



Salles Sainz

**Grant Thornton**

Estados financieros e Informe del auditor independiente

FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR  
Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.)

(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

31 de diciembre de 2018 y 2017



**FONATUR**

# Contenido

	<b>Página</b>
Informe del auditor independiente	1
Estado de actividades	4
Estado de situación financiera	5
Estado de cambios en la situación financiera	6
Estado de variación en la hacienda pública	7
Estado analítico del activo	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	9
Estado de flujos de efectivo	10
Conciliación Contable -Presupuestaria	11
Patrimonio del ente público del sector paraestatal	12
Informe sobre pasivos contingentes	13
Notas a los estados financieros	
A    Notas de desglose	24
B    Notas de memoria (cuentas de orden)	35
C    Notas de gestión administrativa	35

## Informe del auditor independiente

A la Secretaría de la Función Pública

Al Consejo de Administración y Accionistas de  
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.)

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo) (la Entidad)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos y el patrimonio del ente público del sector paraestatal al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en la situación financiera y el informe sobre pasivos contingentes, por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo de otras cuestiones, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota C numeral 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe y en el “Anexo” siguiente. Somos independientes de la Entidad de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

### Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

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 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### **Otro asunto**

Mediante escritura pública número 98,760 de fecha 5 de diciembre de 2018, se protocolizó el cambio de denominación, de FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. por el de “FONATUR INFRAESTRUCTURA”, S.A. de C.V., de conformidad con lo autorizado por el Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria celebrada el día 27 de noviembre de 2018 y por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018.

#### **Párrafo de otras cuestiones**

Con fecha 23 de marzo de 2018, emitimos nuestro informe sobre los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2017, en el cual expresamos una opinión con salvedades, debido a que no fue posible satisfacernos sobre la razonabilidad del saldo del IVA pendiente de acreditar registrado en cuentas por cobrar por un importe de \$21,397,006 el cual se presenta en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, debido a que durante el transcurso de nuestra revisión no pudimos obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el rubro mencionado. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no han sido reformulados y los efectos de la depuración de dicha cuenta fueron afectados en el estado de actividades al 31 de diciembre de 2018, por lo que dicha salvedad permanece al 31 de diciembre e 2017.

#### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

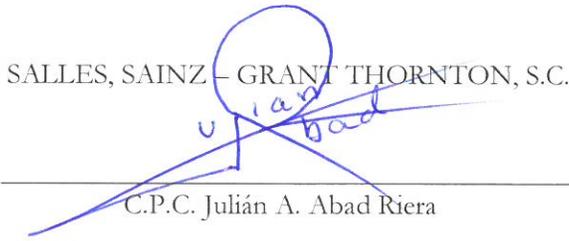
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ - GRANT THORNTON, S.C.

  
C.P.C. Julián A. Abad Riera

Ciudad de México  
Marzo 14, 2019

## Anexo del Informe del auditor independiente

### **Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados financieros**

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

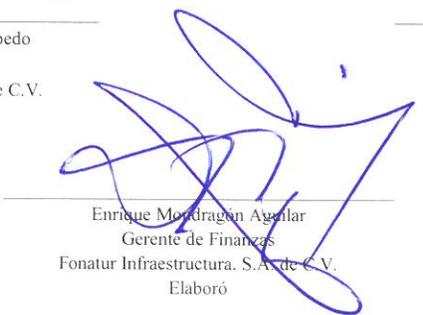
**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>INGRESOS DE LA GESTIÓN</i>	\$ 885,848,412	\$ 709,484,993
<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras</b>	<b>885,848,412</b>	<b>709,484,993</b>
Prestación de Servicios - Facturados	850,118,911	674,492,419
Prestación de Servicios - Estimados	28,918,559	26,703,118
Otros Ingresos por prestación de servicios	6,810,942	8,289,455
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>	<b>174,972,112</b>	<b>171,335,170</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>174,972,112</b>	<b>171,335,170</b>
Subsidios y Transferencias Corrientes	174,972,112	171,335,170
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>	<b>6,763,421</b>	<b>5,569,268</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>3,502,120</b>	<b>1,326,805</b>
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	3,502,120	1,326,805
<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>3,261,301</b>	<b>4,242,464</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,261,301	4,242,464
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,067,583,945</b>	<b>886,389,431</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>	<b>76,535,201</b>	<b>58,249,737</b>
Servicios Personales	54,116,586	41,612,933
Materiales y Suministros	957,476	978,199
Servicios Generales	21,461,138	15,658,605
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>	<b>55,257,159</b>	<b>79,078,560</b>
<i>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones</i>	354,816	1,599,477
<b>Otros Gastos</b>	<b>54,902,344</b>	<b>77,479,084</b>
Intereses a cargo	109,555	52,929
Otros Gastos Varios	54,792,789	77,426,155
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>913,935,950</b>	<b>749,539,549</b>
Servicios Personales	417,938,137	404,402,014
Materiales y Suministros	280,701,768	146,261,499
Servicios Generales	215,296,046	198,876,036
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>1,045,728,311</b>	<b>886,867,846</b>
<b>Resultados del ejercicio Ahorro(Desahorro)</b>	<b>\$ 21,855,634</b>	<b>\$ (478,416)</b>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Elias Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizó

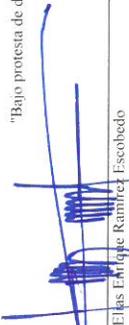
  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Alejandro Ramirez Beltran  
 Subdirector de Administracion  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Revisó

  
 \_\_\_\_\_  
 Enrique Moradragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboró

Saldos Auditados  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

ACTIVO	Periodo		Periodo	
	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Diciembre 2018	Diciembre 2017
<b>Activo Circulante</b>				
<b>Efectivo y Equivalentes</b>				
Efectivo	\$ 14,848,700	\$ 28,758,020	\$ 88,411,193	\$ 100,319,872
Bancos	14,848,600	38,664	50,950,808	67,686,132
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	100	18,718,471	20,643,695	15,637,072
		10,000,885	16,816,690	16,996,668
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>				
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	151,226,145	148,150,521	2,030,634	10,712,779
Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	113,859,009	92,778,439	2,030,634	10,712,779
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	28,918,559	26,703,118		
Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	8,432,807	7,271,958		
	14,870	21,397,006		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>				
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4,202,826	1,029,533	6,518,621	17,511,634
	2,927,347	61,895	6,518,621	17,511,634
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	650,205	650,205		
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	623,274	317,433		
<b>Almacenes</b>				
Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	1,033,371	660,633		
	1,033,371	660,633		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>				
Reserva para cuentas incobrables a corto plazo	(10,148,037)	(8,313,428)	23,541,091	21,103,046
	(10,148,037)	(8,313,428)	23,541,091	21,103,046
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>161,163,006</b>	<b>170,285,279</b>	<b>23,541,091</b>	<b>21,103,046</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
<b>Inversiones Financieras A Largo Plazo</b>				
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	251,114		
	-	251,114		
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y Equipo de Administración	6,474,894	6,474,894	150,431,228	31,599,712
Vehículos y Equipo de Transporte	2,352,244	2,352,244	31,599,712	115,710,089
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,488,441	1,488,441	3,121,427	3,121,427
	2,634,209	2,634,209		
<b>Activos Intangibles</b>				
Activos del Plan Laboral	23,541,091	21,103,046		
	23,541,091	21,103,046		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>				
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(4,696,316)	(4,341,500)	21,855,634	(478,416)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,696,316)	(4,341,500)	21,855,634	(478,416)
<b>Activos Diferidos</b>				
Otros Activos Diferidos			(106,305,726)	(105,827,310)
			(106,305,726)	(105,827,310)
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>25,319,669</b>	<b>23,487,554</b>	<b>65,981,136</b>	<b>44,125,502</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$ 186,482,675</b>	<b>\$ 193,772,833</b>	<b>\$ 186,482,675</b>	<b>\$ 193,772,833</b>

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

  
 Elias Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizo

  
 C.P. Alejandro Ramirez Delgado  
 Subdirector de Administración  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Reviso

  
 Enrique Contreras Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboro

FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Saldo Auditados  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Pesos)

6

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>\$ 37,126,065 S</b>	<b>28,003,790</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>13,909,320</b>	-
Efectivo	38,664	-
Bancos/Tesorería	3,869,871	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	10,000,785	-
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>21,382,136</b>	<b>24,457,759</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	21,081,470
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	2,215,440
Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	-	1,160,849
Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	21,382,136	-
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	-	<b>3,173,292</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	2,865,451
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	-	307,841
<b>Almacenes</b>	-	<b>372,739</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	372,739
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>1,834,609</b>	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,834,609	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>605,930</b>	<b>2,438,045</b>
<b>Inversiones Financieras A Largo Plazo</b>	<b>251,114</b>	-
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	251,114	-
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	-	-
<b>Activos Intangibles</b>	-	<b>2,438,045</b>
Activos del Plan Laboral	-	2,438,045
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>354,816</b>	-
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	354,816	-
<b>Activos Diferidos</b>	-	-
Otros Activos Diferidos	-	-
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>5,006,623</b>	<b>36,590,460</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>5,006,623</b>	<b>16,915,303</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	16,735,324
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	5,006,623	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	179,978
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	-	<b>8,682,145</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	8,682,145
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	-	<b>10,993,013</b>
Anticipos de clientes	-	10,993,013
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>3,332,230</b>	-
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>3,332,230</b>	-
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	3,332,230	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	-	-
<b>Aportaciones</b>	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>22,334,050</b>	<b>478,416</b>
<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)</b>	<b>22,334,050</b>	-
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	22,334,050	-
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	-	<b>478,416</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ 478,416

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

Elias Enrique Ramirez Escobedo  
Dirección General  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Autorizó

C.P. Alejandro Ramirez Beltran  
Subdirector de Administración  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Revisó

Enrique Mondragón Aguilar  
Gerente de Finanzas  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Elaboró

**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2017</b>	\$ 110,431,228	\$ (66,708,623)	\$ (39,118,686)	\$ -	\$ 4,603,919
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	40,000,000	(43,966,857)	43,488,441	-	39,521,584
Resultado de ejercicios anteriores	-	(39,118,686)	39,118,686	-	-
Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(4,848,171)	4,848,171	-	-
Aportaciones pendientes de formalizar	40,000,000	-	-	-	40,000,000
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Resultado Neto del ejercicio	-	-	(478,416)	-	(478,416)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017</b>	<b>150,431,228</b>	<b>(110,675,480)</b>	<b>4,369,755</b>	-	<b>44,125,502</b>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	4,369,755	17,485,879	-	21,855,634
Resultado de ejercicios anteriores	-	4,369,755	(4,369,755)	-	-
Aportaciones pendientes de formalizar	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Resultado Neto del ejercicio	-	-	21,855,634	-	21,855,634
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2018</b>	<b>\$ 150,431,228</b>	<b>\$ (106,305,725)</b>	<b>\$ 21,855,634</b>	\$ -	<b>\$ 65,981,136</b>

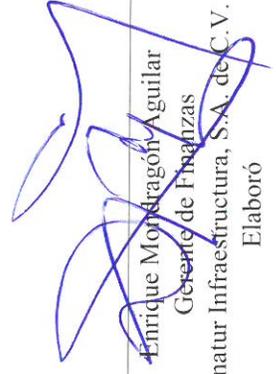
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Elias Enrique Ramirez Escobedo  
Director General  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Autorizó



C.P. Alejandro Ramirez Beltrán  
Subdirector de Administración  
Fonatur-Infraestructura, S.A. de C.V.  
Revisó



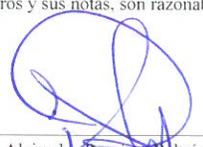
Enrique Montañón Aguilar  
Gerente de Finanzas  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Elaboró

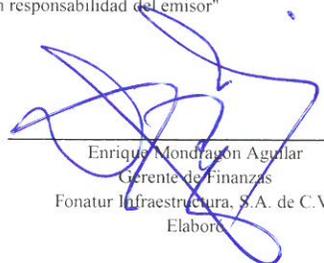
FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
Estado Analítico del Activo  
Saldos Auditados  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Pesos)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	\$ 170,285,279	\$ 9,193,779,230	\$ 9,202,901,505	\$ 161,163,006	\$ (9,122,276)
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>28,758,020</b>	<b>4,344,588,391</b>	<b>4,358,497,711</b>	<b>14,848,700</b>	<b>(13,909,320)</b>
Efectivo	38,664	1,185,569	1,224,233	-	(38,664)
Bancos/Tesorería	18,718,471	3,747,332,156	3,751,202,027	14,848,600	(3,869,871)
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	10,000,885	596,070,666	606,071,451	100	(10,000,785)
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>148,150,521</b>	<b>4,317,517,787</b>	<b>4,314,442,163</b>	<b>151,226,145</b>	<b>3,075,624</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	92,778,439	1,112,343,872	1,091,262,402	113,859,909	21,081,470
Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	26,703,118	23,509,393	21,293,952	28,918,559	2,215,441
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,271,958	2,657,005,012	2,655,844,163	8,432,807	1,160,849
Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	21,397,006	524,659,510	546,041,646	14,870	(21,382,136)
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>1,029,534</b>	<b>319,405,890</b>	<b>316,232,598</b>	<b>4,202,826</b>	<b>3,173,291</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	61,895	32,411,038	29,545,587	2,927,347	2,865,451
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	650,205	-	-	650,205	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	317,433	286,994,852	286,687,011	625,274	307,840
<b>Almacenes</b>	<b>660,633</b>	<b>212,257,285</b>	<b>211,884,547</b>	<b>1,033,371</b>	<b>372,738</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	660,633	212,257,285	211,884,547	1,033,371	372,738
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>(8,313,428)</b>	<b>9,876</b>	<b>1,844,485</b>	<b>(10,148,037)</b>	<b>(1,834,609)</b>
Reserva para cuentas incobrables a corto plazo	(8,313,428)	9,876	1,844,485	(10,148,037)	(1,834,609)
<b>Activo No Circulante</b>	<b>23,487,554</b>	<b>2,438,045</b>	<b>605,930</b>	<b>25,319,669</b>	<b>1,832,116</b>
<b>Inversiones Financieras A Largo Plazo</b>	<b>251,114</b>	<b>-</b>	<b>251,114</b>	<b>-</b>	<b>(251,114)</b>
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	251,114	-	251,114	-	(251,114)
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-	-	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	<b>6,474,894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,474,894</b>	<b>-</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	2,352,244	-	-	2,352,244	-
Vehículos y Equipo de Transporte	1,488,441	-	-	1,488,441	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,634,209	-	-	2,634,209	-
<b>Activos Intangibles</b>	<b>21,103,046</b>	<b>2,438,045</b>	<b>-</b>	<b>23,541,091</b>	<b>2,438,045</b>
Activos del Plan Laboral	21,103,046	2,438,045	-	23,541,091	2,438,045
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(4,341,500)</b>	<b>-</b>	<b>354,816</b>	<b>(4,696,316)</b>	<b>(354,816)</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(4,341,500)	-	354,816	(4,696,316)	(354,816)
<b>Activos Diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Otros Activos Diferidos	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 193,772,833</b>	<b>\$ 9,196,217,275</b>	<b>\$ 9,203,507,434</b>	<b>\$ 186,482,675</b>	<b>\$ (7,290,161)</b>

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

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 C.P. Alejandro Ramírez Baltrán  
 Subdirector de Administración  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Revisó

  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboró

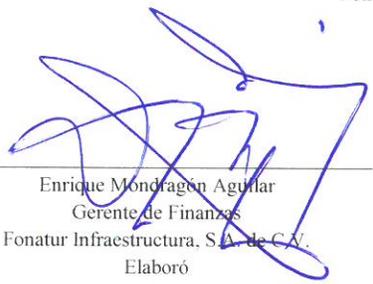
**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Saldos Auditados**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
 (Pesos)

	Saldo Inicial del Periodo	Movimientos del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>OTROS PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>\$ 128,544,285</b>	<b>\$ (31,583,837)</b>	<b>\$ 96,960,448</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>100,319,872</b>	<b>(11,908,680)</b>	<b>88,411,193</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	67,686,132	(16,735,324)	50,950,808
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	15,637,072	5,006,623	20,643,695
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,996,668	(179,978)	16,816,690
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>10,712,779</b>	<b>(8,682,145)</b>	<b>2,030,634</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	10,712,779	(8,682,145)	2,030,634
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>17,511,634</b>	<b>(10,993,013)</b>	<b>6,518,621</b>
Otras Provisiones a Corto Plazo	17,511,634	(10,993,013)	6,518,621
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>	<b>21,103,046</b>	<b>2,438,045</b>	<b>23,541,091</b>
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>21,103,046</b>	<b>2,438,045</b>	<b>23,541,091</b>
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	21,103,046	2,438,045	23,541,091
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 149,647,331</b>	<b>\$ (29,145,792)</b>	<b>\$ 120,501,539</b>

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

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Revisó

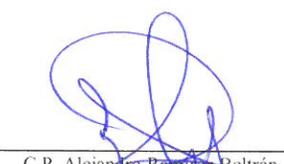
  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboró

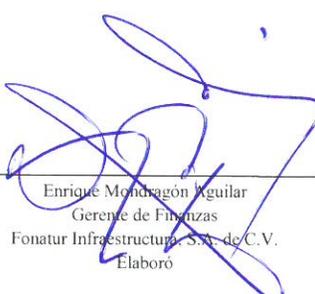
**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Saldos Auditados**  
**Al 31 de diciembre 2018 y 2017**  
 (Pesos)

Concepto	Diciembre 2018	Diciembre 2017
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>S 952,442,967</b>	<b>S 745,614,918</b>
<b>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no</b>	<b>952,442,967</b>	<b>745,614,918</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	945,989,803	744,288,113
Otros Ingresos y beneficios varios	6,453,164	1,326,805
<b>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</b>	<b>174,972,846</b>	<b>171,335,170</b>
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	174,972,846	171,335,170
<b>Aplicación</b>	<b>1,141,325,132</b>	<b>924,798,181</b>
Servicios Personales	463,528,758	431,424,036
Materiales y Suministros	338,134,627	213,598,032
Servicios Generales	244,861,624	294,721,056
Otras Erogaciones	94,800,123	(14,944,943)
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b><u>(13,909,319)</u></b>	<b><u>(7,848,094)</u></b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>(13,909,319)</b>	<b>(7,848,094)</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	<u>28,758,019</u>	<u>36,606,113</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>S <u>14,848,700</u></b>	<b>S <u>28,758,019</u></b>

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

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Revisó

  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboró

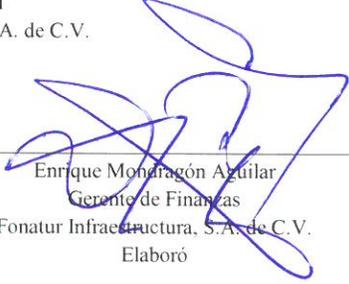
**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA**  
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018  
 (pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	\$	<b>1,046,525,009</b>
<b>2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>56,944,579</b>
Pasivos 2017 pagados en 2018	\$	56,944,579
<b>3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios</b>		<b>56,147,881</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	354,816	
Cancelación de Facturación	3,357,217	
Gastos Ejercicios Anteriores	2,111,354	
Cancelación Avance de Obra	20,153,118	
Ajuste, Reclasificación y Depuración de Cuentas y Saldos	23,926,590	
Aplicación de Reserva p/Ctas. Incobrables	5,211,415	
Inventarios	1,033,371	
<b>Total del (Total del Gasto Contable</b>		<b>1,045,728,311</b>
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,127,415,813</b>
<b>2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario</b>		<b>57,808,640</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	21,164,068	
Anticipo de Clientes 2017 Amortizados en 2018	3,261,302	
Amortización Anticipo Vta. Hotel Ensenada	6,474,466	
Ingreso Estimado 2017 facturado 2018	2,705,686	
	24,203,118	
<b>3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>117,640,507</b>
Anticipo de clientes	4,394,758	
Impuesto al Valor Agregado Traladado	113,245,749	
<b>4. Ingresos Contable (4=1+2-3)</b>		<b>1,067,583,946</b>
<b>Resultado Contable</b>	\$	<b>21,855,635</b>

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

  
 Elyas Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Autorizó

  
 C.P. Alejandro Ramirez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Revisó

  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
 Elaboró

FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
Patrimonio del ente público del sector paraestatal  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Pesos)

Concepto	Monto
Total del Patrimonio del ente público	65,981,136
% 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"



Elias Enrique Ramirez Escobedo  
Director General  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Autorizó



C.P. Alejandro Ramirez Beltran  
Subdirector de Administración  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Revisó



Enrique Montdragon Aguilar  
Gerente de Finanzas  
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.  
Elaboró

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre de 2018, existen 82 juicios laborales en contra de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., que asciende a esa fecha a un monto total de \$89,972,388, y que pueden ser sujetos a variaciones de acuerdo a las circunstancias y tiempo del proceso jurídico, y se encuentran con los grados de incertidumbre de probables, posibles y remotas. Los juicios laborales son los siguientes:

No.	ACTOR	NÚMERO DE EXPEDIENTE Y/O FECHA	OBJETO DE LA DEMANDA	ESTADO PROCESAL	MONTO DE LA DEMANDA
1	ALMONTE NUÑEZ YERIDA ZULMA	11/20-V/2016	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	117,108
2	ALVARADO MARTINEZ MARTEL JESUS	11/19-X/2014	LABORAL	LAUDO ABSOLUTORIO NO FIRME	1,016,338
3	ANDRADE DIAZ ANTONIO	11/17--V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	339,310
4	ATRISCO AGUIRRE ADAN	11/40-VIII/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	290,520
5	AVILA VALENTE JOSE LUIS	11/14-VII/2014	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	269,643
6	BALTAZAR AGUIRRE GUADALUPE	11/20-III/2017	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	325,127
7	CELIS FLORES ADRIAN	11/24-V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	639,700
8	CERVANTES DIAZ LUIS ALBERTO	11/10-I/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	249,762
9	CHAVEZ CARRILLO MARTIN	11/27-IX/2016	LABORAL	RESERVA DE PRUEBAS	567,600
10	CORDOVA BROCA DEMECIO Y OTROS	11/09-V/2014	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	482,769
11	CRUZ MIGUEL GUILLERMO	11/21-V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	2,983,927
12	CRUZ OJEDA PABLO	11/13-VII/2014	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	316,540
13	DE LA MORA CALLES JUAN CARLOS	11/04-I/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	501,422
14	DE LARA CASTAÑEDA ANGEL	10/07-III/2016	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	230,735
15	DELGADO VENCES LUIS ALBERTO	11/23-V/2016	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	615,900
16	DREW MURILLO CESAR ALONSO	11/21-XII/2014	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	441,469
17	ENCISO SANTOS SALVADOR Y OTROS	11/03-I/2016	LABORAL	PENDIENTE DE DICTAMEN	3,418,074
18	ESCOBAR MARTINEZ ELPIDIO	10/10-III/2016	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	234,074
19	ESTRADA RAMIREZ EDUVIGES	11/15-II/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	283,050
20	FRAGOSO MORALES JOSE ALFREDO	11/09-I/2017	LABORAL	INCIDENTE DE NULIDAD	278,925
21	GALINDO MIGUEL VICTOR HUGO	11/29-VI/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	526,467
22	GALLARDO LOPEZ ENRIQUE	11/04-III/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	406,292
23	GARCIA SANTOYO MIGUEL ANGEL	11/06-I/2016	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	293,438
24	HERNANDEZ ALCUDIA NICOLASA	11/15-IV/2016	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	551,719
25	LAMAS DIAZ JORGE	11/26-VI/2016	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	610,403

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

26	LIBORIO GÓMEZ ADALBERTO Y OTRO	11/37-VIII/2015	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	703,497
27	LOPEZ CORTES JUAN	01/11-V/2016	LABORAL	DEMANDA Y EXCEPCIONES	258,018
28	LOPEZ FLORES MARIO ANTONIO	11/08-II/2016	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	1,380,712
29	LOPEZ RAYA MARIO DAVID	11/02-I/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	524,828
30	MARTINEZ MORALES IGNACIO	11/06-II/2014	LABORAL	INCOMPETENCIA DE OFICIO	309,029
31	MARTINEZ REAÑO MIGUEL	11/17-III/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	244,997
32	MARTINEZ VARGAS FRANCISCO JAVIER	11/28-VI/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	13,504,307
33	MARTINEZ VITAL JULIO CESAR	11/51-X/2015	LABORAL	INCIDENTE DE NULIDAD DE ACTUACIONES	320,021
34	NAJERA CASTRO MAURICIO	11/39-VII/2015	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	363,511
35	NAVA CANO SAMUEL Y OTRO	11/41-VIII/2015	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	5,866,006
36	OCHOA POBLETE FELIX	11/45-VIII/2016	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	5,879,684
37	OLGUIN ORTIZ ERIKA	11/19-V/2016	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	1,005,061
38	ORTIZ HERNANDEZ FLORENTINO	11/16-V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	286,257
39	PEREZ YEPEZ ANA BERTHA	11/14-II/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	115,437
40	REYES MORAN MARIANA	10/06-II/2017	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	725,876
41	RODRIGUEZ ALONSO ENRIQUE TOMAS	11/14-IV/2016	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	728,382
42	RODRIGUEZ CASTAÑEDA MANUEL DE JESUS	10/06-II/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	236,048
43	ROJAS ALPIZAR MARIA DE JESUS	11/18-V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	143,756
44	ROJAS LOPEZ HIPOLITO	11/09-III/2016	LABORAL	CONVENIO PENDIENTE DE ARCHIVO	387,624
45	ROJAS LUNA FELIPE	11/12-IV/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	191,701
46	ROMERO DREW JUAN ANTONIO	09/05-VI/2016	LABORAL	CONCILIACION DEMANDA Y EXCEPCIONES.	212,900
47	ROSAS SANCHEZ FELICIANO	11/13-II/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	281,660
48	RUIZ AGUILAR JOSE DEMETRIO	11/16-II/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	194,760
49	SANCHEZ MORENO GUADALUPE	11/52-X/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	342,718
50	SANDOVAL ARELLANES JOAQUIN	11/22-V/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	394,268
51	SARABIA MARTINEZ JESUS	11/07-I/2017	LABORAL	LAUDO CONDENATORIO NO FIRME	302,800
52	SILVA ORTEGA FELIPE DE JESUS	05-103	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	4,477,994
53	TERCERO RAMIREZ JAIME	11/25-V/2016	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	389,918
54	TEXTA MARTINEZ MARIA ESTHER	11/08-I/2017	LABORAL	LAUDO CONDENATORIO NO FIRME	210,625
55	URIOSTEGUI SANCHEZ ELI	11/11-I/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	325,127

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

56	VALDEZ TORRES ROSA MARIA	11/02-II/2015	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	279,888
57	VALENCIA ALEMAN JOSE ANTONIO	11/42-VIII/2015	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	371,194
58	VELAZQUEZ AVILES JANETH FRANCISCA	11/11-IV/2016	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	400,800
59	ZAVALA GALVEZ GERARDO ABAD	11/12-I/2017	LABORAL	LAUDO CONDENATORIO NO FIRME	313,635
60	NAVARETE OJENDIZ DOMINGO	11/22-V/2017	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	224,869
61	RUIZ MAGAÑA TILDA DEL CARMEN	11/23-VI/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	525,175
62	HERNANDEZ MARTINEZ JOSE LUIS	11/26-VI/2017	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	268,281
63	MARTINEZ TORRES RICARDO	11/25-VI/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	291,162
64	ANTONIO MONJARAZ JOSE	10/29-VIII/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	107,003
65	LOPEZ SANTIAGO ALEJANDRO	10/15-VIII/2017	LABORAL	CONCILIACION DEMANDA Y EXCEPCIONES.	182,092
66	CARDENAS MOSQUEDA TANIA BERENICE	11/30-VIII/2017	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	502,208
67	GARCIA MELGAR MANUEL GANDARILLAS LICEAGA ERNESTO ADOLFO DEL VALLE GONZALEZ ENRIQUE SERGIO MANZO AGUILAR GABRIELA MÓNICA DEL VALLE GONZÁLEZ MARIO CARMONA GABRIEL GUADALUPE FLORES ELIZONDO ERASMO VELAZQUEZ SUAREZ LUIS BUSTAMANTE VEGA HECTOR FERNANDO SUAREZ AMEZCUA MARIA ANGELA MARCELA	11/38-X/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	23,547,615
68	CABALLERO AYALA CINTHYA	11/35-X/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	629,095
69	ARRIETA RUBIN MANUEL	11/36-X/2017	LABORAL	OFRECIMIENTO Y ADMISION DE PRUEBAS	1,913,291
70	PERFECTO MARTINEZ BARRERA, APARICIO SANCHEZ ENRIQUE JUSTINO	11/37-X/2017	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	502,463
71	GARCIA MARTINEZ SARAI	11/39-X/2017	LABORAL	DEMANDA Y EXCEPCIONES	533,430
72	MORALES PEREZ MIGUEL ANGEL	01/20-XI/2017	LABORAL	LITISCONSORCIO PASIVO	70,509
73	BARRIENTOS MILLAN GENNY DEL CARMEN	11/01-III/2018	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	225,750
74	NICOLAS MARIN RICARDO	11/04-IV/2018	LABORAL	DEMANDA Y EXCEPCIONES	249,542
75	GARCÍA GÓMEZ LUZ MARÍA	11/03-IV/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	110,798
76	PORRAS CAMPOS MAURICIO	11/05-V/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	408,007
77	ORTEGA ARZATE LUIS GUSTAVO	11/06-V/2018	LABORAL	DESAHOGO DE PRUEBAS	911,174
78	RIZO AVILA CHRISTIAN	01/07/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	92,450

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

16

79	HERNANDEZ SANCHEZ HUGO, ORTEGA VEGA GRISEL, CANO GARCIA RAUL, OSORIO HERNANDEZ CHRISTIAN IVAN	01/10/2018	LABORAL	INCIDENTE DE COMPETENCIA	677,485
80	RODRIGUEZ MORALES POMPEYA	01/10/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	72,051
81	IZA GONGORA JAZMIN PATRICIA	01/11/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	65,643
82	SANCHEZ CAÑEDO SANTIAGO	15/11/2018	LABORAL	CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES	198,946
<b>TOTAL</b>					<b>89,972,388</b>

Al 31 de diciembre de 2018, FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. tiene 19 juicios en materia civil y mercantil, que asciende a esa fecha a un monto total de \$19,849,271. Los juicios civiles y mercantiles son los siguientes:

No.	ACTOR	NÚMERO DE EXPEDIENTE Y/O FECHA	OBJETO DE LA DEMANDA	ESTADO PROCESAL	MONTO DE LA DEMANDA
1	RAUL ENRIQUE IBARRA DE LA TOBA	323/2011	ORDINARIO CIVIL	EJECUCIÓN DE SENTENCIA	114,000
2	Q.R.R.	11/01-I/2015	DENUNCIA PENAL	CON FECHA 15 DE MAYO DE 2015 SE PRESENTÓ DENUNCIA DE HECHOS, ACTUALMENTE LA INDAGATORIA SE ENCUENTRA EN ARCHIVO	INDETERMINABLE
3	ANA ELENA DURAN MEDINA	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	4,135
4	EDUARDO DIAZ MORENO	275/2010	EJECUTIVO MERCANTIL	EJECUCIÓN DE SENTENCIA	65,627
5	RUBEN BAÑALES RODRIGUEZ	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	2,450

6	MARCO ANTONIO GIRON LAURAL	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	125
7	CRISTOBAL MANZANO PLASCENCIA	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	13
8	NATHALY LAURA MARCELA BELLO CORTES	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	1,737
9	FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO S.A. DE C.V.	11/05-II/2014	DENUNCIA PENAL	CON FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2014, LA ENTIDAD DESAHOGÓ EL REQUERIMIENTO FORMULADO POR LA PGR, MEDIANTE EL CUAL SOLICITÓ INFORMACIÓN, SIN EMBARGO, NO ES POSIBLE TENER ACCESO A LA AVARIGUACIÓN PREVIA TODA VEZ QUE LA FILIAL NO ES PARTE.	INDETERMINABLE
10	JESUS MANUEL ARCE MEZA	NO APLICA	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	6,008
11	Q.R.R.	11/11-V/2014	DENUNCIA PENAL	TRÁMITE	INDETERMINABLE

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

**18**

12	FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S. A. DE C.V.	420/2016	ORDINARIO CIVIL	TRÁMITE	3,578,549
13	JESUS ANTONIO RUIZ NAVARRO	11/21-III/2017	DENUNCIA PENAL	TRÁMITE	INDETERMINABLE
14	FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S. A. DE C. V.	746/2014	ORDINARIO CIVIL	TRÁMITE	14,156,889
15	Q.R.R.	03/02-VIII/2017	DENUNCIA PENAL	TRÁMITE	INDETERMINABLE
16	Q.R.R.	11/43-VIII/2015	DENUNCIA PENAL	TRÁMITE	INDETERMINABLE
17	FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO S.A. DE C.V.	1154/2016	ORDINARIO MERCANTIL	SENTENCIA DEFINITIVA EN CONTRA DE LA ENTIDAD. SE INTERPUSO RECURSO DE APELACIÓN, MISMO QUE SE ENCUENTRA PENDIENTE DE RESOLVER.	1,918,007
18	HECTOR MERCADO AGUILAR	11/34-IX/2017	ASUNTOS QUE NO ESTAN EN JUICIO	SE ESTA ANALIZANDO LA DOCUMENTACIÓN DERIVADO DE QUE LA SOLICITUD DE DICTAMEN DE INCOBRABILIDAD TIENE QUE DERIVAR POR LAS FUNCIONES QUE REALICE ESA EMPRESA Y NO POR PAGOS REALIZADOS POR SERVIDORES PÚBLICOS EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.	1,730
19	Q.R.R.	11/35-VII/2015	DENUNCIA PENAL	SE ENCUENTRA PENDIENTE LA DETERMINACIÓN DEL AGENTE DEL MINISTERIO PÚBLICO DE LA FEDERACIÓN	INDETERMINABLE
<b>TOTAL</b>					<b>19,849,271</b>

Al 31 de diciembre de 2018, existen 57 juicios en materia contenciosa administrativa promovidos por proveedores en contra de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., que asciende a esa fecha a un monto total de \$12,021,944, y que pueden ser sujetos a variaciones de acuerdo a las circunstancias y tiempo del proceso jurídico, y que se encuentran con los grados de incertidumbre de posibles y remotas, por lo que solamente se encuentran reconocidas en cuentas de orden y se integran como se muestra a continuación:

No.	ACTOR	NÚMERO DE EXPEDIENTE Y/O FECHA	OBJETO DE LA DEMANDA	ESTADO PROCESAL	MONTO DE LA DEMANDA
1	ORGANIZACIÓN BRISAS HUATULCO, S. A. DE C. V.	470/2014	DETERMINACIÓN Y COBRO DE LOS DERECHOS POR EL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, TRATADA Y ALCANTARILLADO DE 2014	CONCLUIDO	NO APLICA

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

2	FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	189/2015	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2015	CONCLUIDO	NO APLICA
3	ORGANIZACIÓN BRISAS HUATULCO, S. A. DE C. V.	196/2015	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2015	CONCLUIDO	NO APLICA
4	BCO HUAUTLCO, S DE R.L. DE C.V.	231/2015	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2015	CONCLUIDO	NO APLICA
5	OPERADORA HOTELERA CAHUSA, S.A. DE C.V.	278/2015	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2015	CONCLUIDO	NO APLICA
6	FRANCISCO JAVIER VILLAREAL ESCOBEDO	1768/2015	AUTORIZACIÓN DE OBRAS O PROYECTO, ASÍ COMO LA EJECUCIÓN DE LAS MISMAS RALTIVAS A LAS AREAS NATURALES PROTEGIDAS "MANGLARES DE NICHUPTÉ" Y "PUNTA NIZUC"	CONCLUIDO	NO APLICA
7	FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	PFPA/19.3/2C.27.5/0052-15	VISITA DE INSPECCIÓN EN LA ZONA DE ACANTILADO EN LA QUEBRADAD, ACAPULCO GUERRRERO	EN TRÁMITE AMPARO DIRECTO PROMOVIDO EN CONTRA DE SENTENCIA DESFAVORABLE EMITIDA EN EL JUICIO 2155/16- EAR-01-12	210,300
8	DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO DE CUENCA PACÍFICO SUR DE LA COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	PNI-2015-PSU-021	VISITA DE INSPECCIÓN A LA PLANTA DE TRATAMIENTO TANGOLUNDA	CONCLUIDO	210,350
9	DELEGACION DEL CENTRO INAH-GUERRERO	401.F(6)144.2016/CINAHG/24	LOCALIZACIÓN DE VESTIGIOS AL REALIZAR OBRAS DE CAMBIO DE TUBERIA	CONCLUIDO	NO APLICA
10	DH DE HUATULCO, S.A. DE C.V.	22/2016	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA EJECUCIÓN DE RETIRO DE MANGLE Y VEGETACIÓN, EN EL AREA DENOMINADA "MALECÓN TAJAMAR"	CONCLUIDO	NO APLICA
11	MARIA VICTORIA SANCHEZ GARCIA	74/2016-E-10	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA EJECUCIÓN DE RETIRO DE MANGLE Y VEGETACIÓN, EN EL AREA DENOMINADA "MALECÓN TAJAMAR"	CONCLUIDO	NO APLICA

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

20

12	ORGANIZACIÓN BRISAS HUATULCO, S. A. DE C. V.	259/2016	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2016	CONCLUIDO	NO APLICA
13	BCO HUATULCO, S.R.L. DE C.V.	294/2016	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2016	CONCLUIDO	NO APLICA
14	HOTEL BAHIA DE TANGOLUNDA	304/2016	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO PARA EL FONDO DE FOMENTO TURÍSTICO DE 2016	CONCLUIDO	NO APLICA
15	VERONICA TAPIA ARANSAY	1006/2016 Y SU ACUMULADO 1007/2016	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA EJECUCIÓN DE RETIRO DE MANGLE Y VEGETACIÓN, EN EL AREA DENOMINADA "MALECÓN TAJAMAR"	CONCLUIDO	NO APLICA
16	PROFEPA BAJA CALIFORNIA SUR	PFPA/10.2/2C.27.1/0004-16	VISITA DE INSPECCIÓN A LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIGUALES EN LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR	CONCLUIDO	847,264
17	FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	15221/16-17-10-1	COBRO DE MANDAMIENTOS DE EJECUCIÓN	SENTENCIA FAVORABLE PENDIENTE DE FIRMEZA	44,176
18	INMOBILIARIA BAHIAS DE CONEJOS	59/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN CUMPLIMIENTO DE EJECUTORIA	NO APLICA
19	FRANCISCO JAVIER VILLAREAL ESCOBEDO	80/2017	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA EJECUCIÓN DE RETIRO DE MANGLE Y VEGETACIÓN, EN EL AREA DENOMINADA "MALECÓN TAJAMAR"	CONCLUIDO	NO APLICA
20	OPERADORA DECORI BINNIGUENDA, S. A. DE C. V. (GUSTAVO ANTONIO FICACHI FIGUEROA)	171/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
21	HOTEL BAHIA TANGOLUNDA (LUIS ARTURO LEMUS GARCIA)	172/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN CUMPLIMIENTO DE EJECUTORIA	NO APLICA
22	INMOBILIARIA ALEMI, S.A. DE C.V.	173/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
23	ORGANIZACION BRISAS HUATULCO, S. A. DE C. V.	174/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN TRÁMITE RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
24	BAHIA DE CONEJOS, S. A. DE C. V.	175/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CUMPLIDA EJECUTORIA	NO APLICA

25	BCO HUATULCO S.R.L. DE C.V.	176/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN TRÁMITE RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
26	HIELO Y REFRIGERACIÓN COSTA OAXAQUEÑA, S.A. DE C.V.	214/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CUMPLIDA EJECUTORIA	NO APLICA
27	VÍCTOR HUGO MARTÍNEZ OROZCO	215/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
28	SANDRA PAOLA CRUZ RIO NEGRO	216/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
29	AVELINA GUTIERREZ JIMENEZ	217/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
30	ADMINISTRACIÓN PUNTAGAVIOTA S.C.	221/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
31	IRKE, S.A. DE C.V.	227/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CUMPLIDA EJECUTORIA	NO APLICA
32	MARCELA VILLASEÑOR SAAVERDRA	228/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN CUMPLIMIENTO DE EJECUTORIA	NO APLICA
33	MANSIONES CRUZ DEL MAR HUATULCO, S.A. DE C.V.	229/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
34	INMOBILIARIA EL VIOLIN, S.A. DE C.V.	231/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	EN CUMPLIMIENTO DE EJECUTORIA	NO APLICA
35	CONDOMINIOS DE CRUZ DEL MAR, S.A. DE C.V.	235/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
36	LOS PORTALES DE HUATULCO S.A. DE C.V.	251/2017	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2017	CONCLUIDO	NO APLICA
37	TIZIANA ROMO BARRERA Y OTROS	807/2017	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA MODIFICACIÓN Y DESTRUCCIÓN DE LA CICLOPISTA EN CANCÚN, QUINTANA ROO	EN TRÁMITE: PENDIENTE SE EMITA SENTENCIA	NO APLICA
38	NIZA TERESITA PUERTO PAREDES	849/2017	LA ORDEN VERBAL Y/O ESCRITA PARA LA MODIFICACIÓN Y DESTRUCCIÓN DE LA CICLOPISTA EN CANCÚN, QUINTANA ROO	EN TRÁMITE: PENDIENTE SE EMITA SENTENCIA	NO APLICA

39	MAURO ANGEL RAMOS ORTIZ	16573/17-17-12-6	OFICIO CF/ARB/117/2017 EN EL QUE SE NIEGA SOLICITUD DE PAGO EN RELACIÓN AL CONTRATO X1P1507/SPL003	TRAMITE	5,843.302
40	JOR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	682/17-25-01-2-OT	OFICIO CF/ARB/057/2017 EN EL QUE SE NIEGA SOLICITUD DE PAGO EN RELACIÓN AL ACUERDO DE VOLUNTADES DE 22 DE ABRIL DE 2015	AMPARO DIRECTO	4,537.873
41	INMOBILIARIA "EL VIOLIN", S. A. DE C. V.	70/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
42	INMOBILIARIA BAHÍA DE CONEJOS, S.R.L. DE C.V.	71/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
43	INMOBILIARIA ALEMI, S. A. DE C. V.	72/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
44	CONDOMINIOS CRUZ DEL MAR, A.C.	73/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
45	BCO HUATLCO, S.R.L. DE C.V.	75/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRÁMITE RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
46	MANSIONES CRUZ DEL MAR, S. A. DE C. V.	77/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	CONCLUIDO	NO APLICA
47	ORGANIZACIÓN BRISAS HUATULCO, S. A. DE C. V.	78/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	EN CUMPLIMIENTO DE EJECUTOIRA	NO APLICA
48	HOTEL BAHIA DE TANGOLUNDA, S.R.L. DE C.V.	76/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
49	HIELO Y REFRIGERACION COSTA OAXAQUEÑA	90/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR Y NUEVAS TARIFAS PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
50	ADMINISTRACION PLAZA EL MADERO, S.C.	12/13-IV/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	CONCLUIDO	NO APLICA
51	JONATAN RAZIEL GUTIERREZ VERA	12/14-IV/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	CONCLUIDO	NO APLICA

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

52	GRUPO EMPRESARIAL ELIANA INMOBILIARIA, S.A. DE C.V.	12/15-IV/2018	DETERMINACIÓN Y COBRO DEL IMPUESTO DESOTUR PARA EL EJERCICIO 2018	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
53	CONAGUA.ORGANISMO CUENCA PACIFICO SUR PREDIO 4 INNOMINADO, HUTAULCO, OAX.	12/17-IV/2018	POR NO CUMPLIRSE CON OBLIGACIONES CONSIGNADAS EN TITULO 05OAX154277/21HKDA14 DESCARGAS	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	109,560
54	CONAGUA. ORGANISMO CUENCA PACIFICO SUR PREDIO 1 INNOMINADO, HUTAULCO, OAX.	PSU-68	POR NO CUMPLIRSE CON OBLIGACIONES CONSIGNADAS EN TITULO 05OAX154277/21HKDA14 DESCARGAS	EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	219,120
55	QUEJOSO HOTELERA PLAYA LITIBU, S.A. DE C.V.	203/17-20		TRAMITE	NO APLICA
56	OPERADORA DECORI BNNIGUENDA, S.A. DE C.V.	12/21-V/2018		CONCLUIDO	NO APLICA
57	MIRIAM LETICIA ORTIZ SANCHEZ	52/2017		EN TRAMITE: RECURSO DE REVISIÓN	NO APLICA
				<b>TOTAL</b>	<b><u>12,021,944</u></b>

Lic. Victor Martínez Ramírez  
Gerente Jurídico Contencioso Consultivo y  
Corporativo  
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos, excepto número de acciones)

### A. NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

#### 1. Efectivo y Equivalentes

	2018	2017
Efectivo	\$ -	\$ 38,664
Bancos/ tesorería	14,848,600	18,718,471
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	100	10,000,885
	<u>\$ 14,848,700</u>	<u>\$ 28,758,020</u>

La disponibilidad diaria al final del día se invierte en papel gubernamental sin riesgo a la mejor tasa y a vencimiento diario. Al cierre del ejercicio el saldo en fondos fijos fue cancelado y todos son fondos destinados a operaciones no recurrentes.

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

##### a) Cuentas por cobrar a corto plazo

Cliente:	2018	2017
Camara de Senadores	\$ 17,672,425	\$ 2,008,564
SAGARPA	9,267,062	23,962,489
Universidad Pedagógica Nacional	6,848,319	5,475,795
Ventas al Público en General	6,810,027	6,243,821
Secretaria de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	1,969,268	1,969,268
Qbe de México Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	1,706,019	-
Servicio Domestico Agua Potable	1,180,327	2,218,396
Servicio Comercial Agua Potable	950,835	4,000,892
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	642,340	-
I.M.S.S.	501,058	-
Otros Clientes menores	269,247	17,170,433
	<u>47,816,927</u>	<u>63,049,658</u>

<b>Cuentas por Cobrar Facturadas Partes Relacionadas:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR)	60,837,388	29,210,794
Fonatur Tren Maya, S.A de C.V.(antes Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.)	5,205,594	517,987
<b>Total de Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas</b>	<b>66,042,982</b>	<b>29,728,781</b>
<b>Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>113,859,909</b>	<b>92,778,439</b>
<b>Cuentas por Cobrar Estimadas:</b>		
SAGARPA	15,909,343	8,168,279
FONATUR	3,941,850	6,550,000
Servicio Comercial Agua potable	2,951,764	-
Sociedad Hipotecaria Federal	2,575,976	700,514
Servicio Domestico Agua potable	1,365,064	-
Camara de Senadores	1,188,711	1,085,991
Procuraduría de la Defensa del Contribuyente	588,610	-
Comision Nacional de Hidrocarburos	397,241	-
Secretaría de Salud	-	6,275,363
Secretaria de Turismo	-	2,155,172
Fonatur Tren Maya, S.A de C.V. (antes Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.)	-	1,024,066
Universidad Pedagógica Nacional	-	743,733
<b>Total de Cuentas por Cobrar Estimadas:</b>	<b>28,918,559</b>	<b>26,703,118</b>
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 142,778,468</b>	<b>\$ 119,481,557</b>

Asimismo, las cuentas por cobrar a clientes se integra en los siguientes plazos de vencimiento:

<b>Rango de vencimiento (días)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
1 – 90	\$ 61,008,394	\$ 63,049,658
91 – 180	42,703,478	21,415,353
181 – 365	-	-
366 – más	10,148,037	8,313,428
<b>Total</b>	<b>\$ 113,859,909</b>	<b>\$ 92,778,439</b>

Al 31 de diciembre de 2018 el Despacho Jurídico de la Entidad ha emprendido diversas demandas mercantiles y civiles para la recuperación de sus cuentas por cobrar de las cuales a la fecha no han tenido resolución. Las demandas jurídicas se registran en cuentas de orden.

**b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo**

Los Deudores diversos son los saldos de las operaciones con los empleados de la empresa y movimientos entre el corporativo y sus sucursales.

<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Recursos Fiscales	\$ 1,347,453	\$ 764,049
Diversos	615,525	1,326,715
Gasto por Comprobar	342,400	258,633
Depositos Por Identificar	-	100,000
Matriz y Sucursales	5,452,154	4,302,867
Fondo de Ahorro	82,106	135,167
Pasajes y Viáticos	23,147	97,539
Energía Eléctrica	559,945	276,912
Adeudos de Funcionarios y Empleados	10,077	10,076
<b>Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 8,432,807</b>	<b>\$ 7,271,958</b>

**3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Almacén de materiales y suministros de consumo propio	\$ 1,033,371	\$ 660,633
<b>Total Almacén de Materiales</b>	<b>\$ 1,033,371</b>	<b>\$ 660,633</b>

Los inventarios se valúan al costo o valor neto de realización, el menor. El costo de los inventarios incluye todos los gastos directamente atribuibles a su adquisición. La fórmula de asignación para determinar el costo unitario de los inventarios es primeras entradas primeras salidas.

**4. Inversiones Financieras**

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ -	\$ 251,114
<b>Total de inversiones financieras</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 251,114</b>

**5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Neto**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Equipo de transporte	\$ 1,488,441	\$ 1,488,441
Mobiliario y equipo de oficina	2,096,571	2,096,571
Equipo de computo	255,673	255,673
Maquinaria y Equipo	2,634,209	2,634,209
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>6,474,894</b>	<b>6,474,894</b>
Depreciación acumulada	(4,696,316)	(4,341,500)
<b>Bienes Muebles – Neto</b>	<b>\$ 1,778,578</b>	<b>\$ 2,133,394</b>

Los bienes muebles se integran con un total neto de \$1,778,578 que representa el 0.95% del total del activo, con una disminución del 16.63% respecto al cierre del ejercicio anterior.

El cargo en el por concepto de depreciación ascendió a la cantidad de \$ 208,959.

**6. Activos Intangibles**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos del plan laboral	\$ 23,541,090	\$ 21,103,046
Total activos intangibles	<u>\$ 23,541,090</u>	<u>\$ 21,103,046</u>

**7. Estimaciones y Deterioros**

Concepto	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Reserva de cuentas incobrables de cuentas por cobrar facturadas:</b>		
Instituto Nacional de Pesca	\$ 3,419,174	\$ -
Hotelera Playa Litibu, S.A. de C.V.	2,051,274	2,051,274
Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	1,969,268	1,969,268
Qbe de México, Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	1,023,611	-
Administración de Servicios Litibu, S.A. de C.V.	343,019	343,019
Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria	283,412	2,748,040
Universidad Pedagógica Nacional	229,870	-
Secretaría de Salud	165,576	165,576
Financiera Nacional de Desarrollo, Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	131,957	131,957
Varios	530,876	904,294
<b>Total de reserva de cuentas por cobrar facturadas</b>	<u>\$ 10,148,037</u>	<u>\$ 8,313,428</u>

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

Se deberá calificar invariablemente la cartera de reserva para cuentas incobrables o cualquier otra operación que en cumplimiento a los fines de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V realicen las diferentes áreas, y dé origen a una cuenta por cobrar. Lo anterior exceptuando las operaciones realizadas con FONATUR y sus filiales.

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

- Pago o amortización de préstamos o créditos.
- Manejo de cuentas corrientes

Análisis de la situación financiera  
 Administración de la empresa  
 Mercado  
 Situación de las garantías  
 Situación Laboral  
 Entorno desfavorable

La Gerencia de Contabilidad realizará el cálculo de la reserva de acuerdo a la calificación obtenida de conformidad a la antigüedad de sus saldos y posteriormente se enviarán los cálculos a las áreas contables de cada una de las delegaciones para su registro

Calificación	Porcentaje	Periodo
A	0%	De 30 a 60 días de antigüedad
B	10%	De 61 a 90 días de antigüedad
C	20%	De 91 a 120 días de antigüedad
D	60%	De 121 a 200 días de antigüedad
E	100%	De 201 a más días de antigüedad

**8. Otros Activos**

No hay información que revelar

**Pasivo**

**1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Partes relacionadas.-</b>		
Fondo Nacional de Fomento Al Turismo	\$ 8,222,788	\$ 171,749
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	-	347,311
Total partes relacionadas	<u>8,222,788</u>	<u>519,060</u>
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo:</b>		
Blowers And Products de Mexico, S.A. de C.V.	10,596,522	119,050
Duo Alto Nivel En Servicios S.A. de C.V.	2,649,603	411,756
Suven, S.A. de C.V.	2,573,645	-
Obras y Servicios Jisa S.A. de C.V.	1,581,796	-
Solucionic Mexico, S.A. de C.V.	1,348,598	449,593
Pasivos Contingentes	1,255,856	1,255,856
Desarrollos Alar S.A. de C.V.	1,224,519	1,224,519
CFE Suministrador de Servicios Basicos	966,573	44,032
Constructora Ralef S.A. de C.V.	903,095	903,095
Sindicato Estatal de Acarreo de Materiales y del Transporte en General de Nayarit C.T.M.	878,509	-
Aguas Latinas Mexico S de RI de Cv	869,133	-
Ecoblue de Mexico, S.A. de C.V.	831,235	937,855

Servicios y Suministros Cuspide S.A. de C.V.	708,281	145,676
Telefonos de Mexico S.A.B. de C.V.	687,004	1,392,420
Omar Ortega Rivera	604,292	301,752
Toka Internacional S.A.P.I. de C.V.	520,904	-
Immobiliser Distribuidor de Mexico S.A. de C.V.	516,584	516,584
Desarrolladora Cobalto S.A. de C.V.	511,418	-
Diversos	13,500,453	59,464,884
<b>Total proveedores</b>	<b>42,728,020</b>	<b>67,167,072</b>
<b>Total Partes relacionadas y Proveedores</b>	<b>\$ 50,950,808</b>	<b>\$ 67,686,132</b>

La Entidad no cuenta con un sistema contable que le permita clasificar por vencimientos su cartera, por lo que no se presentan descritas como es requerido por las Guías de revelación.

## 2. Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.

<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
5% Contraprestación S.C.T.	\$ (116,880)	\$ (116,880)
Cuotas de Seguridad Social	3,323,152	3,569,483
Cuotas I.M.S.S	3,019,038	4,361,383
I.S.R. Retenido por Honorarios	2,991	(9)
I.V.A. Retenido	5,528	373
Impuestos Locales y Estatales	1,590,589	1,596,030
Impuestos Retenido por Nómina	4,655,479	6,226,692
IVA a Cargo	8,163,798	-
<b>Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.</b>	<b>\$ 20,643,695</b>	<b>\$ 15,637,072</b>

## 3. Otras Cuentas por Pagar

<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Depositos por Identificar	\$ 3,119,248	\$ 4,294,266
Creditos INFONAVIT	3,047,652	2,818,954
Vales de Despensa	(483)	74,359
Finiquitos por Pagar	4,178,746	2,939,898
Fondo de Ahorro	186,129	195,831
FONACOT	279,421	353,513
Fondo Fijo	7,052	4,172
Sueldos Por Pagar	1,761,609	1,768,563
Diversos	4,237,316	4,547,112
<b>Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 16,816,690</b>	<b>\$ 16,996,668</b>

**4. Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

<b>Pasivos Diferidos Corto Plazo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inmuebles Sinson S.A. de C.V.	\$ -	\$ 2,216,235
Servicio Comercial Agua Potable	-	1,719,047
Servicio Domestico Agua Potable	<b>1,550,739</b>	3,265,488
Ventas al Público en General	<b>479,895</b>	3,512,009
<b>Total de Pasivos Diferidos C.P.</b>	<b>\$ 2,030,634</b>	<b>\$ 10,712,779</b>

**5. Anticipo de Clientes**

Los anticipos de clientes representan el importe que se recibe de los mismos al iniciar los trabajos y que se amortizará en el avance de obra con las facturas que se emitan.

<b>Cliente</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Secretaría de Turismo	\$ 4,717,602	\$ 17,583,599
SAGARPA	1,656,000	-
Ventas al Público en General	55,517	50,000
Servicio Comercial Agua Potable	50,921	12,613
Servicio Domestico Agua Potable	37,886	34,553
FONATUR	695	-
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	-	(169,131)
<b>Total de anticipos de clientes</b>	<b>\$ 6,518,621</b>	<b>\$ 17,511,634</b>

**6.-Provisiones para pensiones 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 ultimo sueldo, limitado al doble del salario mínimo establecido en la Ley. Este plan cubre también las obligaciones en indemnizaciones que consisten en pagos equivalentes a 20 días por cada año de servicio más un pago adicional de 90 días. Al 31 de diciembre de 2018 el pasivo asciende a \$23,571,090, de los cuales \$15,001,399 corresponden al personal Sindicalizado y \$8,569,691 al personal de Estructura o base.

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligación por beneficios definidos	\$ 23,541,090	\$ 21,103,046
Situación de pasivo no fondeado	23,541,090	21,103,046
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	-	-
<b>Pasivo neto proyectado</b>	<b>\$ 23,541,090</b>	<b>\$ 21,103,046</b>

Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	8.00%	8.00%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.80%	4.80%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	4.00%	4.00%

El costo neto del periodo se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo laboral del servicio actual	\$ 3,697,600	\$ 2,165,850
Costo financiero	-	1,477,750
Remediones del plan actuarial	151,098	-
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>\$ 3,848,698</b>	<b>\$ 3,643,600</b>

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1. Ingresos de la Gestión

Ver nota 14 de Gestión Administrativa “Información por segmentos”

### 2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

De acuerdo al Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) en el Capitulo X11, Sección I, Art. 170 “Las dependencias o las coordinadoras de sector deberán incluir en sus presupuestos los subsidios y transferencias que otorguen directamente a las entidades apoyadas y a los órganos administrativos desconcentrados, según corresponda”.

Los subsidios y transferencias corrientes recibidas durante los ejercicios 2018 y 2017 ascendieron a \$174,972,111 y \$171,335,170, respectivamente.

Estos recursos son utilizados para el costo de los capítulos 2000 y 3000 de un segmento de negocios denominado “Conservación y Mantenimiento”.

### 3. Otros Ingresos y Beneficios

Se integra principalmente por los intereses ganados de instrumentos crediticios y otros ingresos, que durante el ejercicio 2018 ascendieron a \$3,502,120 y \$3,261,301; respectivamente y en 2017 ascendieron a \$1,326,805 y \$4,242,464, respectivamente.

#### 4. Gastos y otras pérdidas

El saldo de Otros gastos está integrado por los siguientes conceptos:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Cancelación de Facturación	\$ 3,357,217
Comprobación de Gastos y viaticos Extemporanea	131
Gastos Ejercicios Anteriores	2,111,354
Cancelación Avance de Obra	20,153,118
Depreciación	142,519
Ajuste, Reclasificación y Depuración de Cuentas y Saldos	23,926,590
Aplicación de Reserca p/Ctas. Incobrables	5,211,415
	<b>\$ 54,902,344</b>

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

El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>Número de Acciones</b>	<b>Importe</b>
Capital Fijo serie A	1,000	\$ 1,000
Capital Variable Serie B	1,096,600	1,096,600
	<b>1,097,600</b>	<b>\$ 1,097,600</b>

El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor de \$1.00 Las acciones de la serie "A" representan el 0.0026% del capital social y pueden ser adquiridas solamente por mexicanos. La serie "B" representa el 99.9974% del capital social y son de libre suscripción. El capital variable es ilimitado.

En el ejercicio 2009 el Gobierno Federal Aportó un importe de \$1,919,089 como "Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria" en la cuenta 12103.

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

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2012 se autorizó a Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR), en su calidad de accionista mayoritario realizara el pago por la cantidad de \$ 38,291,000 por concepto de amortización de una parte de la pérdida contable de la sociedad.

Con fundamento en el artículo 58, fracción I, de la Ley federal de las Entidades Paraestatales, en relación con el artículo 44, fracción VII, de la Ley General de Turismo el Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo en la 3ª. Sesión Extraordinaria del ejercicio 2017 celebrada el 5 de diciembre de 2017 aprobó que FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario efectúe una capitalización por un monto de \$40,000,000.

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

1. 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:

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo en Caja	\$ -	\$ 38,664
Efectivo en Bancos – Tesorería	14,848,600	18,718,471
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	100	10,000,885
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 14,848,700</b>	<b>\$ 28,758,020</b>

Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles.

Conciliación de los flujos de efectivo Netos de las actividades de operación y de la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	<b>(174,109,426)</b>	<b>\$ (71,599,240)</b>
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Subsidios y Transferencias Corrientes	174,972,846	171,335,170
Incrementos en las Provisiones	(11,908,680)	(78,137,854)
Costo por depreciaciones	212,296	1,547,122
Incremento en cuentas por cobrar	(3,075,624)	(30,993,291)
Partidas Extraordinarias	-	-
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(13,909,320)</b>	<b>\$ (7,848,093)</b>

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 1,046,525,009</b>
<b>2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>56,944,579</b>
	Pasivos 2017 pagados en 2018	56,944,579
<b>3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios</b>		<b>56,147,881</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	354,816
	Cancelación de Facturación	3,357,217
	Gastos Ejercicios Anteriores	2,111,354
	Cancelación Avance de Obra	20,153,118
	Ajuste, Reclasificación y Depuración de Cuentas y Saldos	23,926,590
	Aplicación de Reserca p/Ctas. Incobrables	5,211,415
	Inventarios	1,033,371
<b>4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b><u>\$ 1,045,728,311</u></b>
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,127,415,813</b>
<b>2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario</b>		<b>57,808,640</b>
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	21,164,068
	Anticipo de Clientes 2017 Amortizados en 2018	3,261,302
	Amortización Anticipo Vta. Hotel Ensenada	6,474,466
	Ingreso Estimado 2017 facturado 2018	2,705,686
	Ingresos Estimados	24,203,118
<b>3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>117,640,507</b>
	Anticipo de clientes	4,394,758
	Impuesto al Valor Agregado Traladado	113,245,749
<b>4. Ingresos Contable (4=1+2-3)</b>		<b><u>\$ 1,067,583,946</u></b>
	<b>Resultado Contable</b>	<b><u>\$ 21,855,634</u></b>

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

### **Cuentas de Orden Contable**

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

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

### **1. Introducción**

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

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

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

Mediante Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018 y cuarta sesión ordinaria del Consejo de Administración del 27 de noviembre se autorizó el cambio de denominación social de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. por el de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V., el cual fue protocolizado con fecha 5 de diciembre de 2018 de conformidad con la autorización del Consejo de Administración y el 14 de diciembre se registró ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) dependiente de la SHCP.

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

La operación de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V, durante el periodo de 2018 estuvo sustentada en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal y principalmente con el FONATUR.

Al 31 de Diciembre de 2018 el programa de Conservación y Mantenimiento ha sido apoyado con recursos fiscales recibidos que ascendieron a \$174,972,112, los cuales son destinados para ser ejercidos en los capítulos 2000 y 3000 del presupuesto.

### **3. Autorización e historia**

#### **a) Fecha de creación del ente**

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V (la Entidad) es una Entidad Paraestatal de la Administración Pública Federal, Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) en términos de los artículos 3º, fracción II, y 46, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, constituida bajo la denominación "Nacional Hotelera Baja California S.A.", según consta en la Escritura Pública número 28,436 de fecha 31 de agosto de 1977, otorgada ante la fe del Licenciado Alfredo González Serrano, en

ese entonces titular de la Notaría Pública número 2 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en la Sección de Comercio, bajo el número 366, foja 402, Volumen 1,041, del Libro Tercero, el día 17 de febrero de 1978.

**a) Principales cambios en su estructura**

Por Escritura Pública número 4,136 de fecha 22 de julio de 1986, otorgada ante la fe del Licenciado Mario Garciadiego González Coz, Titular de la Notaría número 184 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en el folio mercantil número 9'016,674, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas de Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima, de fecha 7 de marzo de 1986, en la que se tomó, entre otros acuerdos, el de transformar a la referida sociedad en Sociedad Anónima de Capital Variable, para quedar como "Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima de Capital Variable".

Por Escritura Pública número 132,418 de fecha 8 de mayo del año 2008, otorgada ante la fe del Licenciado Joaquín Humberto Cáceres y Ferraéz, Titular de la Notaría Pública número 21 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio quedó inscrito en el Registro Público de Comercio de esta Capital en el folio mercantil número 9'016,674, el día 16 de mayo del año 2008, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, celebrada con fecha 25 de abril del año 2008, en la que se acordó cambiar la denominación de la sociedad por la de "FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO", SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, modificar el objeto social, reformando así las cláusulas primera y cuarta de sus estatutos.

Por escritura pública número 98,760 de fecha 5 de diciembre de 2018, otorgada ante la fe del Licenciado Carlos Antonio Morales Montes de Oca Titular de la Notaría 227 de la Ciudad de México, se protocolizó el cambio de denominación, por "FONATUR INFRAESTRUCTURA", SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, de conformidad con lo autorizado por el Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria celebrada el día 27 de noviembre de 2018 y por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018.

**4. Organización y objeto social**

**a) Objeto social**

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

**b) Principal actividad**

Actualmente, la Entidad presta principalmente servicios a sus partes relacionadas relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles. Hasta el 30 de septiembre de 2008, su actividad principal fue la operación, explotación, administración, arrendamiento, construcción, compra y venta de toda clase de negocios relacionados con la industria hotelera, mediante la operación de seis hoteles en los estados de Baja California Norte y Baja California Sur, los cuales se

encuentran ubicados en las localidades de Ensenada, San Quintín, Cataviña, Guerrero Negro, San Ignacio y Loreto, de los cuales siguen operando Loreto y San Ignacio actualmente bajo la marca "Desert Inn", Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V. (antes Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.)

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

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como una Entidad en funcionamiento.

### **c) Ejercicio Fiscal**

El periodo que se informa es del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

### **d) Régimen Jurídico**

Fonatur Infraestructura, 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 dentro del Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de Agosto de 2016.

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

El régimen Jurídico de cada Ente Público, está descrito en las leyes respectivas y en los documentos legales que les dan origen.

### **e) Consideraciones fiscales del Ente**

#### **i. Impuesto Sobre la Renta**

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V, de conformidad con su objeto social le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que está obligada al pago de ISR propio; así como a exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de Ley. Al 31 de diciembre de 2018 la Entidad no generó ISR del ejercicio.

Así mismo tiene la obligación de retener y enterar:

- ISR retenido por pagos de sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios
- ISR retenido por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ISR retenido por pagos de servicios profesionales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, la pérdida fiscal de \$123,502,235 y \$104,908,860, respectivamente, difieren de la utilidad ( pérdida) de cada año, principalmente por los siguientes conceptos:

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

38

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos a la utilidad	\$ 21,855,634	\$ (478,416)
Partidas temporales		
Anticipo de clientes	695	(33,627,280)
Depreciación fiscal sobre contable	(66,562)	218,043
Otras partidas	2,030,634	
Ingresos diferidos	(10,712,779)	
Partidas permanentes		
Ajuste anual por inflación	4,378,552	7,806,572
Gastos no deducibles	18,098,300	
Cancelación de reservas		2,075,074
Ingresos exentos por salarios		16,906,530
Diversos	45,010,950	(97,809,383)
Transferencia de ingresos por gastos corriente	174,972,112	
Ingresos estimados	(29,25,647)	
Efecto neto	<u>(145,357,969)</u>	<u>(104,430,444)</u>
Utilidad (pérdida) fiscal	<u>\$ (123,502,235)</u>	<u>\$ (104,908,860)</u>

La utilidad fiscal del año 2018 fue amortizada en su totalidad por la aplicación de las pérdidas fiscales de años anteriores.

Conforme a la ley de ISR vigente la tasa para 2018, 2017 y años posteriores es del 30%.

**Impuesto sobre la renta diferido**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el activo por el efecto acumulado de ISR diferido está formado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Exceso de valor contable sobre valor fiscal de activos y pasivos, neto	\$ 38,850,547	\$ 46,771,262
Más – Pérdidas fiscales por amortizar	<u>2,138,118,409</u>	<u>1,918,235,281</u>
	<u>2,176,968,956</u>	<u>1,965,006,543</u>
Tasa de ISR	30%	30%
	<u>\$ 653,090,687</u>	<u>\$ 589,501,963</u>
Menos – reserva para valuación	<u>653,090,687</u>	<u>589,501,963</u>
ISR diferido activo	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

El activo neto de ISR diferido se origina principalmente por las pérdidas fiscales por amortizar, reservas de cuentas incobrables, reserva por pasivos laborales, otras provisiones, anticipos de clientes y activos fijos; sin embargo, en virtud de que la Administración de la Entidad estima que no generará utilidades fiscales suficientes para recuperar este activo durante el plazo que tiene disponible de existencia, por lo que ha decidido reservarlo.

ii. Pérdidas Fiscales

Al 31 de diciembre de 2018 la Entidad tiene pérdidas por amortizar actualizadas a esa fecha como sigue:

<u>Año</u>	<u>Importe</u> <u>Actualizado</u>	<u>Plazo</u> <u>Amortización</u>
2008	\$ 31,130,831	2018
2009	273,604,258	2019
2010	330,304,497	2020
2011	141,375,611	2021
2012	255,550,508	2022
2013	124,983,596	2023
2014	57,133,664	2024
2015	455,790,071	2025
2016	227,474,658	2026
2017	113,364,473	2027
2018	127,406,243	2028
	<b>\$ <u>2,138,118,409</u></b>	

iii. Impuesto al Valor Agregado

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).

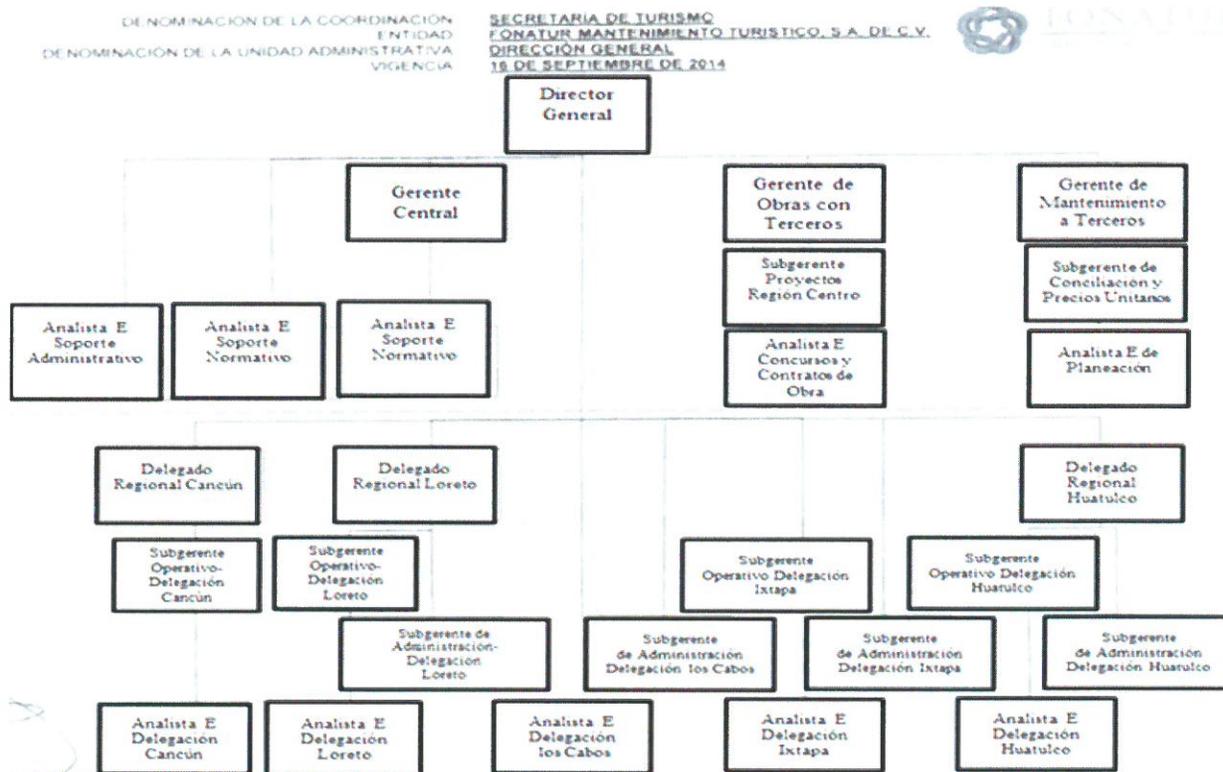
iv. Cuotas y Contribuciones al Seguro Social e Instituto Nacional del Fondo de Vivienda

En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social y liquida las aportaciones al Instituto Nacional del Fondo de Vivienda para los Trabajadores.

v. Contribuciones locales

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

**f) Estructura organizacional básica**



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**

No hay información que revelar.

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

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

**a) Formulación de los estados financieros con base al CONAC y disposiciones legales aplicables**

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

### **b) Normatividad aplicada**

En 2014 el cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la norma de información financiera general gubernamental "NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos" vigente en 2014, la cual menciona que: "Las operaciones relacionadas con los ingresos que al 31 de diciembre no se hayan cobrado, deberán permanecer registradas en las cuentas 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y 2.1.5.9. Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, para en el siguiente ejercicio afectar los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria" y "Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

Mediante Oficio No. CF/ARB/552/2015 de fecha 1º de octubre de 2015 en cual se solicitó a la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la Consulta del uso de manera supletoria del Boletín D-7 "Contratos de Construcción y de Fabricación de ciertos bienes de capital" para llevar el tratamiento contable de los ingresos de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V, y con oficio No. 309-A-II-166/2015 la UCG nos autoriza la utilización de dicha supletoriedad y se elaboran de esta forma desde 2015.

Actualmente, y por recomendación del Órgano Interno de Control estamos analizando la aplicación correcta del boletín a fin de 1. Definir los procedimientos que incluirán las medidas de entrada y de salida, para la cuantificación confiable del trabajo que se desempeñe al amparo de Contratos o Convenios. 2. Determinar la forma en la que se calculará el cociente que considere en el numerador la unidad de medida real acumulada a la fecha en que se informe y en el denominador el total de la unidad de medida que se estima se incurrirá en los Contratos o Convenios, que permita medir el progreso de los trabajos hasta su término. 3. Establecer el enfoque, ya sea ingreso-costo o utilidad bruta, que permita determinar el ingreso y costo del periodo; lo anterior en apego al "Boletín D-7 Contratos de Construcción y de Fabricación de Ciertos Bienes de Capital".

Mediante oficio No. 309-A-II-156/2017 de fecha 26 de diciembre de 2017 la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable con fundamento en el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación a que cada Ente Público "será responsable de su contabilidad y de la operación de su sistema", esto en relación a la consulta hecha mediante oficio CAF/ARB/316/2017 de fecha 8 de noviembre de 2017 donde se le solicita nos informe si es correcta la aplicación de las Normas de Información Financiera A-5 "el Costo y el Gasto durante un periodo contable debe reconocerse contablemente en el periodo en el que puedan asociarse con el ingresos relativo" y A-4 "ante la existencia de operaciones similares en una Entidad, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer en el tiempo, en tanto no cambie le esencia económica de la operaciones", para el registro de los ingresos estimados de los contratos de servicios de operación, limpieza, mantenimiento, vigilancia y supervisión. Al respecto esta Entidad determinó la aplicación de registro de los ingresos estimados de servicios en base a las NIF-A4 Y A-5 mismos que se reflejan en los Estados de Actividades y se revelan en estas notas.

### **c) 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.

**d) Normatividad Supletoria**

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

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

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

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

**a) Actualización**

**Reconocimiento de los efectos de la inflación.** Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 están preparados sobre la base del valor histórico original. De conformidad con la NIF B-10, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera por operar en un entorno económico no inflacionario ya que la inflación acumulada de los tres años anteriores a la fecha de los estados financieros es menor del 26%.

La inflación anual de 2017, 2016 y 2015, fue del 6.7730%, 3.3603% y 2.1308%, respectivamente, por lo tanto, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue del 12.7124%.

**b) Operaciones en el extranjero**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 incluyen saldos y transacciones en pesos, no se tienen operaciones en el extranjero.

**c) Método de valuación de inversiones en acciones**

Sin información que revelar

**d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido**

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

**Costo de Ventas** – Los costos de ventas se presentan atendiendo a su función para reflejar un adecuado enfrentamiento de sus ingresos con sus costos.

**e) Beneficios a los empleados**

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

**f) 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.

**g) Reservas**

Tratándose de servidores públicos se incrementará 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.

**h) Cambios en políticas contables**

La Entidad al 31 de diciembre de 2018 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. A continuación se describen las principales revelaciones:

**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.

**Cuentas por cobrar y reconocimiento de ingresos** – Los ingresos son reconocidos de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos y a la Guía contabilizadora 4 del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal que indica que “Conforme a lo dispuesto en la LGCG y el “Acuerdo que reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los

Momentos Contables de los Ingresos” publicado el 8 de agosto de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, cuando se emita una autorización para pagar a plazos ya sea diferido o en parcialidades, el importe pendiente de pago se registrará en un cargo a la cuenta 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y en un abono a la cuenta 2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo; y cuando se reciba la parcialidad o el pago diferido, se registrará el ingreso devengado y el cobrado de forma simultánea, así como la cancelación de las cuentas anteriores y un cargo al banco o efectivo y un abono a las cuentas de ingreso contable que corresponda”.

Los Ingresos estimados del periodo se determinan de acuerdo al avance de obra los cuales integran los costos y gastos directos e indirectos que se han generado de un proyecto determinado y que aún no se han facturado.

La Entidad hace uso de la NIF D-7 “Contratos de construcción y de fabricación de ciertos bienes de capital”.

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

**Bienes Inmuebles y Muebles** - Al 31 de diciembre de 2018, los valores de los bienes inmuebles y bienes muebles, incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

**Activos Intangibles** - Dentro de este rubro se presenta el saldo de Activos del Plan por el reconocimiento de las obligaciones laborales no fondeadas y su reclasificación en los resultados de ejercicios anteriores por las provisiones realizadas en los mismos, de acuerdo con la norma “NIFGG SP05 Obligaciones laborales” y a lo señalado en la guía contabilizadora número 33 del mismo nombre, aplicable para 2016.

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

**i) Reclasificaciones**

Sin información que revelar.

**j) Depuración y cancelación de saldos**

En función de la observación denominada “Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar” que en el Estado de Situación Financiera del ejercicio 2017, se refleja un monto de \$21,396,006, se instruyó al personal de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V., a fin de realizar un análisis integral de las cuentas de IVA por pagar e IVA por acreditar, con el propósito de identificar los registros contables de estas cuentas por ejercicio fiscal y con la finalidad de tener mayores elementos para tomar una decisión sobre la depuración de registros contables, ya fuese por prescripción o bien por tener soportes documentales insuficientes que no garanticen la confiabilidad y el debido registro contable existente.

No. De Cuenta	Descripción de la cuenta	Importe
1128100000	IVA por acreditar no pagado	741,492
1128200000	IVA por acreditar pagado	3,343
1129100000	IVA por acreditar no pagado	33,604,217
1129200000	IVA por acreditar pagado	135,320,796
2117300000	IVA por pagar no cobrado	(11,933,303)
2117400000	IVA por pagar cobrado	(136,340,539)
		<b><u>21,396,006</u></b>

Las cuentas que se depuraron no representaban obligaciones o derechos para la Entidad, ya que a la fecha no se tienen demandas o requerimientos de ningún tipo para hacer exigibles los saldos. Existen registros que, por su antigüedad mayor a cinco años, sean o no reales, se está aludiendo al concepto de prescripción como soporte para su eliminación de los registros contables.

La reclasificación se realizó entre cuentas de activo y pasivo, se realizó una afectación al resultado que impacto en el Estado de Situación Financiera.

Las provisiones a proveedores que se depuraron, es resultado del registro de pedidos abiertos que no se ejercieron en su totalidad, en virtud de lo anterior, existían saldos en la cuenta contable de proveedores que no representaban una obligación de pago para la Entidad.

Como resultado de lo anteriormente comentado, se realizó la depuración de diversos saldos y movimientos, a fin de que los estados financieros de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V., mostraran una adecuada y razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

No. De Cuenta	Descripción de la cuenta	Importe
1128100000	IVA por acreditar no pagado	-
1128200000	IVA por acreditar pagado	-
1129100000	IVA por acreditar no pagado	9,134,554
1129200000	IVA por acreditar pagado	100,785,174
2117300000	IVA por pagar no cobrado	(13,327,216)
2117400000	IVA por pagar cobrado	(97,924,909)
		<b><u>(1,332,397)</u></b>

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

No hay información que revelar.

#### **8. Reporte Analítico de Activo**

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

Infraestructura	4 %
Maquinaria y equipo	10 %
Equipo de transporte	25 %

Equipo de oficina	10 %
Equipo de cómputo	30 %
Equipo de laboratorio	35 %
Equipo de comedor	10 %
Equipo de comunicación	10 %

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

Al 31 de diciembre de 2018 el fideicomiso para pago de pensiones a los trabajadores de base de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V. que tenía un saldo de \$251,114, ya fue extinguido.

#### **10. Reporte de 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. Procesos de Mejora**

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

En la actividad de Conservación y Mantenimiento se tiene como objetivo el fortalecimiento de las ventajas competitivas de la oferta turística en todos y cada uno de los CIP'S del FONATUR dando atención óptima de las áreas verdes, vialidades, espacio públicos y playas, lo cual en el ejercicio 2013 cubrió un área de 37,403 hectáreas y para el 2017 fueron 39,520 hectáreas.

También se mejoró la calidad del agua potable que producen las 13 plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), distribuidas en los CIP'S de FONATUR, cumpliendo con los límites máximos permisibles de contaminantes para las aguas residuales tratadas que se reúsan en los servicios públicos que se ofrecen, establecidos en la NOM 003-SEMARNAT-1997, que en el ejercicio 2013 fue de un 94% a un 94.08% de la Demanda Bioquímica de Oxígeno de cada PTAR al cierre del ejercicio 2017.

En los contratos de Obras y Servicios celebrados con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso a \$635,000,000. en 2017 con respecto al del año 2013 que fue de \$378,000,000, y que consistió en la conservación y mantenimiento de los CIP'S del FONATUR o bien, para el mantenimiento integral de instalaciones de las dependencias públicas o instituciones del sector privado contratantes.

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

**14. Información por Segmentos**

La Entidad presenta la información por segmentos de negocio ya que realiza diferentes tipos de servicios y actividades. La información respecto a los diferentes tipos de productos y servicios de la empresa, es relevante para la evaluación de los rendimientos y riesgos de la Entidad. Por ello, la información segmentada se considera necesaria para satisfacer las necesidades de la toma de decisiones.

A continuación se muestra la información por segmentos:

	Conservación y Mantenimiento	Apoyo Conservación y Mantenimiento	Agua Potable	Ventas al Público en General	Agua Tratada	Subtotal CIP'S	Hoteles	Contratos con FONATUR	Contratos con Terceros	Total Entidad
Ingresos por la venta de bienes y servicios:	-	284531.91	56,753,608	4,664,916	23,688,375	85,391,431	3,737,255	517,827,017	278,892,709	885,848,412
Costo de operación directo:	175,993,224	4,663,839	49,792,964	903,520	13,263,210	244,616,758	2,498,635	455,627,772	211,405,082	914,148,247
Utilidad ó (pérdida) bruta	(175,993,224)	(4,379,307)	6,960,644	3,761,396	10,425,165	-159,225,326	1,238,619	62,199,245	67,487,627	(28,299,835)
Gastos de funcionamiento:	157,741	-	4,013,478	203,955	2,718,291	7,093,464	149,660	43,975,533	25,316,543	76,535,201
Resultado de operación	(176,150,965)	(4,379,307)	2,947,166	3,557,441	7,706,874	(166,318,791)	1,088,959	18,223,712	42,171,084	(104,835,036)
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	(1,178,853)	(4,379,307)	2,947,166	3,557,441	7,706,874	8,653,321	1,088,959	18,223,712	42,171,084	70,137,076
Resultado integral de financiamiento:	2	-	(13,738)	20,478	295,430	302,171	15,327	1,983,385	1,091,681	3,392,565
Otros ingresos y (gastos):	3,030,750	-	450	369	1,821	3,033,391	271	44,509	183,130	3,261,301
Otros gastos:	187,948	-	3,239,403	1321.09454	17,678	3,446,350	995,554	21,216,941	29,276,463	54,935,308
Resultado del ejercicio utilidad ó (pérdida)	1,663,951	(4,379,307)	(305,525)	3,576,967	7,986,447	8,542,534	109,003	(965,334)	14,169,432	21,855,634

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No hay información que revelar.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

A continuación, se proporciona información sobre los saldos por cobrar y por pagar al 31 de diciembre de 2018:

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

48

	Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2018	2017
<b>a) Cuentas por cobrar:</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$ 60,837,388	\$ 29,210,794
<b>Afiliadas:</b>			
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (antes FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.)	Prestación de Servicios	5,153,843	466,235
		<u>65,991,231</u>	<u>29,677,029</u>
<b>b) Cuentas por pagar:</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	8,222,788	171,749
<b>Afiliadas:</b>			
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	-	347,311
		<u>8,222,788</u>	<u>519,060</u>
<b>c) Anticipo de Clientes</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	695	-
Saldo neto por pagar entre filiales		<u>\$ 57,767,748</u>	<u>\$ 29,157,969</u>

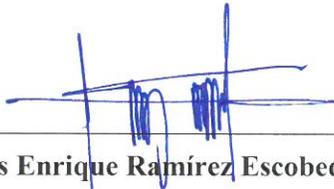
El estado de resultados incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2018:

		2018		
		Controladora	Afiliadas	Totales
<b>Compras</b>				
Servicios administrativos pagados	\$	7,812,643	194,087	8,006,730
<b>Ventas</b>				
Ingresos por servicios	\$	511,299,647	12,626,432	523,926,079
		2017		
<b>Compras</b>				
Servicios administrativos pagados	\$	3,061,427	1,493,297	4,554,724
<b>Ventas</b>				
Ingresos por servicios	\$	270,954,159	5,806,765	276,760,924

**17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

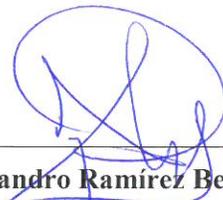
Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 14 de marzo de 2019, por el IQI. Elías Ramírez Escobedo, Director General de la Entidad, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea de Accionistas de la Entidad, quienes pueden decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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



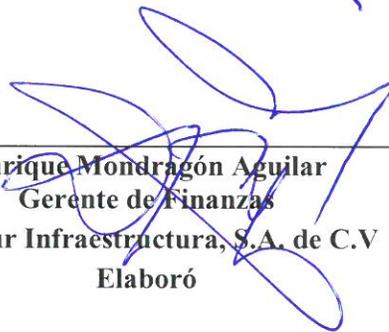
---

**Elías Enrique Ramírez Escobedo**  
**Director General**  
**Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V**  
**Autorizó**



---

**C.P. Alejandro Ramírez Beltrán**  
**Subdirector de Administración**  
**Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V**  
**Revisó**



---

**Enrique Mondragón Aguilar**  
**Gerente de Finanzas**  
**Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V**  
**Elaboró**



Salles Sainz

**Grant Thornton**

Estados e información presupuestaria e Informe del auditor independiente

FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.)  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

31 de diciembre de 2018 y 2017

## Contenido

Informe del auditor independiente	1
Estado analítico de ingresos	4
Ingresos de flujo de efectivo	5
Egresos de flujo de efectivo	6
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa	7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto	8
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática	9-11
Gastos por Categoría Programática	12
Notas a los estados financieros presupuestales	13
Anexo I Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	31
Anexo II Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	32
Anexo III Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado)	33
Anexo IV Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado)	34
Anexo V Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado)	35
Anexo VI Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado)	36
Anexo VII Gastos por categoría programática (armonizado )	37

# Informe del auditor independiente

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

## Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.) (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), (la Entidad)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado 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; los gastos por categoría programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

## Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe y en el “Anexo” siguiente. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, 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 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; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Otra cuestión**

La Administración de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.** utiliza de manera supletoria la NIF D-7 “Contratos de construcción y de fabricación de ciertos bienes de capital”, los ingresos se reconocen con base en el método de “porcentajes de avance” el cual permite identificar al ingreso con los costos incurridos para alcanzar la etapa de avance para la terminación del proyecto, resultando en el registro ingresos, costos y ganancia o pérdida, los cuales deben ser atribuidos a la proporción del trabajo terminado al cierre de cada periodo, de esta manera se reconoce una cuenta por cobrar estimada con base al porcentaje de avance de cada uno de los contratos, posteriormente, bajo autorización del avance por parte del cliente se genera la factura correspondiente cancelando la cuenta por cobrar estimada. De acuerdo con lo descrito anteriormente los ingresos no se encuentran registrados conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Administración de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.** ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos nuestra opinión, con fecha 14 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del Gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria**

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestal de la Entidad.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros presupuestarios, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.

*U. I. A. K. bad*  
C.P.C. Julián A. Abad Riera

## Anexo del Informe del auditor independiente

### **Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria**

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros presupuestarios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

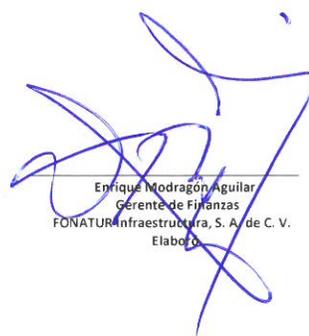
CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
PESOS

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
<b>IMPUESTOS</b>	0	0	0	0	0	0
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE</b>	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	0	6,453,164	6,453,164
CORRIENTE	0	0	0	0	6,453,164	6,453,164
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	667,449,993	0	667,449,993	0	945,989,803	278,539,810
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	175,366,277	0	175,366,277	0	174,972,846	-393,431
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>842,816,270</b>	<b>0</b>	<b>842,816,270</b>	<b>0</b>	<b>1,127,415,813</b>	<b>284,599,543</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	<b>175,366,277</b>	<b>0</b>	<b>175,366,277</b>	<b>0</b>	<b>174,972,846</b>	<b>-393,431</b>
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES A MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	6,453,164	6,453,164
CORRIENTE	0	0	0	0	6,453,164	6,453,164
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	175,366,277	0	175,366,277	0	174,972,846	-393,431
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y</b>	<b>667,449,993</b>	<b>0</b>	<b>667,449,993</b>	<b>0</b>	<b>945,989,803</b>	<b>278,539,810</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	667,449,993	0	667,449,993	0	945,989,803	278,539,810
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DERIVADOS DE</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</b>	<b>842,816,270</b>	<b>0</b>	<b>842,816,270</b>	<b>0</b>	<b>1,127,415,813</b>	<b>284,599,543</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

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

  
Elías Enrique Ramírez Escobedo  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Aprobó

  
Enrique Modragón Aguilar  
Gerente de Finanzas  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Elaboró

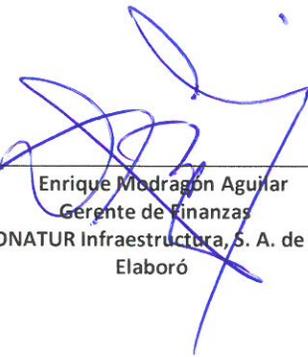
  
C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Revisó

**CUENTA PUBLICA 2018**  
**INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS**  
**21 TURISMO**  
**W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
**(PESOS)**

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>872,187,687</b>	<b>872,187,687</b>	<b>1,156,787,230</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>29,371,417</b>	<b>29,371,417</b>	<b>29,371,417</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>842,816,270</b>	<b>842,816,270</b>	<b>952,442,967</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	<b>667,449,993</b>	<b>667,449,993</b>	<b>945,989,803</b>
INTERNAS	667,449,993	667,449,993	945,989,803
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	0	<b>6,453,164</b>
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	6,453,164
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>175,366,277</b>	<b>175,366,277</b>	<b>174,972,846</b>
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	175,366,277	175,366,277	174,972,846
CORRIENTES	175,366,277	175,366,277	174,972,846
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	175,366,277	175,366,277	174,972,846
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>842,816,270</b>	<b>842,816,270</b>	<b>1,127,415,813</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.

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 Enrique Modragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

  
 C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

**CUENTA PUBLICA 2018  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
21 TURISMO  
W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)**

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>881,286,705</b>	<b>872,581,852</b>	<b>1,170,017,620</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>731,978,684</b>	<b>708,607,295</b>	<b>1,046,525,009</b>
SERVICIOS PERSONALES	220,725,315	220,725,315	463,528,758
DE OPERACIÓN	511,253,369	487,881,980	582,996,251
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>0</b>	<b>23,371,389</b>	<b>0</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	23,371,389	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>94,121,194</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	94,121,194
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>731,978,684</b>	<b>731,978,684</b>	<b>1,140,646,203</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>149,308,021</b>	<b>140,603,168</b>	<b>29,371,417</b>
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

  
Elias Enrique Ramirez Escobedo  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Aprobó

  
C.P. Alejandro Ramirez Beltran  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Revisó

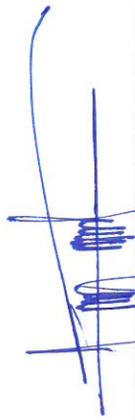
  
Enrique Mondragon Aguilar  
Gerente de finanzas  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Elaboró

CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>  
21 TURISMO  
W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

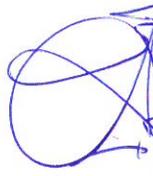
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	731,978,684	731,978,684	0	1,046,525,009	-314,546,325

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

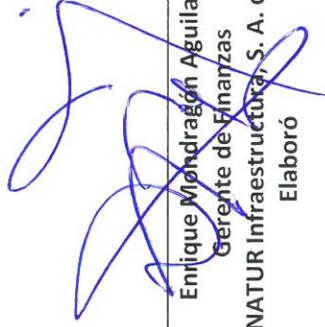
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Elías Enrique Ramírez Escobedo  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Aprobó



C.P. Alejandro Ramírez Beltran  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Revisó



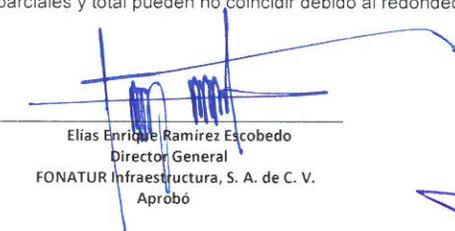
Enrique Mondragón Aguilar  
Gerente de Finanzas  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Elaboró

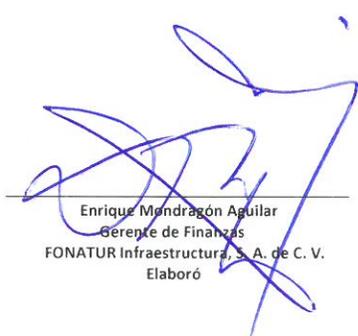
## CUENTA PUBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>21 TURISMO  
W3S FONATUR Infraestructura, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>731,978,684</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,046,525,009</b>	<b>-314,546,325</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>731,978,684</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,046,525,009</b>	<b>-314,546,325</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>220,725,315</b>	<b>220,725,315</b>	<b>0</b>	<b>463,528,758</b>	<b>-242,803,443</b>
<b>1000 Servicios personales</b>	<b>220,725,315</b>	<b>220,725,315</b>	<b>0</b>	<b>463,528,758</b>	<b>-242,803,443</b>
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	74,235,410	74,235,410	0	34,691,778	39,543,632
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	68,454,765	68,454,765	0	268,100,605	-199,645,840
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	11,883,503	11,883,503	0	43,026,399	-31,142,896
1400 Seguridad social	26,144,393	26,144,393	0	76,975,009	-50,830,616
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	36,806,294	36,806,294	0	40,734,967	-3,928,673
1600 Previsiones	3,200,950	3,200,950	0	0	3,200,950
<b>Gasto De Operación</b>	<b>511,253,369</b>	<b>487,881,980</b>	<b>0</b>	<b>582,996,251</b>	<b>-95,114,271</b>
<b>2000 Materiales y suministros</b>	<b>210,057,957</b>	<b>211,088,727</b>	<b>0</b>	<b>338,134,627</b>	<b>-127,045,900</b>
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	30,586,623	30,550,761	0	17,564,537	12,986,224
2200 Alimentos y utensilios	958,123	803,600	0	496,887	306,713
2300 Materias primas y materiales de producción y comercio	0	0	0	647,900	-647,900
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	102,355,430	102,402,923	0	155,854,553	-53,451,630
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	10,560,567	10,974,604	0	8,671,819	2,302,785
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	25,178,760	25,878,348	0	27,512,568	-1,634,220
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	9,958,065	9,981,291	0	19,990,469	-10,009,178
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	30,460,389.00	30,497,200	0	107,395,894	-76,898,694
<b>3000 Servicios generales</b>	<b>301,195,412</b>	<b>276,793,253</b>	<b>0</b>	<b>244,861,624</b>	<b>31,931,629</b>
3100 Servicios básicos	68,037,864	67,246,382	0	85,078,685	-17,832,303
3200 Servicios de arrendamiento	24,359,650	22,885,812	0	41,509,427	-18,623,615
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	157,336,278	136,631,145	0	69,613,772	67,017,373
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,588,678	8,008,302	0	6,144,733	1,863,569
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	29,879,240	30,027,910	0	29,750,218	277,692
3700 Servicios de traslado y viáticos	6,663,844	6,663,844	0	2,271,173	4,392,671
3900 Otros servicios generales	5,329,858	5,329,858	0	10,493,616	-5,163,758
<b>Otros De Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3000 Servicios generales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3900 Otros servicios generales				0	
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					
<b>5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>23,371,389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,371,389</b>
5300	0	49,000	0	0	49,000
5400	0	21,418,283	0	0	21,418,283
5600	0	1,904,106	0	0	1,904,106
<b>Gasto De Inversión</b>					

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

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

  
 C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

CUENTA PÚBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
21 TURISMO  
SEJES FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CL	ES	AL	FE	IR	CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	UNIDAD/PAJ/OP	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	CUMPLIMIENTO	INVERSIÓN
							RECURSOS PERSONALES	DEPÓSITO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OPRAS DE DOMINANTE	OPRAS DE INVERSIÓN	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN			
					TOTAL APROBADO		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
					TOTAL MODIFICADO		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
					TOTAL DEVENGADO		0	0			0				0	100.0	
					TOTAL PAGADO		463,528,757	582,996,252	94,121,194		1,140,646,203				1,140,646,203	100.0	
					Porcentaje Pag/Aprob		210.0	114.0			155.8				155.8		
					Porcentaje Pag/Modif		210.0	114.0			155.8				155.8		
3					Desarrollo Económico												
3					Aprobado		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
3					Modificado		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
3					Devengado		0	0			0				0	100.0	
3					Pagado		463,528,757	582,996,252	94,121,194		1,140,646,203				1,140,646,203	100.0	
3					Porcentaje Pag/Aprob		210.0	114.0			155.8				155.8		
3					Porcentaje Pag/Modif		210.0	114.0			155.8				155.8		
3	7	01			Turismo												
3	7	01			Aprobado		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
3	7	01			Modificado		220,725,315	511,253,369			731,978,684				731,978,684	100.0	
3	7	01			Devengado		0	0			0				0	100.0	
3	7	01			Pagado		463,528,757	582,996,252	94,121,194		1,140,646,203				1,140,646,203	100.0	
3	7	01			Porcentaje Pag/Aprob		210.0	114.0			155.8				155.8		
3	7	01			Porcentaje Pag/Modif		210.0	114.0			155.8				155.8		
3					Servicios de apoyo administrativo												
3	7	01	002		Aprobado		19,728,260	17,255,456			36,983,716				36,983,716	100.0	
3	7	01	002		Modificado		19,728,260	17,255,456			36,983,716				36,983,716	100.0	
3	7	01	002		Devengado		0	0			0				0	100.0	
3	7	01	002		Pagado		13,718,440	11,891,034			25,609,474				25,609,474	100.0	
3	7	01	002		Porcentaje Pag/Aprob		69.5	69.5			69.2				69.2		
3	7	01	002		Porcentaje Pag/Modif		69.5	69.5			69.2				69.2		
3					Actividades de apoyo administrativo												
3	7	01	002	M001	Aprobado		19,728,260	16,695,312			36,423,572				36,423,572	100.0	
3	7	01	002	M001	Modificado		19,728,260	16,695,312			36,423,572				36,423,572	100.0	
3	7	01	002	M001	Devengado		0	0			0				0	100.0	
3	7	01	002	M001	Pagado		13,718,440	11,891,034			25,609,474				25,609,474	100.0	
3	7	01	002	M001	Porcentaje Pag/Aprob		69.5	71.2			70.3				70.3		
3	7	01	002	M001	Porcentaje Pag/Modif		69.5	71.2			70.3				70.3		

Categorías Programáticas				DESCRIPCIÓN	DE EL EJERCICIO				DEL EJERCICIO ANTERIOR				TOTAL		Ejecución porcentual	
FE	RR	SE	OP		RECURSOS PERSONALES	PAGO DE SUBSECCION	OPROS DE CAPITAL	OPROS DE INVERSIÓN	OPROS DE MANEJO	INVERSIÓN FIJA	OPROS DE MANEJO	OPROS DE INVERSIÓN	SUMA	SUMA	OPERAÇÃO	INVERSIÓN
3	7	01	002	M001	W33	FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.										
3	7	01	002	M001	W33	Aprobado	19,728,260	16,695,312				36,423,572			100.0	
3	7	01	002	M001	W33	Modificado	19,728,260	16,695,312				36,423,572			100.0	
3	7	01	002	M001	W33	Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	002	M001	W33	Pagado	13,718,440	11,891,034				25,609,474			100.0	
3	7	01	002	M001	W33	Porcentaje Pag/Aprob	69.5	71.2				70.3				
3	7	01	002	M001	W33	Porcentaje Pag/Modif	69.5	71.2				70.3				
3	7	01	004			Turismo con sello proceso de calidad hospitalidad y seguridad										
3	7	01	004			Aprobado	200,997,055	494,558,057				695,555,112			100.0	
3	7	01	004			Modificado	200,997,055	494,558,057				695,555,112			100.0	
3	7	01	004			Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	004			Pagado	449,810,317	571,105,217		94,121,194		1,115,036,729			100.0	
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Aprob	223.8	115.5				160.3				
3	7	01	004			Porcentaje Pag/Modif	223.8	115.5				160.3				
3	7	01	004	E007		Conservación y mantenimiento a los CIP'S										
3	7	01	004	E007		Aprobado	150,159,044	291,753,671				441,912,715			100.0	
3	7	01	004	E007		Modificado	150,159,044	291,753,671				441,912,715			100.0	
3	7	01	004	E007		Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	004	E007		Pagado	252,471,528	489,874,796		94,121,194		742,346,324			100.0	
3	7	01	004	E007		Porcentaje Pag/Aprob	168.1	167.9				168.0				
3	7	01	004	E007		Porcentaje Pag/Modif	168.1	167.9				168.0				
3	7	01	004	E007	W33	FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.										
3	7	01	004	E007	W33	Aprobado	150,159,044	291,753,671				441,912,715			100.0	
3	7	01	004	E007	W33	Modificado	150,159,044	291,753,671				441,912,715			100.0	
3	7	01	004	E007	W33	Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	004	E007	W33	Pagado	252,471,528	489,874,796		94,121,194		836,467,518			100.0	
3	7	01	004	E007	W33	Porcentaje Pag/Aprob	168.1	167.9				189.3				
3	7	01	004	E007	W33	Porcentaje Pag/Modif	168.1	167.9				189.3				
3	7	01	004	E009		Conservación y mantenimiento de infraestructura básica distinta a la de FONATUR										
3	7	01	004	E009		Aprobado	50,838,011	202,804,386				253,642,397			100.0	
3	7	01	004	E009		Modificado	50,838,011	202,804,386				253,642,397			100.0	
3	7	01	004	E009		Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	004	E009		Pagado	197,338,789	81,230,422				278,569,211			100.0	
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Aprob	388.2	40.1				109.8				
3	7	01	004	E009		Porcentaje Pag/Modif	388.2	40.1				109.8				
3	7	01	004	E009	W33	FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.										
3	7	01	004	E009	W33	Aprobado	50,838,011	202,804,386				253,642,397			100.0	
3	7	01	004	E009	W33	Modificado	50,838,011	202,804,386				253,642,397			100.0	
3	7	01	004	E009	W33	Devengado	0	0				0			100.0	
3	7	01	004	E009	W33	Pagado	197,338,789	81,230,422				278,569,211			100.0	
3	7	01	004	E009	W33	Porcentaje Pag/Aprob	388.2	40.1				109.8				
3	7	01	004	E009	W33	Porcentaje Pag/Modif	388.2	40.1				109.8				



TIPO	PROGRAMA PRESUPUESTARIO		DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE		GASTO DE INVERSIÓN		TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL											
	GRUPO	MODALIDAD		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS CORRIENTE	OTROS DE CORRIENTE		SUMA	OTROS DE INVERSIÓN	SUBSIDIOS	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	OTROS DE CORRIENTE	OTROS DE INVERSIÓN	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN	
			Programas Federales																	
			TOTAL APROBADO	220,725,315	511,253,369					731,978,684									100.0	
			TOTAL PAGADO	220,725,315	511,253,369					731,978,684									100.0	
			TOTAL DEVENIDO	463,528,757	582,996,252			94,121,194		1,140,646,203									100.0	
			Porcentaje Pag/Aprob	2.1	1.1					1.6										
			Porcentaje Pag/Modif	2.1	1.1					1.6										
1	2		Desempeño de las Funciones																	
			Aprobado	220,725,315	511,253,369					731,978,684									100.0	
			Modificado	220,725,315	511,253,369					731,978,684									100.0	
			Devenido	463,528,757	582,996,252			94,121,194		1,046,525,009									100.0	
			Porcentaje Pag/Aprob	2.1	1.1					1.4										
			Porcentaje Pag/Modif	2.1	1.1					1.4										
1	2	E	Prestación de Servicios Públicos																	
			Aprobado	200,997,055	494,558,057					695,555,112										100.0
			Modificado	200,997,055	494,558,057					695,555,112										100.0
			Devenido	449,810,317	571,105,218			1,020,915,535		1,020,915,535										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	2.2	1.2					1.5										
			Porcentaje Pag/Modif	2.2	1.2					1.5										
1	2	E	Conservación y mantenimiento a																	
			Aprobado	150,159,044	291,753,671					441,912,715										100.0
			Modificado	150,159,044	291,753,671					441,912,715										100.0
			Devenido	252,471,528	489,874,796			742,346,324		742,346,324										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	1.7	1.7					1.7										
			Porcentaje Pag/Modif	1.7	1.7					1.7										
1	2	E	Conservación y mantenimiento																	
			Aprobado	50,838,011	202,804,386					253,642,397										100.0
			Modificado	50,838,011	202,804,386					253,642,397										100.0
			Devenido	197,338,789	81,230,422			278,569,211		278,569,211										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	3.9	0.4					1.1										
			Porcentaje Pag/Modif	3.9	0.4					1.1										
1	3		Administrativos y de Apoyo																	
			Aprobado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Modificado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Devenido	13,718,440	11,891,034			25,609,474		25,609,474										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	0.7	0.7					0.7										
			Porcentaje Pag/Modif	0.7	0.7					0.7										
1	3	M	Apoyo al proceso presupuestario																	
			Aprobado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Modificado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Devenido	13,718,440	11,891,034			25,609,474		25,609,474										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	0.7	0.7					0.7										
			Porcentaje Pag/Modif	0.7	0.7					0.7										
1	3	M	Actividades de apoyo																	
			Aprobado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Modificado	19,728,260	16,695,312					36,423,572										100.0
			Devenido	13,718,440	11,891,034			25,609,474		25,609,474										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob	0.7	0.7					0.7										
			Porcentaje Pag/Modif	0.7	0.7					0.7										
1	3	W	Operaciones ajenas																	
			Aprobado																	100.0
			Modificado																	100.0
			Devenido					94,121,194		94,121,194										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob																	
			Porcentaje Pag/Modif																	
1	3	W	Operaciones Ajenas																	
			Aprobado																	100.0
			Modificado																	100.0
			Devenido					94,121,194		94,121,194										100.0
			Porcentaje Pag/Aprob																	
			Porcentaje Pag/Modif																	

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo «-» corresponde a porcentajes menores a 500%. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, si se suman globalizaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devenido y Pagado, el año anterior.

**Elias Enrique Ramirez Escobedo**  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Aprobó

**Enrique Mondragón Aguilar**  
Gerente de Finanzas  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Elaboró

**C.P. Alejandro Ramirez Beltran**  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Revisó

# Notas a los estados financieros presupuestales

## Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos, excepto número de acciones)

### 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

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

Por Escritura Pública número 4,136 de fecha 22 de julio de 1986, otorgada ante la fe del Licenciado Mario Garciadiego González Coz, Titular de la Notaría número 184 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en el folio mercantil número 9’016,674, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas de Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima, de fecha 7 de marzo de 1986, en la que se tomó, entre otros acuerdos, el de transformar a la referida sociedad en Sociedad Anónima de Capital Variable, para quedar como “Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima de Capital Variable”.

Por Escritura Pública número 132,418 de fecha 8 de mayo del año 2008, otorgada ante la fe del Licenciado Joaquín Humberto Cáceres y Ferraéz, Titular de la Notaría Pública número 21 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio quedó inscrito en el Registro Público de Comercio de esta Capital en el folio mercantil número 9’016,674, el día 16 de mayo del año 2008, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, celebrada con fecha 25 de abril del año 2008, en la que se acordó cambiar la denominación de la sociedad por la de “FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO”, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, modificar el objeto social, reformando así las cláusulas primera y cuarta de sus estatutos.

Por escritura pública número 98,760 de fecha 5 de diciembre de 2018, otorgada ante la fe del Licenciado Carlos Antonio Morales Montes de Oca Titular de la Notaría 227 de la Ciudad de México, se protocolizó el cambio de denominación, por “FONATUR INFRAESTRUCTURA”, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, de conformidad con lo autorizado por el Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria celebrada el día 27 de noviembre de 2018 y por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018.

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

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

- a) La prestación de todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles, que requieran organizaciones, dependencias y entidades de

la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal y demás Poderes de la Unión, empresas de toda índole y personas físicas o morales.

- b) Tomar y dar en arrendamiento o adquirir por cualquier título, vender, y en general, realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes muebles, e inmuebles, así como de instalaciones turísticas o inmobiliarias de cualquier naturaleza especialmente en los Centros Integralmente Planeados (CIP'S) de FONATUR.
- c) Participar, promover, organizar, operar y administrar sociedades mercantiles, civiles, asociaciones, ya sea comerciales, de servicios o de cualquier otra índole, así como participar en su administración.
- d) La adquisición, explotación y administración por cualquier título, usufructo, enajenación y arrendamiento de hoteles, restaurantes, así como de cualquier otra instalación de índole turístico o inmobiliario.

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

Mediante escritura pública número 98,760 de fecha 5 de diciembre de 2018, se protocolizó el cambio de denominación de FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. por el de "FONATUR INFRAESTRUCTURA" S.A. de C.V., de conformidad con lo autorizados por el Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria celebrada el día 27 de noviembre de 2018 y por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018.

## **2      NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL**

A continuación, se relacionan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a FONATUR Infraestructura, 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:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley General de Deuda Pública.
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- Ley de Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- Código de Comercio.
- Código Civil Federal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2017.
- Otras disposiciones y oficios circulares en materia presupuestal.
- Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF), la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen 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 2018, fue el insumo para llevar a cabo la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2018.

Asimismo, mediante oficio No. 307-A.-4692 de fecha 29 de noviembre de 2017, la UPCP emitió los “Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018” (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 2018 que considera el clasificador por objeto del gasto armonizado a cinco posiciones, a partir del cual las dependencias y entidades realizarían las reducciones y ampliaciones que correspondan para llegar al PEF 2018.

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).

### **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 2018, así como los importes autorizados por la SHCP para su aplicación en ese ejercicio:

Actividad institucional	Programa presupuestario	Descripción	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación
2	1-M001	Actividades de apoyo administrativo	\$36,423,572	\$25,609,475	\$9,604,080
4	1-E007	Conservación y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR	441,912,713	742,346,324	-300,433,609
4	1-E009	Conservación y mantenimiento de la infraestructura básica con otros entes públicos, privados y sociales	253,642,397	278,569,210	-23,588,640
Total			\$731,978,682	\$1,046,525,009	-\$314,418,169

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 por \$36,423,572, se ejercieron \$25,609,475 presentando una variación de \$10,814,098, mismo que se destinó para la administración de los recursos humanos, materiales y financieros de la Entidad, mismos que se desglosan a continuación:

Concepto	Importe Modificado	Importe Ejercido	Variación
<b>Gasto corriente</b>			
Servicios personales	\$19,728,260	\$13,718,440	<b>\$6,009,820</b>
Materiales y Suministros	\$1,084,000	\$297,914	<b>\$786,086</b>
Servicios generales	\$15,611,312	\$11,593,120	<b>\$4,018,192</b>
Bienes Muebles e Inmuebles			<b>\$0</b>
<b>Total</b>	<b>\$36,423,572</b>	<b>\$25,609,474</b>	<b>\$10,814,098</b>

Actividad Institucional 004

Turismo con sello propio de calidad hospitalidad y seguridad.

1- Programa Presupuestario: E007 Conservación y mantenimiento a los CIP's

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$441,912,715, ejerciéndose \$813,096,129 presentando una variación de \$ (371,183,414) Es importante señalar que a través del programa presupuestario en comento se asignaron recursos fiscales para el mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados (CIP's). El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe	Importe	Variación
	Modificado	Ejercido	
<b>Gasto corriente</b>			
Servicios personales	\$150,159,044	\$252,471,529	-\$102,312,485
Materiales y Suministros	93,694,250	282,486,220	-188,791,970
Servicios generales	174,688,033	207,388,575	-32,700,542
Bienes Muebles e Inmuebles	23,371,789		-23,371,789
<b>Total</b>	<b>\$441,912,715</b>	<b>\$742,346,324</b>	<b>-\$300,561,765</b>

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$253,642,397 ejerciéndose \$278,569,211 presentando una variación de \$ (24,926,814) La variación en servicios personales obedece principalmente a que en 2017 se elevó el número de contratos de prestación de servicios con terceros, en tanto que disminuyó el número de contratos de ejecución de obra, por lo que fue necesario contratar a un número más elevado de personas para tareas de mantenimiento, conservación, limpieza y servicios en general.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe Modificado	Importe Ejercido	Variación
<b>Gasto corriente</b>			
Servicios personales	\$50,838,011	\$197,338,789	-\$146,500,778
Materiales y Suministros	116,310,478	55,350,493	\$60,959,985
Servicios generales	86,493,908	25,879,929	\$60,613,979
			\$0
<b>Total</b>	<b>\$253,642,397</b>	<b>\$278,569,211</b>	<b>-\$24,926,814</b>

b) Avance de las metas de los indicadores de la matriz de indicadores para resultado.

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

Para el ejercicio 2018, la Entidad tuvo la misión de: "Contribuir al fortalecimiento de la actividad turística mediante la conservación y mantenimiento de los CIP's del FONATUR con el propósito de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello, al empleo, generación de inversiones, la captación de divisas y fomento del desarrollo regional".

**Indicador de Desempeño:** Contribuir a facilitar el financiamiento y la inversión público-privada en proyectos con potencial turístico mediante el Programa Presupuestario: Conservación y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Propósito : Los Centros Integralmente Planeados cuentan con servicios de conservación y mantenimiento.
Nombre del Indicador	Promedio de atención optima de conservación y mantenimiento en los Centros Integralmente Planeados de FONATUR.
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Estratégico
Método de cálculo	(Porcentaje de Atención Mantenimiento de los CIPs + Porcentaje de calidad de agua tratada de las 13 plantas de tratamiento de aguas residuales) / 2
Unidad de medida	Promedio
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:		96.50%	97.59%	97.59%
Modificada:		96.50%		
Alzanzada:		94.17%		

causa	No se alcanzo de la meta establecida, derivado de a fallas mecánicas en los diferentes equipos, los cuales rebasan su vida útil y continuamente están en mantenimiento correctivo, por lo que el rendimiento es menor. Asimismo SE registraron lluvias continuas, por lo que no se han realizado las actividades de poda y riego de forma normal.
Efecto	se presenta a turistas nacionales y extranjeros una imagen de primer nivel, lo cual eleva la competitividad de las zonas de influencia

Programa presupuestario: Conservación y mantenimiento a los CIP's a cargo del FONATUR

**Indicador de Desempeño:** Los servicios de conservación y mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados (CIP) del FONATUR son proporcionados con calidad.

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Componente : Los Centros Integralmente Planeados (CIP) cuentan con servicios de mantenimiento.
Nombre del Indicador	Porcentaje de hectáreas atendidas en materia de mantenimiento en los Centros Integralmente Planeados
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Estratégico
Método de cálculo	(Total de hectáreas atendidas / Total de hectáreas del área definida) X 100
Unidad de medida	Porcentaje
Unidad Responsable	W38 - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:		100.00%	91.78%	91.78%
Modificada:		100.00%		
Alcanzada:		91.78%		

causa	No se alcanzo de la meta establecida, derivado de a fallas mecánicas en los diferentes equipos, los cuales rebasan su vida útil y continuamente están en mantenimiento correctivo, por lo que el rendimiento es menor. Asimismo en Ixtapa se han registrado lluvias continuas, por lo que no se han realizado las actividades de poda y riego de forma normal.
Efecto	Se contribuye a mantener la imagen de los Centros Integralmente Planeados, mediante la poda, riego, barrido y recolección de basura en las calles, avenidas y boulevares, lo que favorece a elevar la productividad y competitividad en dichos destinos, aumentando el atractivo de la oferta tradicional, generación de empleos y Aumento en la afluencia de turistas

**Indicador de Desempeño:** Agua residual tratada en los Centros Integralmente Planeados (CIP's)

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Componente : Agua residual tratada en los Centros Integralmente Planeados (CIP), generada.
Nombre del Indicador	Indicador de Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO) de las plantas de tratamiento en los CIP.
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Calidad
Tipo indicador para resultados	Estratégico
Método de cálculo	Suma de los mg/l de DBO de salida de cada planta de tratamiento de aguas residuales (PTAR) en los CIP/Número total de plantas de tratamiento de aguas residuales.
Unidad de medida	Otra - mg/l
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público - privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1- Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aproba	Alcanzada/Ajustada
Original:	15.00		133.30%	133.30%
Modificada:	15.00			
Alcanzada:	10.03			

causa	Se proceso el agua residual cumpliendo con un amplio margen con los límites máximos permisibles de contaminantes para las aguas residuales tratadas que se reutilicen en servicios al público, que establece la NORMA Oficial Mexicana NOM-003-SEMARNAT-1997.
Efecto	Se favorece a con un impacto ambiental positivo en los Centros Integralmente Planeados, teniendo la posibilidad de reutilizar esta agua resultante en los procesos de riego de jardines.
Otros Motivos	El indicador Mide la calidad del agua tratada en las plantas de tratamiento de aguas residuales (PTAR) de los Centros Integralmente Planeados, a través de la obtención de un promedio de los miligramos por litro de Demanda Bioquímica de Oxígeno (mg/l DBO), sin sobrepasar los 30 mg/l de DBO de acuerdo con la NOM-003-SEMARNAT-1997.

**Indicador de Desempeño:** Poda y mantenimiento de pasto, setos y árboles de las áreas públicas de los CIP's

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Actividad : Realización de poda de pasto, setos y árboles de las áreas públicas de los CIP.
Nombre del Indicador	Porcentaje de hectáreas con poda
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Gestión
Método de cálculo	(Número de hectáreas podadas /Número de hectáreas programadas) X 100.
Unidad de medida	Porcentaje
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:		100.00%	93.35%	93.35%
Modificada:		100.00%		
Alcanzada:		93.35%		

causa	Se tiene un avance inferior en un 6.6% de la meta establecida, derivado de a fallas mecánicas en las podadoras y equipos, las cuales por el termino de su vida útil están en mantenimiento correctivo, por lo que el rendimiento es menor. Asimismo Ixtapa se han registrado lluvias continuas, por lo que no se ha realizado la actividad de forma normal, así mismo en Cancún el combustible se ha disminuido lo que ha afectado las horas de operación.
Efecto	Se contribuye a mantener la imagen de los Centros Integralmente Planeados, mediante la poda de pasto, arboles, setos, palmeras, mostrando a turistas nacionales y extranjeros un paisaje agradable a la vista.

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

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Actividad : Ejecución de riego en las áreas verdes y espacios públicos de los Centros Integralmente Planeados.
Nombre del Indicador	Porcentaje de hectáreas regadas
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Gestión
Método de cálculo	(Número de hectáreas regadas / Número de hectáreas programadas para riego) X 100.
Unidad de medida	Porcentaje
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:		100.00%	95.46%	95.46%
Modificada:		100.00%		
Alcanzada:		95.46%		

causa	Se lleva un avance inferior en un 4.5% de la meta establecida, derivado de a fallas mecánicas en los camiones pipa, por lo que el rendimiento es menor. Asimismo en Cancún e Ixtapa se han registrado lluvias continuas, por lo que no se ha realizado la actividad de forma normal, en Cancún se esta trabajando con una sola pipa, en Ixtapa quedo fuera de servicio un camión sistema; aunado a que se encuentra en rehabilitación el modulo 3 de la PTAR Club de Golf, lo cual el agua de riego presenta solidos y provoca que se tapen los aspersores.
Efecto	Se contribuye a mantener y conservar en buen estado la vegetación de los Centros Integralmente Planeados, lo cual favorece a presentar una buena imagen ante los turistas nacionales y extranjeros.

**Indicador de Desempeño:** Barrido y mantenimiento en vialidades y áreas públicas de los Centros Integralmente Planeados.

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Actividad : Realización de barrido en vialidades y áreas públicas de los Centros Integralmente Planeados.
Nombre del Indicador	Número de hectáreas barridas
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Gestión
Método de cálculo	Suma de hectáreas barridas en los Centros Integralmente Planeados de FONATUR
Unidad de medida	Hectárea
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:	18,724.00		88.31%	88.31%
Modificada:	18,724.00			
Alcanzada:	16,535.00			

causa	Se culminó con un avance inferior en un 11.6% de la meta establecida, derivado de a fallas mecánicas que se presentaron en las barredoras en los CIP's, por lo que el rendimiento es menor.
Efecto	Se contribuye a mantener la imagen de los Centros Integralmente Planeados, mediante el barrido y recolección de basura en las calles, avenidas y boulevares, lo que favorece a elevar la productividad y competitividad en dichos destinos, aumentando el atractivo de la oferta tradicional, generación de empleos y Aumento en la afluencia de turistas

**Indicador de Desempeño:** Recepción y tratamiento del agua residual en las plantas de tratamiento de aguas residuales.

Programa Presupuestario	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
Nivel de Objetivo:	Actividad : Recepción y tratamiento de agua residual en las plantas de tratamiento de aguas residuales.
Nombre del Indicador	Tratamiento de aguas residuales por segundo.
Indicador Seleccionado	No
Dimensión del indicador	Eficacia
Tipo indicador para resultados	Gestión
Método de cálculo	Suma del volumen de agua tratada por segundo.
Unidad de medida	Litro por segundo
Unidad Responsable	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
Estatus	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
Meta Nacional	4 - México Próspero
Objetivo de la Meta Nacional	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en
Programa Sectorial	21 - Programa Sectorial de Turismo
Objetivo del Programa Sectorial	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
Grupo Funcional	3 - Desarrollo Económico
Función	7 - Turismo
Subfunción	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:	9,213.00		86.33%	86.33%
Modificada:	9,213.00			
Alcanzada:	7,954.00			

causa	Derivado a una menor descarga de aguas residuales por parte de los usuarios del sistema se recibió y trato menos de lo programado.
Efecto	Se proceso el agua residual y una vez tratada se ocupo para riego de camellones, parques y jardines, asimismo se procesaron los lodos activados para la generación de composta, utilizándola en el abono de áreas verdes. Con dichas actividades se tiene un impacto ambiental positivo en las zonas de influencia.

**Indicador de Desempeño:** Realización de estudios de laboratorio para la verificación de la calidad del agua residual tratada.

<b>Programa Presupuestario</b>	E-007 - Conservación y mantenimiento a los CIP's
<b>Nivel de Objetivo:</b>	Actividad : Realización de estudios de laboratorio para la verificación de la calidad del agua residual tratada.
<b>Nombre del Indicador</b>	Realización de estudios de laboratorio para la verificación de la calidad del agua residual tratada.
<b>Indicador Seleccionado</b>	No
<b>Dimensión del indicador</b>	Eficacia
<b>Tipo indicador para resultados</b>	Gestión
<b>Método de cálculo</b>	(total de estudios de laboratorio realizados/total de estudios de laboratorio programados)/2
<b>Unidad de medida</b>	Porcentaje
<b>Unidad Responsable</b>	W3S - FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.
<b>Estatus</b>	Registro

**VINCULACIÓN CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO:**

<b>21 - Turismo</b>	
<b>Alineación con el PND 2013-2018 y sus Programas</b>	
<b>Meta Nacional</b>	4 - México Próspero
<b>Objetivo de la Meta Nacional</b>	11 - Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país
<b>Programa Sectorial</b>	21 - Programa Sectorial de Turismo
<b>Objetivo del Programa Sectorial</b>	3 - Facilitar el financiamiento y la inversión público – privada en proyectos con potencial turístico.
<b>Clasificación Funcional</b>	
<b>Grupo Funcional</b>	3 - Desarrollo Económico
<b>Función</b>	7 - Turismo
<b>Subfunción</b>	1 - Turismo

Valor de Meta	Absoluta	Relativo	Porcentaje de Cumplimiento de la Meta (%)	
			Alcanzada/Aprobada	Alcanzada/Ajustada
Original:		100%	100%	100%
Modificada:		100%		
Alcanzada:		100%		

<b>causa</b>	Se llevaron a cabo los estudios de verificación de la calidad del agua tratada, cumpliendo con lo establecido en la Norma Oficial Mexicana NOM-003-SEMARNAT-1997, lo cual favorece a un impacto ambiental positivo en los Centros Integralmente Planeados, aprovechando dicha agua reutilizándola en el proceso de riego de camellones, parques y jardines.
<b>Efecto</b>	Se aprovecha el agua tratada reutilizándola en el proceso de riego de camellones, parques, jardines, etc

**4 VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTARIO**

**Consideraciones para la preparación de los estados presupuestales**

**a) Modificaciones presupuestales**

Las modificaciones al presupuesto, autorizadas por la SHCP del ejercicio fiscal de 2018, 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 2018 las autorizaciones de la SHCP, a través del portal aplicativo en las fechas siguientes:

**Modificaciones al Presupuesto**

No.	Oficio de Modificación al presupuesto	Fecha de Autorización
1	2018-21-W3S-3	11/04/2018
2	2018-21-W3S-6	23/04/2018
3	2018-21-W3S-21	08/08/2018

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

La elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal correspondiente al ejercicio 2018 se elaboró y se realizó la carga correspondiente al Módulo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2018, mediante el Sistema Integral de Información (SII), de conformidad a los Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2018, que sean emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP.

El presupuesto devengado mostrado en la cuenta pública contempla los recursos pagados durante el ejercicio y aquellos pendientes de pago.

• **Estado de ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo**

El estado de ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio y no incluye los ingresos pendientes de obtener, en virtud de que solamente se están presentando flujos de efectivo. La Entidad obtuvo ingresos superiores por \$ 284,599,543.

Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2018 se integran como se muestra a continuación:

Ingresos	Presupuesto 2018			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
Disponibilidad inicial	\$29,371,417	\$29,371,417	\$29,371,417	\$0	0.00%
Venta de servicios internos	\$667,449,993	\$667,449,993	\$945,989,803	\$278,539,810	-11.40%
Productos financieros	\$0	\$0	\$6,453,164	\$6,453,164	-100.00%
Subsidio y transferencia del gobierno federal	\$175,366,277	\$175,366,277	\$174,972,846	-\$393,431	8.20%
<b>Total</b>	<b>872,187,687.00</b>	<b>872,187,687.00</b>	<b>1,156,787,230.00</b>	<b>284,599,543.00</b>	

- **Ingresos por venta de servicios Internos**

Al término del ejercicio 2018, los ingresos cobrados fueron por \$945,989,803. debido principalmente a que en el presupuesto original se consideró una cantidad menor de ingresos derivados por la venta de servicios de mantenimiento y conservación.

Esto congruente con el Programa Nacional de Infraestructura 2014-2018, mismo que está apegado al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2014, se lograría una mayor contratación con dependencias, entidades y organismos del sector público.

- **Ingresos diversos**

Se lograron captar ingresos por productos financieros por \$6,453,164 observándose una captación del 100%, derivado de los intereses generados por la inversión diaria de las disponibilidades financieras, específicamente con recursos propios.

- **Transferencias del Gobierno Federal**

Los ingresos obtenidos por transferencias del gobierno federal ascendieron a \$174,972,846. los cuales se destinaron al gasto corriente del mantenimiento de los CIP's del FONATUR. La variación de este rubro se deriva de un reintegro realizado a la Tesorería de la Federación que quedo aplicado en el ejercicio 2018.

- **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 2018 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 2018 se integran como se muestra a continuación:

Egresos	Presupuesto 2017			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
Servicios personales	\$ 220,725,315	\$ 220,725,315	\$ 463,528,758	\$ 242,803,443	110.00%
Materiales y suministros	\$ 211,088,728	\$ 211,088,728	\$ 338,134,627	\$ 127,045,899	60.20%
Servicios generales	\$ 300,164,641	\$ 276,793,252	\$ 244,861,624	-\$ 31,931,628	11.50%
<b>Total gasto corriente</b>	<b>\$ 731,978,684</b>	<b>\$ 708,607,295</b>	<b>\$ 1,046,525,009</b>		
Bienes Muebles		\$ 23,371,389	\$ -	-\$ 23,371,389	100%
Operaciones Ajenas		\$ 140,603,168	\$ 94,121,194	\$ 94,121,194	100%
Disponibilidad final	\$ 149,308,021		\$ 29,371,417	\$ 111,231,751	
<b>Total de egresos del año</b>	<b>\$ 881,286,705</b>	<b>\$872,581,852</b>	<b>\$ 1,170,017,620</b>	<b>\$ 297,435,768.00</b>	

**1. Ejercicio presupuestal por capítulo**

**a) Capítulo 1000 “Servicios Personales”.**

El gasto en este capítulo fue realizado principalmente para el pago de sueldos, compensaciones, estímulos y medidas de fin de año, ejerciéndose a nivel concepto como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$34,691,778
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	268,100,605
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	43,026,399
1400	Seguridad social	76,975,009
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	40,734,967
1600	Previsiones	0
<b>Total</b>		<b>\$463,528,758</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, así como combustibles y materiales y artículos de construcción, los cuales son empleados en la operación básica de la Entidad, cuyo ejercicio a nivel concepto quedó como a continuación se menciona:

<b>Concepto</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$17,564,537
2200	Alimentos y utensilios	\$496,887
2300	Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	\$647,900
2400	Materiales y artículos de construcción y reparación	\$155,854,553
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$8,671,819
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$27,512,568
2700	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$19,990,470
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$107,395,893
<b>Total</b>		<b>\$338,134,627</b>

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

En este capítulo de gasto los recursos fueron canalizados principalmente para el pago de servicios básicos, destacando en éste el pago de energía eléctrica, así como la subcontratación de servicios con terceros y los servicios de arrendamiento y servicios básicos, que al igual que en el capítulo anterior se refieren básicamente 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:

<b>Concepto</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
3100	Servicios básicos	\$85,078,685
3200	Servicios de arrendamiento	\$41,509,427
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$69,613,772
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$6,144,733
3500	Servicios de instalación reparación, mantenimiento y conservación	\$29,750,218
3700	Servicios de traslado y viáticos	\$2,271,173
3900	Otros servicios generales	\$10,493,616
	<b>Total</b>	<b>\$244,861,624</b>

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

En este capítulo del gasto no se contempló erogación alguna, debido a las medidas de austeridad y racionalidad del gasto, motivo por el cual ya no se pudieron realizar las adquisiciones contempladas en el ejercicio 2017. El presupuesto modificado para el 2018 ascendía a \$23,371,389.

**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 42 del Manual de Programación y Presupuesto 2018, 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”.

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

### **Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria 2018**

En cumplimiento a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo II “De las disposiciones de austeridad, ajuste de gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública” del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 27 de noviembre 2016, 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; así como a los Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal publicados en el DOF. el 22 de febrero de 2016, así como observar medidas específicas para reducir gastos de operación, que se integran en los capítulos “Materiales y suministros” y “Servicios generales”.

## **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 y las cifras de los estados financieros dictaminados, en los anexos I y II, es elaborada por la Administración de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., de conformidad con el ACUERDO por el que se emite 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.

## 7 SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

En lo referente al Sistema Integral de Información presentada ante la SHCP por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los periodos. Asimismo, las cifras que se ingresaron al cierre del ejercicio 2018, son congruentes con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

## 8 TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

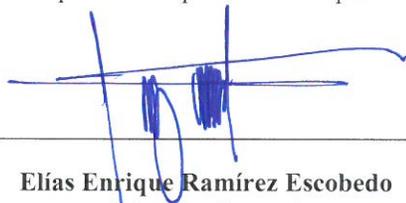
Al 31 de diciembre de 2018, FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., reintegró a la Tesorería de la Federación (TESOFE) \$734.01 pesos correspondientes al remanente de diversas partidas de los Capítulos 2000.- Materiales y Suministros y 3000.- Servicios Generales, en cumplimiento a las "Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2018" con folio MAP 2018-21-W3S-1492.

## 9 ESTADOS PRESUPUESTARIOS ARMONIZADOS

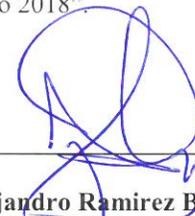
Mediante Oficio No. 309-A008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP emitió los Lineamientos para la integración de la cuenta pública 2018, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, 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 2018.

En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los siete 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: Administrativa (armonizado), Económica (armonizado), Por objeto del gasto (armonizado) y Funcional (armonizado), Gasto por categoría programática y Gasto por categoría programática (armonizado)

"Las notas que se acompañan forman parte de la Cuenta Pública Federal del año 2018"



**Elías Enrique Ramírez Escobedo**  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.  
Autorizó



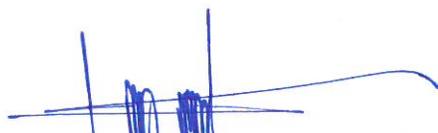
**C.P. Alejandro Ramírez Beltrán**  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.  
Revisó



**Enrique Mondragón Aguilar**  
Gerente de Finanzas  
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.  
Elaboró

**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018  
 (pesos)

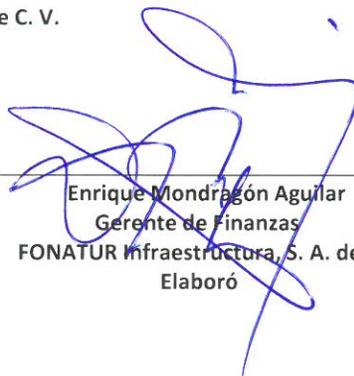
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,127,415,813</b>
<b>2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario</b>		<b>57,808,639</b>
Ingresos Estimados	21,164,068	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,261,301	
Anticipo de Clientes 2017 Amortizados en 2018	6,474,466	
Amortización Anticipo Vta. Hotel Ensenada	2,705,686	
Ingreso Estimado 2017 facturado 2018	24,203,118	
<b>3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>117,640,507</b>
Anticipo de clientes	4,394,758	
Impuesto al Valor Agregado Traladado	113,245,749	
<b>4. Ingresos Contable (4=1+2-3)</b>		<b>1,067,583,945</b>
<b>Resultado Contable</b>		<b>21,855,634</b>



Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó



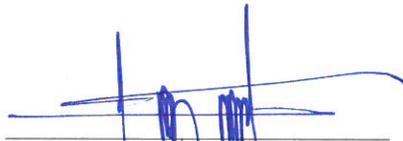
C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó



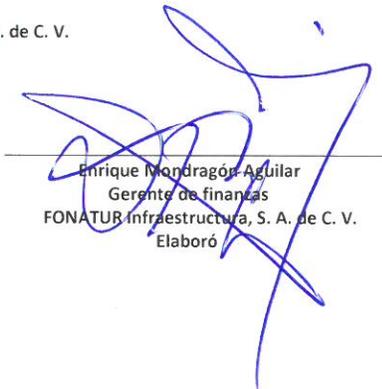
Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

**FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.**  
 (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
 Corrediente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018  
 (pesos)

<b>Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,046,525,009</b>
<b>2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>56,944,579</b>
Pasivos 2017 pagados 2018	56,944,579	
<b>3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios</b>		<b>56,147,881</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	354,816	
Cancelación de Facturación	3,357,217	
Gastos Ejercicios Anteriores	2,111,354	
Cancelación Avance de Obra	20,153,118	
Ajuste, Reclasificación y Depuración de Cuentas y Saldos	23,926,590	
Aplicación de Reserca p/Ctas. Incobrables	5,211,415	
Inventarios	1,033,371	
<b>Total del Gasto Contable</b>		<b>1,045,728,311</b>

  
 Elías Enrique Ramírez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

  
 Enrique Mondragón Aguilar  
 Gerente de finanzas  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

CUENTA PUBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 21 TURISMO  
 W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

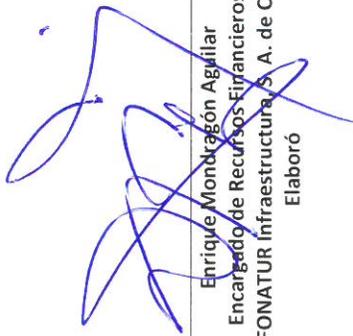
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-5)
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.	731,978,684	0	731,978,684	0	1,140,646,203	-408,667,519
<b>Total del Gasto</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,140,646,203</b>	<b>-408,667,519</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.

  
 Elyas Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 Enrique Mondragón Aguilár  
 Encargado de Recursos Financieros  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

  
 C.P. Alejandro Ramirez Beltrán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

CUENTA PUBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 21 TURISMO  
 W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

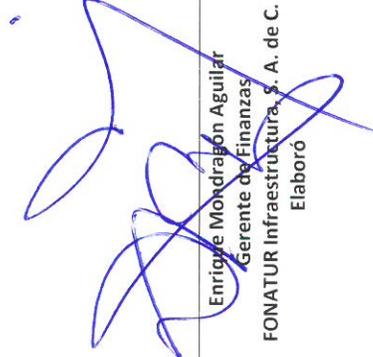
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-5)
Gasto Corriente	731,978,684	0	731,978,684	0	1,046,525,009	-314,546,325
<b>Total del Gasto</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,046,525,009</b>	<b>-314,546,325</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.

  
 Elias Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 Enrique Mondragon Aguilar  
 Gerente de Finanzas  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

  
 C.P. Alejandro Ramirez Belyán  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

CUENTA PUBLICA 2018  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>

21 TURISMO  
W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (4-5)
<b>Servicios personales</b>	<b>220,725,315</b>	<b>0</b>	<b>220,725,315</b>	<b>0</b>	<b>463,528,758</b>	<b>-242,803,443</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	74,235,410	0	74,235,410	0	34,691,778	39,543,632
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	68,454,765	0	68,454,765	0	268,100,605	-199,645,840
Remuneraciones adicionales y especiales	11,883,503	0	11,883,503	0	43,026,399	-31,142,896
Seguridad social	26,144,393	0	26,144,393	0	76,975,009	-50,830,616
Otras prestaciones sociales y económicas	36,806,294	0	36,806,294	0	40,734,967	-3,928,673
Previsiones	3,200,950	0	3,200,950	0	0	3,200,950
<b>Materiales y suministros</b>	<b>210,057,957</b>	<b>0</b>	<b>211,088,727</b>	<b>0</b>	<b>338,134,627</b>	<b>-127,045,900</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	30,586,623	0	30,550,761	0	17,564,537	12,986,224
Alimentos y utensilios	958,123	0	803,600	0	496,887	306,713
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0	0	647,900	-647,900
Materiales y artículos de construcción y de reparación	102,355,430	0	102,402,923	0	155,854,553	-53,451,630
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	10,560,567	0	10,974,604	0	8,671,819	2,302,785
Combustibles, lubricantes y aditivos	25,178,760	0	25,878,348	0	27,512,568	-1,634,220
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	9,958,065	0	9,981,291	0	19,990,469	-10,009,178
Materiales y suministros para seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	30,460,389	0	30,497,200	0	107,395,894	-76,898,694
<b>Servicios generales</b>	<b>301,195,412</b>	<b>0</b>	<b>276,793,253</b>	<b>0</b>	<b>244,861,624</b>	<b>31,931,629</b>
Servicios básicos	68,037,864	0	67,246,382	0	85,078,685	-17,832,303
Servicios de arrendamiento	24,359,650	0	22,885,812	0	41,509,427	-18,623,615
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	157,336,278	0	136,631,145	0	69,613,772	67,017,373
Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,588,678	0	8,008,302	0	6,144,733	1,863,569
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	29,879,240	0	30,027,910	0	29,750,218	277,692
Servicios de traslado y viáticos	6,663,844	0	6,663,844	0	2,271,173	4,392,671
Servicios oficiales	28,500	0	28,500	0	0	28,500
Otros servicios generales	5,301,358	0	5,301,358	0	10,493,616	-5,192,258
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,371,389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,371,389</b>
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	49,000	0	0	49,000
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00	21,418,283	0	0	21,418,283
Maquinaria, otros equipos y herramienta	0.00	0.00	1,904,106	0	0	1,904,106
<b>Total del Gasto</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,046,525,009</b>	<b>-314,546,325</b>

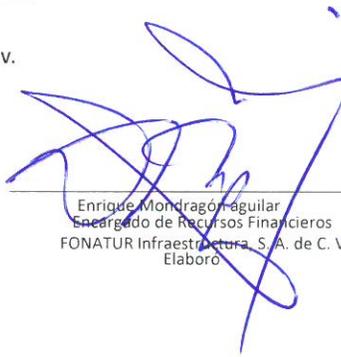
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.

  
Elías Enrique Ramírez Estobedo  
Director General  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Aprobó

  
C.P. Alejandro Ramírez Beltrán  
Subdirector de Administración  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Revisó

  
Enrique Mondragón Aguilar  
Encargado de Recursos Financieros  
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
Elaboró

ANEXO VI

CUENTA PÚBLICA 2018  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 21 TURISMO  
 W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

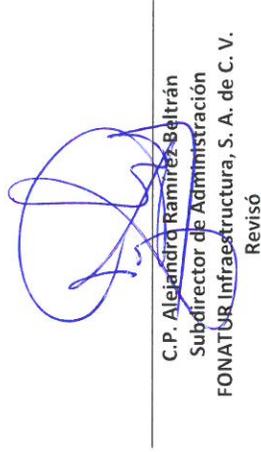
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-5)
<b>Desarrollo Económico</b> Turismo	731,978,684 731,978,684	0	731,978,684 731,978,684	0	1,140,646,203 1,140,646,203	-408,667,519
<b>Total del Gasto</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>1,140,646,203</b>	<b>-408,667,519</b>

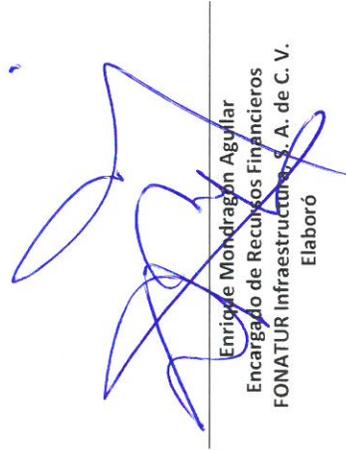
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.

  
 Elias Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 C.P. Alejandro Ramirez Beltran  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó

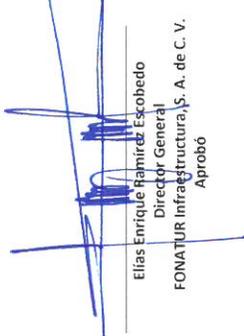
  
 Enrique Mondragon Aguilan  
 Encargado de Recursos Financieros  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Elaboró

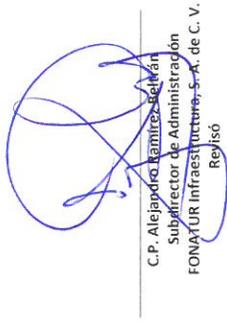
ANEXO VII

CUENTA PÚBLICA 2018  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO) 1/  
 21 TURISMO  
 W3S FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 SUBEJERCICIO/ (1-5)
<b>Programas Federales</b>	731,978,684	0	708,607,295	0	1,046,525,009	-337,917,714
<b>Desempeño de las Funciones</b>	491,953,269	-13,616,982	478,336,287	0	847,609,895	369,273,608
Prestación de Servicios Públicos	491,953,269	-13,616,982	478,336,287	0	847,609,895	-369,273,608
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	240,025,415	-9,754,407	230,271,008	0	198,915,114	-31,355,894
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	240,025,415	-9,754,407	230,271,008	0	198,915,114	-31,355,894
Operaciones ajenas						
<b>Total del Gasto</b>	<b>731,978,684</b>	<b>0</b>	<b>708,607,295</b>	<b>0</b>	<b>1,046,525,009</b>	<b>-337,917,714</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.

  
 Elias Enrique Ramirez Escobedo  
 Director General  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Aprobó

  
 C.P. Alejandro Ramirez Solís  
 Subdirector de Administración  
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.  
 Revisó