas de cierre de contratos y aplicaciones de diferencias cambiarias, y los correspondientes a 2015.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

CUENTA PÚBLICA 2015

Participaciones y aportaciones de Capital

144,086,213

0

Con oficio DGAACI/067/2015 de fecha 04 de febrero de 2015, el Director General Adjunto de Administración y Coordinación Internacional, solicitó al Director General de Programación y Presupuesto B de la SECTUR, la autorización para la participación del Consejo en la constitución de una sociedad de participación estatal minoritaria, haciendo mención que económicamente, el Consejo contaba con los recursos necesarios para llevar a cabo dicha acción y cuyos recursos serían cargados a la partida presupuestal 7200.

Mediante oficio DGAACI/068/2015 de fecha 04 de febrero de 2015, el Director General Adjunto de Administración y Coordinación Internacional, solicitó al Oficial Mayor de la Secretaría de Turismo, con fundamento en el artículo 7 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, su intervención a fin de que se requiera a la SHCP dejar sin efecto el oficio DGAACI/067/2015 y con base en los artículos 8 de la LFPRH y 8B, 8D y 8F de su Reglamento, emitir el Dictamen de Autorización para que el Consejo participe en la creación de una Sociedad de Participación Estatal Minoritaria.

El Director General de Programación y Presupuesto B formula oficio 312.A.000959 de fecha 17 de marzo de 2015, respuesta dirigida al Oficial Mayor de la Secretaría de Turismo, mediante el cual emite la autorización presupuestaria correspondiente con base en los señalamientos del Consejo y en particular, de su manifestación de que la entidad disponía de los recursos para realizar una aportación inicial de \$50,000.00 pesos.

Así se concretó la participación del Consejo en la sociedad, "México Orgullo del Mundo S.A.P.I. de C.V.", realizando aportaciones de hasta \$ 144,086,213, que se integran de \$ 25,000 de capital inicial con lo que el Consejo tiene una participación en el capital social de la empresa del 50%.y 144,061,213 de aportaciones para futuros aumentos de capital.

La aportación fue realizada con presupuesto autorizado de capítulo 3000 quedando pendiente al cierre del ejercicio la regularización presupuestal como una Inversión Financiera a Largo Plazo correspondiente al capítulo 7000.

PASIVO

I.j) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVO CIRCULANTE

El pasivo circulante se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuentas por pagar a Corto Plazo	31-dic-15	31-dic-14
Servicios personales	\$ 5,127,006	\$ 5,407,054
Proveedores 1/	461,675,924	847,667,938
Acreedores diversos	21,566,332	19,720,913
Retenciones y contribuciones	16,230,095	11,709,742
Total de Pasivo Circulante	\$ 504,599,357	\$ 884,505,647

1/ Incluye Pasivos Circulantes conforme a lo señalado en la nota I.i), así como el Impuesto al Valor Agregado que en su caso, generan.

SERVICIOS PERSONALES

Corresponde a las obligaciones del Consejo a favor de los empleados, por sueldos de los servidores públicos del CPTM de oficina en México y representaciones en el exterior, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$5,127,006 y cuya variación en los últimos tres años ha sido del .05 por ciento.

PROVEEDORES

Son las obligaciones a cargo del Consejo por bienes y servicios respecto del objeto principal de la entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago a favor del beneficiario y se integran de la siguiente manera:

Concepto	Antigüedad de Saldos en días				Total
	1-90	91-180	181-365	Más 365	
Proveedores	\$447,524,990	\$0	\$759,396	\$13,391,538	\$461,675,924

Los proveedores más significativos son:

Otros	32.31	mdp
Leo Burnett Worlwide, Inc.	44.92	mdp
Leisure Opportunities, L.L.C.	17.21	mdp
MSL Group Americas, INC.	131.39	mdp
MSL Public Relations INC	19.44	mdp

CUENTA PÚBLICA 2015

Newlink Communications Group Inc	22.53	mdp
Starcom Worldwide Inc	193.88	mdp

El importe por \$447,527,990 corresponde a obligaciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2015 y cuyos servicios fueron devengados en el mismo ejercicio.

Los proveedores cuyo importe se integra con una antigüedad de 181 a más de 365 días, corresponden a servicios que no fueron devengados o a variaciones de tipo de cambio que se cancelarán con el acta de cierre del contrato o finiquito correspondiente.

ACREEDORES DIVERSOS

Corresponde a obligaciones a cargo del Consejo las cuales se encuentran pendientes de pago a favor del beneficiario y su integración es la siguiente:

Concepto	Antigüedad de Saldos en días				Total
	1-90	91-180	181-365	Más 365	
Acreedores	\$4,309,140	\$123,948	\$0	\$17,133,244	\$21,566,332

Al 31 de diciembre de 2015 se reconocen en el rubro de Acreedores Diversos intereses por reintegrar a la TESOFE en el período inmediato posterior por \$25,265.00

Así mismo, \$3,836,513 correspondientes a la provisión de reintegros por parte de la Oficinas en el Exterior, mismos que en el mes de enero de 2016 fueron reintegrados a la Tesorería de la Federación.

En acreedores se reflejan Anticipos de Clientes por un importe de \$3,667,671 y Pasivos Laborales por \$2,148,594.

Por lo que respecta a pasivos laborales, es importante precisar que se tienen registradas en cuentas de orden, pasivos contingentes por litigios laborales y juicios civiles, por un importe de \$44,532,235 al 31 de Diciembre de 2015, de conformidad con las cifras reportadas por el área Jurídica al 31 de Diciembre de 2015.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

CUENTA PÚBLICA 2015

Son las obligaciones a cargo del Consejo por retenciones de nómina, servicios y seguridad social, que se liquidan en el mes o bimestre que corresponda el pago, cuyo saldo asciende a \$ 16,230,095. Se integran como sigue:

I.S.R.	11,903,651.38
I.V.A.	798,834.10
I.M.S.S.	691,206.81
AFORE	949,358.16
INFONAVIT	936,113.95
I.S.N.	950,930.53

\$ 16,230,094.93

I.k) FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO Y LARGO PLAZO

Sin información a revelar.

I.l) PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

El Consejo es responsable de los pagos por primas de antigüedad e indemnizaciones por despido que se acumulen a favor del personal y se encuentran en el rubro de Beneficios a empleados, su determinación y reconocimiento se realiza con base a los lineamientos de la “NIFGG SP 05- Obligaciones laborales”, cuyo pasivo está reconocido a largo plazo por \$20,772,596 al 31 de diciembre de 2015.

Los pagos por las obligaciones establecidas en la Ley Federal del Trabajo a empleados y trabajadores que dejen de prestar sus servicios, se reconocen y registran como se indica a continuación:

Indemnizaciones - El pasivo para el pago de indemnizaciones a su personal, se determina y reconoce de conformidad con las disposiciones de la “NIFGG SP 05- Obligaciones laborales”

Prima de Antigüedad – La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicios establecida por la Ley Federal del Trabajo, se deberá reconocer como costo durante los años de servicio del personal, para lo cual se registra una reserva por dicha obligación, que se determina de acuerdo con cálculos actuariales y de conformidad con la “NIFGG SP 05- Obligaciones laborales”.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

II.a) INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015

Son los ingresos propios del Consejo, que provienen de la prestación de servicios a terceros para la participación en ferias internacionales de turismo y uso del sitio, los cuales se integran como sigue:

Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno		
	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
Ingresos por eventos	\$ 6,264,025	\$ 5,117,240
Otros ingresos	<u>345,775</u>	<u>790</u>
Total	\$ <u>6,609,800</u>	\$ <u>5,118,030</u>

II.b) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Erogaciones de bienes y servicios destinadas a la realización de actividades administrativas y de operación, requeridas para el funcionamiento normal de las dependencias y entidades, cuya adquisición afecta a las partidas de gastos de los capítulos servicios personales, materiales y suministros y servicios generales. El Gasto Corriente incluye los recursos federales, ministrados por el Gobierno Federal como transferencias corrientes.

Concepto	31-dic-15	31-dic-14
Servicios personales	\$ 241,012,756	219,604,227
Materiales y suministros	8,245,107	7,599,482
Servicios generales	5,530,878,220	3,267,170,052
Compensaciones de carácter social	<u>2,364,846</u>	<u>1,753,836</u>
Total	\$ <u>5,782,500,929</u>	<u>3,496,127,597</u>

El gasto de mayor relevancia para el caso particular del CPTM es el de servicios generales, siendo éste donde se concentran las actividades sustantivas desarrolladas por la institución, consistentes en la realización de campañas de publicidad (institucionales, cooperativas, de relaciones públicas y vía internet) dirigidas para promover la diversidad de productos turísticos nacionales, estas actividades son financiadas principalmente por los ingresos provenientes de los Derechos de visitantes sin permiso para realizar actividades remuneradas con fines turísticos (DNR), en cumplimiento al Artículo 18-A de la Ley Federal de Derechos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA PÚBLICA 2015

III.a) APORTACIONES

El rubro se detalla a continuación:

Cuenta	Saldo Histórico	Efecto neto de Actualización	Saldo Actualizado
Patrimonio 1/	\$11,149,000	\$2,255,206	\$13,404,205
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	416,866,718	32,537,539	\$449,404,256
Superávit por Donación	1,371,960		\$1,371,960
Subtotal	429,387,678	34,792,745	464,180,421
Aportaciones del Gobierno Federal del Ejercicio	0		\$0
Resultados de Ejercicios Anteriores	623,335,834	-1,125,788	\$622,210,046
Resultado del Ejercicio	469,559,353		\$469,559,353
T o t a l	\$1,522,282,865	\$33,666,957	\$1,555,949,822

III.b) MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

1/ Al 31 de diciembre de 2015 las aportaciones al Patrimonio Contribuido incluyen **11,149** acciones comunes nominativas, íntegramente suscritas y pagadas con valor nominal de un mil pesos mexicanos cada una, de las cuales 11,139 acciones representan el patrimonio mínimo fijo sin derecho a retiro y 10 acciones la porción variable ilimitada.

III.c) INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

El resultado de ejercicios anteriores presenta los siguientes movimientos:

Saldo al 31 de Diciembre de 2014

Resultado ejercicios anteriores	366,328,964
---------------------------------	-------------

CUENTA PÚBLICA 2015

	Revalúo	(1,125,788)
Subtotal		\$ 365,203,176
	Variaciones	
Traspaso del resultado de ejercicio 2014		237,814,258
Reintegros presupuestales		(1,872,578)
Aplicación de gasto		21,065,190
Subtotal		257,006,870
Saldo al 31 de Diciembre de 2015		\$ 622,210,046

El resultado del ejercicio (2015) está integrado principalmente por el Impuesto al Valor Agregado que se encuentra reflejado en el Activo Circulante dentro de las cuentas de Balance, la aportación de capital en el sector privado a la empresa México Orgullo del Mundo S.A.P.I. de C.V., expresados en cuentas de Balance; diferencias cambiarias de pagos generados con Adefas en diciembre 2015, así como los movimientos contables que no representan flujo de efectivo.

Se continua con la conciliación de las cifras correspondientes a las aportaciones del gobierno federal de años anteriores con la Secretaría de Turismo, determinando \$44,304,947 de aportaciones realizadas mediante Transferencias de Capital.

Al 31 de diciembre de 2015, las Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores reflejan un saldo histórico de \$416,866,718, de las cuales \$409,686,486 se encuentran en proceso de conciliación, identificándose \$321,520,360 como aplicaciones que deben afectar a Resultado de Ejercicios Anteriores por los ejercicios de 2007 a 2011, quedando pendientes de integrar \$88,166,126 correspondientes a los ejercicio de 1999 a 2006 y de los cuales, \$37,123,596 corresponderían al reconocimiento de Aportaciones en la conciliación con las cifras reportadas por la Secretaría de Turismo, a fin reflejar \$44,304,947 de aportaciones realizadas mediante Transferencias de Capital.

Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anterior	416,866,718
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en curso	0
SALDO FINAL	416,866,718
En proceso de integración 1999-2002	22,721,881
En proceso de integración 2003-2006	65,444,245
Movimientos a Reclasificar a REA	321,520,360
Reconocimiento de Aportaciones en depuración	(1,167,694)

CUENTA PÚBLICA 2015

Reconocimiento de Aportaciones reconocida	8,349,044
Reconocimiento de inventario físico	(1,118)
	416,866,718
En proceso de integración 1999-2002	(22,721,881)
En proceso de integración 2003-2006	(65,444,245)
Movimientos a Reclasificar REA	(321,520,360)
Reconocimiento de Aportaciones en depuración	37,123,597
Reconocimiento de inventario físico	1,118
SALDO A RECONOCER	44,304,947

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

IV.a) INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos propios del Consejo, que provienen de la prestación de servicios a terceros para la participación en ferias internacionales de turismo y los subsidios y subvenciones del Gobierno Federal, así como los Subsidios y transferencias recibidas por Derechos de Visitante sin permiso para realizar actividades remuneradas y recursos fiscales, los ingresos y egresos se integran como sigue:

Concepto	Dic-15	Dic-14
Ingresos por eventos y otros ingresos	\$ 6,609,800	5,118,030
Subsidios y subvenciones	6,256,576,928	3,734,832,753
Total	\$ 6,263,186,728	3,739,950,783
Servicios personales	\$ 241,012,756	219,604,227
Materiales y suministros	8,245,107	7,599,482
Servicios generales	5,530,878,220	3,267,170,052
Ayudas sociales	2,364,846	1,753,836

CUENTA PÚBLICA 2015

Total	\$	<u>5,782,500,929</u>	<u>3,496,127,597</u>
--------------	-----------	-----------------------------	-----------------------------

IV.b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-dic-15	31-dic-14
Efectivo	\$ 0	\$ 0
Bancos/ Tesorería	52,494,429	35,634,156
Inversiones Temporales 1/	15,590,852	9,504,338
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros	0	0
Total	\$ <u>68,085,281</u>	\$ <u>45,138,494</u>

Las variaciones registradas de origen registran un total \$849,302,383, así mismo, las variaciones de aplicación presentan un total de \$1,307,041,395.

IV.c) DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Durante el ejercicio 2015 no se obtuvieron ingresos correspondientes al capítulo 5000, ni se realizaron pagos por concepto de compra de bienes muebles o inmuebles.

IV.d) CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

La conciliación está integrada de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,263,186,728	3,739,950,783
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,609,800	5,118,030
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,256,576,928	3,734,832,753
Aplicación	5,782,500,929	3,496,127,597
Servicios Personales	241,012,756	219,604,227
Materiales y Suministros	8,245,107	7,599,482
Servicios Generales	5,530,878,220	3,267,170,052
Ayudas Sociales	2,364,846	1,753,836
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	480,685,799	243,823,186
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	849,302,383	878,885,786
Otros Orígenes de Financiamiento	849,302,383	878,885,786
Aplicación	1,307,041,395	1,113,025,846
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,307,041,395	1,113,025,846
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-457,739,012	-234,140,060
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22,946,787	9,683,126
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	45,138,494	35,455,368
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	68,085,281	45,138,494

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

V.a) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Durante el ejercicio 2015 se obtuvieron ingresos presupuestales por \$6,393,867,171 e ingresos contables por \$6,263,186,728, cuya variación está integrada de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

Descripción	Parcial	Total
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 6,393,867,171
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		3,759,129
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,759,129	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		134,439,572
Otros ingresos presupuestarios no contables	134,439,572	
4.- Ingresos Contables		\$ 6,263,186,728

V.b) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2015 se obtuvieron egresos presupuestales por \$6,255,481,863 y egresos contables por \$5,793,627,375, cuya variación está integrada de la siguiente manera:

Descripción	Parcial	Total
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 6,255,481,863
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		(461,854,488)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,789,318	
Provisiones	260,951	
IVA del ejercicio	(321,381,887)	
Aportaciones a capital	(144,086,213)	

CUENTA PÚBLICA 2015

Otros egresos contables no presupuestales

(7,436,657)

4.- Total de Gastos Contables

\$ 5,793,627,375

NOTAS DE MEMORIA

Los ingresos y los gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes, en apego a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Las aportaciones de capital a la empresa México Orgullo del Mundo S.A.P.I. de C.V. fueron ejercidas presupuestalmente y presentadas en el estado de situación financiera dentro del rubro de Otros Activos No Circulantes de conformidad a lo señalado en la nota I.i)

VI.a) CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Se tienen registradas en cuentas de orden, pasivos contingentes por litigios laborales y juicios civiles, por un importe de \$44,532,235 al 31 de Diciembre de 2015, de conformidad con las cifras reportadas por el área Jurídica al 31 de Diciembre de 2015 y los cuales se encuentran integrados de la siguiente manera:

2015	2014	
116,324	14,705,308	M. VARELA
5,790,000	3,381,635	A. MORENO
7,450,000	6,000,000	H. GONZALEZ
3,002,764	2,000,000	J. MEZHER
1,378,000	2,700,000	V. ROMERO
	1,510,778	R. GONZALEZ
3,948,582	3,948,582	COMPLIANCE
6,321,833	6,321,833	SILOGY
9,000,000		MC. ALZURI
2,867,833		MG. ESRAWE
600,000		CS. SANCHEZ

CUENTA PÚBLICA 2015

534,094	FJ. CAMACHO
661,832	SI. RODRÍGUEZ
311,521	VE. ISLAS
2,549,452	MR. MUÑOZ
44,532,235	40,568,136

VI.b) CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Los procedimientos aplicados aseguran que las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original autorizado y, en su caso, en el presupuesto modificado autorizado, siendo las cuentas presupuestales al 31 de diciembre de 2015 las siguientes:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -7,060,878,930
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -6,011,876,447
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 6,248,115,278
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,229,202,860

El presupuesto pagado por 6,229,202,860 está integrado de la siguiente manera:

Presupuesto de Egresos Pagado	6,229,202,860.09
Erogaciones por Cuenta de Terceros	11,783,233.42
Erogaciones Recuperables	6,798,980.93
Otros egresos	7,696,787.87
Presupuesto Egresos Presupuestal	6,255,481,862.31

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

VII.a) INTRODUCCIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015

Los Estados Financieros del Consejo, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la información de decisiones en períodos posteriores.

VII.b) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Efectos de la Inflación

Para el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, existe un entorno económico no inflacionario, el cual ocurre cuando en los tres años anteriores se registra una inflación acumulada menor al 26%; por lo que para dicho ejercicio, no existe la obligación de reconocer en los estados financieros los efectos de la inflación, como lo dispone la “NIFGG SP 04- Reexpresión” para el reconocimiento de los efectos de la inflación.

El porcentaje de inflación acumulado de los tres ejercicios anuales anteriores y los índices utilizados para reconocer la inflación, se muestran a continuación:

Año	INPC	Inflación	
		Del año	Acumulada
2014	118.532	2.13%	10.18%
2014	116.059	4.08%	8.05%
2013	111.508	3.97%	3.97%

Para el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, la inflación acumulada de los tres años fue de 10.18%.

VII.c) AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

CUENTA PÚBLICA 2015

Por iniciativa de la Comisión de Turismo de la Cámara de Diputados y con la aprobación de las diferentes fracciones parlamentarias del Congreso de la Unión, a través del proyecto de reformas y adiciones a la Ley Federal de Turismo se crea el Consejo de promoción Turística de México, S.A. de C.V.

El Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. (el Consejo), es una empresa de participación estatal mayoritaria de la Administración Pública Federal constituida el 11 de octubre de 1999.

Sus accionistas son el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Turismo (SECTUR) y Nacional Financiera, S.N.C., en su carácter de Fiduciaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR).

VII.d) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

La administración del Consejo está a cargo de su Junta de Gobierno, integrada por representantes de los sectores público y privado.

Su principal objeto social consiste en planear, diseñar y coordinar en coadyuvancia con la SECTUR, las políticas y estrategias de promoción turística a nivel nacional e internacional, con el fin de cumplir con las políticas y programas previstos en la ley de Planeación, en el Plan Nacional de Desarrollo y en los programas sectoriales, que en materia de turismo provengan del mismo.

Para llevar a cabo sus actividades, el Consejo además de su oficina central en la Ciudad de México, durante el ejercicio 2015 contó con 23 oficinas de representación en el extranjero ubicadas en:

Alemania:	Berlín
Argentina:	Buenos Aires
Colombia:	Bogotá
Canadá:	Montreal
	Toronto
	Vancouver
Brasil:	Sao Paulo
Corea:	Seúl
China:	Beijing
España:	Madrid

CUENTA PÚBLICA 2015

Estados Unidos de América:	Atlanta
	Chicago
	Houston
	Los Ángeles
	Miami
	Nueva York
	San Diego
	Washington
Francia:	París
Inglaterra:	Londres
Italia:	Roma
Japón:	Tokio
Rusia:	Moscú

VII.e) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron preparados en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal y Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. El registro contable se está realizando en apego al Manual de Contabilidad para las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal emitido por la Secretaría de Hacienda. Asimismo, se emite la información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

A partir del 1° de enero de 2016, se procesa la información en un sistema adaptado a las necesidades específicas del Consejo, contemplando de forma integral el proceso presupuestal-contable, compartiendo las bases de datos, controles y registros, a fin de presentar en tiempo real la información correspondiente para la toma de decisiones y así dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El CPTM no utilizó de manera supletoria para el registro de sus operaciones durante el ejercicio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

VII.f) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Entorno Inflacionario

Para el ejercicio al 31 de diciembre de 2015, existe un entorno económico no inflacionario, el cual ocurre cuando en los tres años anteriores se registra una inflación acumulada menor al 26%; por lo que para dicho ejercicio, no existe la obligación de reconocer en los estados financieros los efectos de la inflación, como lo dispone la “NIFGG SP 04- Reexpresión” para el reconocimiento de los efectos de la inflación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se encuentran representados por el efectivo en caja y bancos, y las inversiones en valores, estas últimas a valor de mercado. Los rendimientos de éstas inversiones se registran cuando se devengan y son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso, y bienes muebles

Se registran al costo de adquisición y los bienes recibidos en donación a su valor de mercado de la fecha de recepción o al valor con el que fueron donados. Hasta el ejercicio de 2008, se reconocieron los efectos de la inflación, así mismo, la depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos.

Durante el ejercicio 2015 se dio seguimiento al Programa de Trabajo del Proyecto de Mejora derivado del Diagnóstico para el Control de Bienes Muebles propiedad del Consejo a fin de vincular el inventario registrado contablemente con el inventario físico.

Activos Diferidos

La amortización de este rubro se calcula con base en el valor actualizado de los gastos preoperativos y de instalación y bajo el método de línea recta por un periodo de 10 años para gastos preoperativos y 20 años para gastos de instalación.

Otros Activos no Circulantes

Se registran los pasivos circulantes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Las aportaciones, inicial y subsecuentes, a la empresa denominada México Orgullo del Mundo S.A.P.I. de C.V. se encuentran reflejadas en cuentas de Activo No Circulante en Otros Activos, cuyo movimiento presupuestal fue ejercido en Servicios Generales.

Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración y de conformidad a la operación celebrada. A la fecha de los estados financieros, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal, Dirección de Normas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Patrimonio

Se encuentra integrado por las aportaciones iniciales de los accionistas y las patrimonizaciones de mobiliario y equipo, aportaciones del Gobierno Federal, superávit por revaluación, así como por el excedente o déficit de los gastos sobre los ingresos del ejercicio y acumulados.

Ingresos

Los ingresos del Consejo provienen principalmente de transferencias del Gobierno Federal, mismos que hasta el 31 de agosto de 2007 se recibieron conforme al presupuesto autorizado, a partir del 1° de septiembre de 2007, los recursos se reciben conforme a los “Lineamientos para la administración de las operaciones presupuestarias y de pago a cargo de los órganos administrativos desconcentrados y entidades apoyadas de control presupuestario indirecto como operaciones de gasto directo”, estableciendo que los recursos presupuestarios autorizados permanecerán en la TESOFE y se aplicarán directamente al pago de proveedores de bienes y servicios que el Consejo determine, mediante la gestión de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC’s).

CUENTA PÚBLICA 2015

Los recursos recibidos por transferencias corrientes para la operación se reconocen en el estado de resultados. Durante el ejercicio 2015 no se recibieron transferencias de inversión para la adquisición de propiedades, mobiliario y equipo, que afectarían en registro en el patrimonio del Consejo.

Superávit por revaluación

Al 31 de diciembre de 2009, el saldo de dicha cuenta se traspasó a resultados de ejercicios anteriores, el cual se integraba por el resultado obtenido en la actualización de los activos fijos originado de la aplicación de los factores del INPC.

Aportaciones del Gobierno Federal (Transferencias de inversión)

Gasto de Inversión – Erogaciones para la adquisición de bienes, muebles y servicios, requeridos para la ejecución de obras de infraestructura, gastos en programas y proyectos de inversión que contribuyen a incrementar los activos fijos, necesarios para la prestación de los bienes y servicios públicos

Las transferencias del Gobierno Federal para Gasto de Inversión, se registran como aportaciones del Gobierno Federal en el patrimonio, conforme a la “NIFGG SP 02- Norma para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades”.

Para el ejercicio 2015 no se obtuvo presupuesto asignado al Consejo en Gasto de Inversión.

Transferencias corrientes del Gobierno Federal

Gasto Corriente – Erogaciones de bienes y servicios destinadas a la realización de actividades administrativas y de operación requeridos para el funcionamiento normal de las dependencias y entidades, cuya adquisición afecta a las partidas de gastos de los capítulos servicios personales, materiales y suministros y servicios generales. El Gasto Corriente incluye los recursos federales, ministrados por el Gobierno Federal como transferencias corrientes.

Las transferencias de recursos del Gobierno Federal correspondientes al Gasto Corriente, recibidas con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, se acreditan a la cuenta de “Subsidios y transferencias corrientes”. Sí el saldo de la cuenta es suficiente, aplicará al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, conforme a la “NIFGG SP 02- Norma para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades”.

Para el ejercicio del presupuesto asignado al Consejo en Gasto Corriente, las Unidades Administrativas y Operativas se sujetan a los montos, calendarización y partidas presupuestarias autorizadas, y de acuerdo con la normatividad aplicable para los procesos de programación, presupuestación y ejercicio del gasto.

CUENTA PÚBLICA 2015

En cumplimiento con lo dispuesto por la normatividad gubernamental del sector paraestatal que establece cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar las operaciones únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague, de conformidad a la “NIFGG SP 01- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos”, así como la “NIFGG SP 02- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades”; independientemente de que al cierre de cada ejercicio se presente un desfasamiento en la entrega de los recursos presupuestarios autorizados al Consejo, provocado por el procedimiento, ya que los recursos presupuestarios autorizados correspondientes se reciben conforme a los “Lineamientos para la administración de las operaciones presupuestarias y de pago a cargo de los órganos administrativos desconcentrados y entidades apoyadas de control presupuestario indirecto como operaciones de gasto directo”, aún cuando dichos recursos permanecerán en la TESOFE y se aplicarán directamente al pago de proveedores de bienes y servicios que el Consejo determine, mediante la gestión de CLC's. Consecuentemente, con este registro se reporta una insuficiencia en los ingresos pendientes de recibir por concepto de transferencias del Gobierno Federal, derivados por las obligaciones de pago contabilizadas por bienes y servicios recibidos, devengados y pendientes de pago al cierre del ejercicio que se ve reflejado en el Pasivo Circulante y en Otros Activos No Circulantes.

VII.g) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio a la fecha de su celebración. A la fecha de los estados financieros, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública dependiente de la SHCP. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados del ejercicio.

La posición monetaria al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de las principales monedas extranjeras es la siguiente:

	31-dic-15	31-dic-14
Dólares estadounidenses (USD)		
Activos	3,614	113,096
Equivalente en pesos mexicanos	62,177	1,664,547
Euros		
Activos	28,291	41,110
Equivalente en pesos mexicanos	529,142	732,178

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el Consejo mantiene cuentas denominadas en otras monedas extranjeras, tales como pesos argentinos, colombianos, dólares canadienses, libras esterlinas, yuanes chinos y yenes japoneses, mismas que regularmente corresponden a los saldos en libros de las cuentas bancarias manejadas en cada una de las oficinas de representación en el extranjero.

CUENTA PÚBLICA 2015

Los principales tipos de cambio vigentes a la fecha de los estados financieros, fueron como sigue:

	31 DIC 2015	31 DIC 2014
Dólar	17.2065	14.7180
Euro	18.7035	17.8102

VII.h) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El saldo a detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Descripción	31-dic-15	31-dic-14
Edificios no habitacionales \$	56,591,388	\$ 56,591,388
Terreno	<u>7,987,236</u>	<u>7,987,236</u>
Mejoras a locales	<u>4,916,145</u>	<u></u>
Subtotal	<u>69,494,769</u>	<u>64,578,624</u>
Equipo de cómputo	18,101,854	19,634,877
Mobiliario y equipo de oficina	15,039,864	15,335,502
Equipo audiovisual y fotográfico	738,539	739,160
Equipo de transporte	5,127,932	5,127,932

CUENTA PÚBLICA 2015

Mejoras a locales	<u>0</u>	<u>4,916,145</u>
Subtotal	<u>39,008,189</u>	<u>45,753,616</u>
Depreciación acumulada	(66,878,223)	(65,192,474)
Total	\$ <u>41,624,735</u>	\$ <u>45,139,766</u>

VII.i) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar.

VII.j) REPORTE DE RECAUDACIÓN

En 2016 se obtuvieron ingresos por eventos por un importe de \$6,264,025 facturados, así mismo, un importe de \$345,775 por concepto de otros ingresos. Así mismo, por concepto de transferencias se obtuvieron \$6,256,576,928.

VII.k) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Sin información que revelar.

VII.l) CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar.

VII.m) PROCESO DE MEJORA

CUENTA PÚBLICA 2015

Durante el ejercicio 2015 se dio seguimiento al Programa de Trabajo del Proyecto de Mejora derivado del Diagnóstico para el Control de Bienes Muebles propiedad del Consejo a fin de vincular el inventario registrado contablemente con el inventario físico.

VII.n) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Los gastos fueron erogados tanto en oficinas México como en las 23 representaciones que durante 2015 apoyaron las actividades de Promoción de la marca México.

Alemania:	Berlín
Argentina:	Buenos Aires
Colombia:	Bogotá
Canadá:	Montreal
	Toronto
	Vancouver
Brasil:	Sao Paulo
Corea:	Seúl
China:	Beijing
España:	Madrid
Estados Unidos de América:	Atlanta
	Chicago
	Houston
	Los Ángeles
	Miami
	Nueva York
	San Diego
	Washington
Francia:	París
Inglaterra:	Londres
Italia:	Roma

CUENTA PÚBLICA 2015

Japón:

Tokio

Rusia:

Moscú

VII.ñ) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se llevaron a cabo pagos tales como Impuesto Sobre Nóminas correspondiente al mes de diciembre de 2015, Cuotas de Seguridad Social, Infonavit y Cesantía y Vejez correspondientes al último bimestre de 2015, Impuesto Sobre la Nómina del mes de diciembre, así como el reintegro de los remanentes del ejercicio 2015.

VII.o) PARTES RELACIONADAS

Tal y como se menciona en la Nota I.i) durante el ejercicio 2015 se concretó la participación del Consejo en la sociedad, "México Orgullo del Mundo S.A.P.I. de C.V.

La aportación fue realizada con presupuesto autorizado de capítulo 3000 quedando pendiente al cierre del ejercicio la regularización presupuestal como una Inversión Financiera a Largo Plazo correspondiente al capítulo 7000.

VII.p) ENTORNO FISCAL

Mediante oficio número 600-26-2015-1807 de fecha 29 de enero de 2015, la Administración Local Jurídica del Centro del Distrito Federal, dependiente de la Administración General Jurídica del Servicio de Administración Tributaria, confirmó al Consejo que por tratarse de una empresa de participación estatal mayoritaria, integrante de la administración pública paraestatal sujeta a control presupuestal, le resulta aplicable para el ejercicio fiscal 2015, el régimen establecido en la Ley de Ingresos de la Federación, por lo tanto, de conformidad con el artículo 14 de la propia Ley, no debe tributar conforme a las Leyes del Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Consecuentemente, para efectos del ISR la única obligación del Consejo es la de retener y enterar los impuestos procedentes, cuando realice pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de las leyes correspondientes.

Asimismo, el Consejo no es sujeto a la obligación de determinar y pagar la participación de los trabajadores en las utilidades.

CONTINGENCIAS

Durante el ejercicio 2015 se mantiene la posible cancelación de los importes de saldo a favor de Impuesto al Valor Agregado correspondientes a los ejercicios 2006 y de 2008 a 2014, en base a las resoluciones de las autoridades correspondientes.

Se presentan pasivos contingentes por litigios laborales por un importe de \$44,532,235 al 31 de diciembre de 2015, integrada de la siguiente manera:

2015	2014	
116,323.98	14,705,307.73	M. VARELA
5,790,000.00	3,381,635.25	A. MORENO
7,450,000.00	6,000,000.00	H. GONZALEZ
3,002,763.62	2,000,000.00	J. MEZHER
1,378,000.00	2,700,000.00	V. ROMERO
	1,510,778.12	R. GONZALEZ
3,948,582.19	3,948,582.19	COMPLIANCE

CUENTA PÚBLICA 2015

6,321,833.15	6,321,833.15	SILOGY
9,000,000.00		MC. ALZURI
2,867,833.00		MG. ESRAWE
600,000.00		CS. SANCHEZ
534,094.44		FJ. CAMACHO
661,831.50		SI. RODRÍGUEZ
311,521.00		VE. ISLAS
2,549,452.00		MR. MUÑOZ
44,532,234.88	40,568,136.44	

El Consejo celebró un contrato de apertura de crédito por aval en cuenta corriente con el Banco Nacional de Comercio Exterior S.N.C. como acreditante, por un monto máximo de USD\$64,000,000; a fin de cumplir con los requerimientos marcados en el contrato 36/2014 celebrado con Corporación Interamericana de Entretenimiento SAB de CV, y que por acuerdo No. 19/01/2014 de fecha 27 de marzo de 2014 y conforme a los artículos 58 fracción IV de la Ley Federal de la Entidades Paraestatales y 17 fracción IV de su Estatuto Orgánico; la Junta de Gobierno autorizó la celebración del Contrato de Apertura de Crédito por Aval en Cuenta Corriente en los términos del mismo, siendo igualmente objeto de autorización en dichos términos, por su Asamblea de Accionistas en su asamblea general ordinaria de fecha 13 de marzo de 2014, mediante resolución No. AAE/130314/01.

Cabe destacar se celebró el contrato 36/2014 en virtud de la realización y ejecución de los actos necesarios para la realización del evento de Fórmula 1 "Gran Premio de México" en el Autódromo "Hermanos Rodríguez" en la Ciudad de México, en cada uno de los años de 2015 al 2019, señalando, que para el ejercicio 2015 se realizó el pago correspondiente con fecha 31 de marzo de 2015 por un importe de \$628,740,580.00 (USD\$40,987,000) siendo cubierto con recursos de la Entidad, por lo que no fue necesario hacer uso del crédito otorgado.

VII.q) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 29 de marzo de 2016, la Dirección General del Consejo autorizó la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015; asimismo, el 1° de julio de 2015, en el acta de la Segunda Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno, aprobó los estados financieros dictaminados con corte al 31 de diciembre de 2014 y autorizó la publicación de los mismos.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

CUENTA PÚBLICA 2015

Lic. Miguel Augusto Gutiérrez Hernández

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

C.P. Martín Ramón Ramírez Carmona

Director de Recursos Financieros