

PRV

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.



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

**Informe de los auditores independientes y
estados financieros por los años que terminaron
el 31 de diciembre de 2023 y 2022**

Oficinas Corporativas: Av. Ejército Nacional 343 Ciudad de México C.P. 11520

Tel. (+52) 55 5254 0355 • info@prv-mex.com • www.prv-mex.com

Oficinas Regionales: Nuevo León, Estado de México, Jalisco, Tamaulipas, Quintana Roo, Veracruz, San Luis Potosí, Zacatecas

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

Informe de los auditores independientes y estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS:

Estado de situación financiera	"A"
Estado de actividades	"B"
Estado de variaciones en la hacienda pública	"C"
Estado de cambios en la situación financiera	"D"
Estado de flujos de efectivo	"E"
Estado analítico del activo	"F"
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	"G"
Reporte de patrimonio	"H"
Informe sobre pasivos contingentes	"I"
Conciliación contable-presupuestaria	"J"
Notas a los estados financieros	"K"

Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Función Pública

**Al Consejo de Administración y Accionistas de
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas; asimismo, el reporte de patrimonio, el informe sobre pasivos contingentes y la conciliación contable presupuestaria al 31 de diciembre de 2023; así como, las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, 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 5 de Gestión Administrativa "Bases de preparación de los Estados Financieros" a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

4. **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.

5. Como parte de las acciones necesarias que la Entidad está llevando a cabo desde el ejercicio de 2019 para el desarrollo del proyecto del Tren Maya, durante el ejercicio de 2023 la Entidad realizó, principalmente, las siguientes operaciones relacionadas con dicho proyecto:
 - Recibió ingresos fiscales por parte de Fondo Nacional de Fomento al Turismo para la gestión del proyecto Tren Maya por un importe de \$4,628,126,851, los cuales se utilizaron como se indica a continuación:

 - Generó gastos (impuesto, derechos y honorarios) por las compras de los diversos terrenos, por un monto de \$1,335,848,395 registrados en los capítulos 1000, 2000 y 3000.

 - Compró diversos terrenos e inmuebles por un monto de \$825,779,473 correspondientes a derecho de vía, y un monto de \$21,500,000 correspondientes a otros gastos para la construcción de casas, registrados en el capítulo 5000.

 - Compró de diversos bienes inmuebles por un monto de \$2,229,150 registrados en el capítulo 6000.

 - Gastos por comprobar por concepto de derecho de vía por un importe de \$2,442,769,833.

 - Al 31 de diciembre de 2023, el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se integra principalmente por los anticipos efectuados para la adquisición de bienes inmuebles por \$5,684,693,323 y corresponde a cheques emitidos a propietarios para la liberación de derecho de vía, que se encuentran en espera de obtener los documentos legales comprobatorios de las propiedades; dichos derechos se pagaron con recurso fiscales recibidos del Fondo Nacional para el Fomento al Turismo para gastos del Capítulo 5000.

6. Con fecha 31 de agosto de 2023, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) un Decreto Presidencial que tiene como objetivo que la Entidad realice la entrega del Proyecto Tren Maya a la empresa denominada Tren Maya, S.A. de C.V., estableciendo que la entrega del proyecto, con todos sus componentes, debería concluirse a más tardar el 31 de diciembre de 2023. Con base en lo anterior, la Entidad dio por terminada la relación laboral, con efectos al 31 de diciembre de 2023, de aproximadamente el 50% de los empleados, haciendo el pago efectivo de las liquidaciones en el mes de febrero de 2024. El pasado 1° de marzo de 2024, se publicó en el DOF un nuevo Decreto Presidencial que abroga el publicado el 31 de agosto de 2023 y establece nuevas disposiciones para la entrega del del proyecto Tren Maya, indicando, entre otros, que esta entrega deberá concluirse a más tardar el 12 de septiembre de 2024. La entrega del proyecto Tren Maya, deberá realizarse conforme a los Lineamientos publicados en el DOF el 21 de septiembre de 2023.
7. Al 31 de diciembre de 2023, la Entidad no pagó la PTU determinada en el ejercicio de 2021 por la cantidad de \$10,951,189; lo anterior, debido a que la Entidad consideró que no era prudente hacer uso de los recursos para el pago de esta obligación, debido a que su origen genera una omisión normativa. A la fecha se espera la resolución de esta situación por parte de la autoridad fiscal correspondiente.

Nuestra opinión no ha sido modificada por las cuestiones mencionadas anteriormente.

Otras cuestiones

8. Con fecha 24 de enero de 2024, la Unidad de Contabilidad Gubernamental "UCG" de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 412/UCG/2024/004 emitió los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2023" en los que se señala, entre otras cosas, que la UCG pondrá a disposición de las unidades administrativas de la SHCP la información integrada en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública "SICP" a más tardar el 25 de marzo de 2024. Los estados financieros, han sido formulados con base en el registro de las transacciones realizadas por la entidad; no obstante, por lo descrito en los citados Lineamientos, las cifras dictaminadas podrían ser modificadas con posterioridad a la fecha de emisión de nuestro dictamen por los ajustes y/o precisiones que solicite la SHCP.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

9. 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 "Bases de preparación de los estados

financieros”, a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración 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 sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.
11. Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, 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 grado de seguridad, pero no garantiza, 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 influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
13. 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, debido 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 debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables; así como, las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por parte de la administración de la base contable de la Entidad en funcionamiento y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con dichos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.
14. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de **FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance y momento de aplicación de los procedimientos y los hallazgos significativos de la auditoría al 31 de diciembre de 2023; así como, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.


C.P.C. Julián Agustín Martínez Cruz
Socio

Ciudad de México, a 11 de marzo de 2024.

Cuenta Pública 2023

Anexo "A"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: FONATUR Treci Maya, S.A. de C.V.

	Conceptos		2023	2022
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	42,638,837	102,710,853	13,248,189	27,388,637
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,179,790	44,278,640	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,741,315,292	3,275,521,265	0	0
Inventarios	3,741,232	3,124,270	0	0
Almacenes	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,808,686	-9,808,686	406,173,375	134,844,322
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos Circulantes	5,818,066,465	3,415,826,342	419,421,564	162,232,959
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,920,540,264	2,092,521,991	0	0
Bienes Muebles	1,402,347	1,402,347	0	0
Activos Intangibles	9,895,579	13,642,291	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,205,683	-18,040,460	0	0
Activos Diferidos	394,783,319	53,674,524	6,684,015	10,430,727
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	6,684,015	10,430,727
Total de Activos No Circulantes	3,306,415,826	2,143,200,693	426,105,579	172,663,686
Total del Activo	9,124,482,291	5,559,027,035	845,527,143	334,906,645
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
Total de Pasivos Circulantes				
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
Total de Pasivos No Circulantes				
Total del Pasivo				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	7,394,429,333	7,394,429,333	7,394,429,333	4,102,150,876
Donaciones de Capital	7,275,480,123	7,275,480,123	7,275,480,123	166,452,047
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	118,949,210	118,949,210	118,949,210	118,949,210
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,303,947,379	1,303,947,379	1,303,947,379	1,284,212,473
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,734,907	19,734,907	19,734,907	-557,245,874
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,284,343,403	1,284,343,403	1,284,343,403	1,841,589,278
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-130,931	-130,931	-130,931	-130,931
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0
Total Hacienda Pública / Patrimonio	8,698,376,712	8,698,376,712	8,698,376,712	5,386,363,349
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	9,124,482,291	9,124,482,291	9,124,482,291	5,559,027,035

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los valores presentados y sus Netos son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: LIC. JULIO CESAR MARTINEZ CALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "B"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(PESOS)

Ente Público:	FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.		
Concepto	2023	2022	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión	105,405,989	178,445,890	
Impuestos	0	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
Contribuciones de Mejoras	0	0	
Derechos	0	0	
Productos	0	0	
Aprovechamientos	0	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	105,405,989	178,445,890	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,335,848,395	678,413,730	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,335,848,395	678,413,730	
Otros Ingresos y Beneficios	2,472,961	93,933,070	
Ingresos Financieros	1,787,232	20,060,467	
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	685,729	73,872,603	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,443,727,345	950,792,690	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	1,399,336,482	1,334,621,737	
Servicios Personales	322,697,227	296,216,127	
Materiales y Suministros	49,275,647	58,091,389	
Servicios Generales	1,027,363,608	980,314,221	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	611,746	430,446	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	
Ayudas Sociales	611,746	430,446	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	
Donativos	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	
Participaciones	0	0	
Aportaciones	0	0	
Convenios	0	0	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	
Intereses de la Deuda Pública	0	0	
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	0	0	
Costo por Coberturas	0	0	
Apoyos Financieros	0	0	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,044,210	172,986,381	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,165,223	3,173,390	
Provisiones	0	0	
Disminución de Inventarios	0	0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	
Otros gastos	21,878,987	169,812,991	
Inversión Pública	0	0	
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,423,992,438	1,508,038,564	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,734,907	-557,245,874	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: LIC. JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "C"

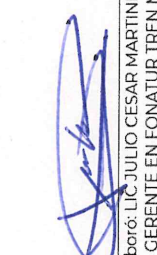
CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	4,102,150,876				4,102,150,876
Aportaciones	166,452,047				166,452,047
Donaciones de Capital	118,949,210				118,949,210
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,816,749,619				3,816,749,619
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		1,841,458,347	-557,245,874		1,284,212,473
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,841,589,278	-557,245,874		1,284,343,404
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Revalúos		0			0
Reservas		-130,931			-130,931
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022			0	0	0
Resultado por Posición Monetaria			0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	4,102,150,876	1,841,458,347	-557,245,874	0	5,386,363,349
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	3,292,278,457				3,292,278,457
Aportaciones	7,109,028,076				7,109,028,076
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-3,816,749,619				-3,816,749,619
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		-557,245,875	576,980,781		19,734,906
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-557,245,875	576,980,781		19,734,906
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023			0	0	0
Resultado por Posición Monetaria			0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	7,394,429,333	1,284,212,472	19,734,907	0	8,698,376,712

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizo: LIC ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA


Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA


Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "D"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

Ente Público:	FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.	
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	70,082,801	3,635,538,057
Activo Circulante	64,170,866	2,466,410,989
Efectivo y Equivalentes	60,072,016	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,098,850	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,465,794,027
Inventarios	0	616,962
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	5,911,935	1,169,127,068
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	828,018,273
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	3,746,712	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,165,223	0
Activos Diferidos	0	341,108,795
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	271,329,053	17,887,160
Pasivo Circulante	271,329,053	14,140,448
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	14,140,448
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	271,329,053	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	3,746,712
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	3,746,712
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	7,686,008,857	4,373,995,494
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	7,109,028,076	3,816,749,619
Aportaciones	7,109,028,076	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	3,816,749,619
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	576,980,781	557,245,875
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	576,980,781	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	557,245,875
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. ARMANDO ZAZUETA HERNÁNDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: LIC. JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "E"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público:

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,736,005,802	5,206,648,842
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	105,405,989	178,445,890
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,335,848,395	678,413,730
Otros Origenes de Operación	3,294,751,418	4,349,789,222
Aplicación	1,493,775,770	1,628,619,889
Servicios Personales	322,697,227	296,216,127
Materiales y Suministros	49,275,647	58,091,389
Servicios Generales	1,027,363,608	1,120,625,641
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	611,746	430,446
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	93,827,542	153,256,286
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,242,230,032	3,578,028,953
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
Aplicación	3,302,302,048	3,824,923,654
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,302,302,048	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	3,824,923,654
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,302,302,048	-3,824,923,654
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-60,072,016	-246,894,701
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	102,710,853	349,605,554
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	42,638,837	102,710,853

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. ARMANDO DAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: LIC. JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "F"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

Ente Público: FONATUR, Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	5,559,027,035	88,851,519,041	85,286,063,785	9,124,482,291	3,565,455,256
Activo Circulante	3,415,826,342	87,586,238,600	85,183,998,477	5,818,066,465	2,402,240,123
Efectivo y Equivalentes	102,710,853	82,935,991,171	82,996,064,187	42,638,837	-60,072,016
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,278,640	560,123,261	564,222,111	40,179,790	-4,098,850
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,275,521,265	4,061,821,164	1,596,027,137	5,741,315,292	2,465,794,027
Inventarios	3,124,270	28,302,004	27,685,042	3,741,232	616,962
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,808,686	0	0	-9,808,686	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,143,200,693	1,265,280,441	102,065,308	3,306,415,826	1,163,215,133
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,092,521,991	862,736,742	34,718,469	2,920,540,264	828,018,273
Bienes Muebles	1,402,347	0	0	1,402,347	0
Activos Intangibles	13,642,291	0	3,746,712	9,895,579	-3,746,712
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,040,460	522,199	2,687,422	-20,205,683	-2,165,223
Activos Diferidos	53,674,524	402,021,500	60,912,705	394,783,319	341,108,795
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: LIC. ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "G"

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	Institución o País Acreedor	Moneda de Contratación	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			172,663,686	426,105,579
			172,663,686	426,105,579

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: LIC ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
 DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
 GERENTE EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
 SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Anexo "H"

CUENTA PÚBLICA 2023
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	8,698,376,712
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
GERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

TIPO DE JUICIO	CANTIDAD	NUMERO DE JUICIOS		IMPORTE	
		SIN MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONEDA NACIONAL	MONEDA EXTRANJERA
ADMINISTRATIVOS					
FISCALES					
CIVILES					
MERCANTILES					
LABORALES	21		21	21,274,212	
AGRARIOS					
OTROS (INDIQUE)					
TOTAL	21		21	21,274,212	



Autorizó: LIC. ARMANDO ZAZUETA HERNÁNDEZ
 Cargo: Director y Apoderado Legal en Fonatur
 Tren Maya, S.A. de C.V.



Elaboró: LIC. JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
 Cargo: Gerente en Fonatur Tren Maya, S.A. de
 C.V.



Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
 Cargo: Subgerente en Fonatur Tren Maya, S.A.
 de C.V.

Cuenta Pública 2023

Anexo "J"

CUENTA PÚBLICA 2023
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,741,286,551
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	12,038,114
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	12,038,114
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	3,309,597,320
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	3,309,597,320
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,443,727,345
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	84,432,444
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,320,071,082
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	828,018,273
Obra pública en bienes de dominio público	2,492,052,809
Acciones y participaciones en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2023

Anexo "J"

CUENTA PÚBLICA 2023
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,659,631,076
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,165,223
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	4,657,465,853
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	1,423,992,438

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: LIC ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
 DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
 GERENTE EN FONATUR TREN MAYA



Elaboró: MIGUEL ANGEL CARMONA MARTINEZ
 SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
INGRESOS

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 4,741,286,551.00	
2.- Mas Ingresos Contables no presupuestarios		12,038,114.40	
Otros Ingresos		12,038,114.40	
Ingresos financieros			
Intereses moratorios			
Otros ingresos (nota 1)	12,038,114.40		**AJUSTE
3.- Menos Ingresos presupuestarios no Contables		3,309,597,320.40	
Otros Ingresos presupuestarios no Contables		3,309,597,320.40	
Ingresos Capitulo 5000	3,292,278,457.00		
IVA	16,359,422.74		
IEPS	684,319.58		
ISH	246,416.37		
Otros	28,704.71		
Flujo de Ingresos Modificado no autorizado			
4.- Ingresos Contables		\$ 1,443,727,345.00	

EGRESOS

1.- Egresos Presupuestarios		\$ 84,432,444.00	
2.- Menos Egresos presupuestarios no Contables		3,320,071,082.45	
Bienes Inmuebles		828,018,273.00	
Gastos por comprobar presupuestales		2,474,283,775.00	
Inventarios		616,962.00	
Otros		17,152,072.45	
3.- Mas Egresos Contables no presupuestarios		4,659,631,076.45	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolencias y amortizaciones		2,165,223.00	
Otros Gastos		4,657,465,853.45	
Pensiones y Jubilaciones			
Otros gastos (nota 1)	4,657,465,853.45		**AJUSTE
Otros Egresos Contables no presupuestarios		-	
Flujo no autorizado Capitulo 5000			
Flujo de egresos gasto corriente no autorizado			
4.- Egresos Contables		\$ 1,423,992,438.00	

Nota 1: Debido a que no se cargaron los flujos presupuestales con las cifras correcta, se muestran los 2 ajustes indicados con la finalidad de llegar a las cifras contables; lo anterior, debido, a que los estados presupuestarios descargado de cuenta pública no contienen los ingresos y egreso reales (ver nota 3 de las notas a los estados presupuestales).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Caja	48,766	48,766
Bancos	42,590,071	-3,613,792
Inversiones temporales (hasta tres meses)	-	41,382,866
Disponibilidad Fiscal	-	64,893,013
Total	42,638,837	102,710,853

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	11,515,403	15,486,868
Deudores diversos	668,927	679,450
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	27,995,460	28,112,322
Total	40,179,790	44,278,640

Las cuentas por cobrar a corto plazo a diciembre de 2023 ascendieron a 11,515,403 pesos y corresponde a la facturación pendiente de cobro derivado de servicios prestados por las unidades de negocio API S, Campos de Golf, Hoteles, Marinas, Parques Turísticos, Oficinas Corporativas y del Tren Maya; las cuales se integran de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR

(Pesos)

Unidad	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
CXC API'S	306,142	4,570,197
CXC Marinas	10,062,746	9,698,301
CXC Campos de Golf	823,243	823,244
CXC Hoteles	208,636	208,636
CXC Parques Turísticos	114,635	186,490
Diversos	0	0
Total	11,515,402	15,486,868

Las cuentas por cobrar a corto plazo vencidas se integran en los siguientes plazos de vencimiento:

ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
1-90	2,036,777	3,793,273
91 - 180	50,027	969,588
181 - 365	30,512	1,688,550
366 - mas	9,398,086	9,035,457
Total	11,515,402	15,486,868

El rubro de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo se deriva principalmente del saldo de los pagos provisionales realizados más el neteo del IVA:

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
ISR Retenido a favor	9,876	9,876
Neteo de IVA	-1,454,176	-1,337,315
ISR Pagos Provisionales	29,439,760	29,439,760
Total	27,995,460	28,112,321

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Gastos pagados por anticipado	5,342,552	5,342,551
Anticipo por adquisición de bienes muebles o inmuebles	5,685,030,120	3,210,746,345
Saldos a favor contribuciones federales	25,933,479	34,423,228
Depósitos en garantía	25,009,141	25,009,141
Total	5,741,315,292	3,275,521,265

El rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se integra principalmente por los Anticipos por adquisición de bienes muebles por 5,685,030,120 el cual se integra por los cheques emitidos para la liberación de derecho de vía que están en espera de obtener sus documentos comprobatorios de la propiedad; Estos se pagaron totalmente con recurso fiscal recibido del FONDO NACIONAL PARA EL FOMENTO AL TURISMO para gastos de Capítulo 5,000.

INVENTARIOS Y ALMACENES

INVENTARIOS Y ALMACENES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Inventarios		
Inventario de mercancía para venta (combustible)	3,741,232	3,124,270
Almacenes		
Almacén de materiales y suministros de consumo	-	-
Total	3,741,232	3,124,270

La variación de 616,962 se deriva principalmente del efecto neto que resulta de las entradas y salidas de almacenes e inventarios, los cuales se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de primeras entradas primeras salidas, cabe señalar que son artículos de consumo final y no para su transformación.

Los almacenes resguardan bienes para consumo interno, los cuales son valorados por el método de costos promedio, reconociendo la variación de precio durante el periodo.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Las operaciones que la Entidad realiza casi en su totalidad son de cobro inmediato y en el caso de las navieras el cobro no rebasa los 30 días, sin embargo, se está analizando una propuesta de política y procedimiento para cuentas incobrables; actualmente la Entidad refleja estimaciones para cuentas de cobro dudoso al 31 de diciembre de 2023 por (9,808,686) y 31 de diciembre de 2022 por (9,808,686).

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Sin información que revelar.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
BIENES INMUEBLES

BIENES INMUEBLES
(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Terrenos	2,847,966,942	2,022,187,469
Edificios no Habitacionales	45,202,070	45,202,070
Infraestructura	15,504,118	15,504,118
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	11,867,134	9,628,334
Total	2,920,540,264	2,092,521,991

Estos saldos se integran de la siguiente manera:

Denominación del Inmueble	Terrenos	Infraestructura	Valor Total
Terrenos	2,847,966,942		2,847,966,942
Inmuebles		45,202,070	45,202,070
Infraestructura Portuaria		15,504,118	15,504,118
Trabajos de acabados en Edificaciones y Otros		11,867,134	11,867,134
Total	2,847,966,942	72,573,322	2,920,540,264

En este rubro se encuentran las adquisiciones de diversos Inmuebles durante 2023 con motivos del Proyecto Tren Maya, incluyendo también los Derechos de vía con los cuales ya se tiene documentación comprobatoria, mismos que fueron pagados con recursos fiscales.

BIENES MUEBLES

BIENES MUEBLES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Equipo de computo		0
Mobiliario y equipo de administración	577,086	577,086
Maquinaria, otros equipos y herramientas	825,261	825,261
Total	1,402,347	1,402,347

Durante el ejercicio no se realizaron adquisiciones de bienes muebles, los activos propiedad de la entidad se capitalizan con el valor del costo de adquisición del bien, valor sobre el cual se determina su depreciación mensual a través del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada. La depreciación de bienes muebles del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es (4,881,001) y (2,170,900), respectivamente.

ACTIVOS INTANGIBLES

La Entidad tiene 8 Concesiones y Franquicias con Petróleos Mexicanos (PEMEX) ubicadas en Cozumel, La Paz, Puerto Peñasco, Mazatlán, San Felipe, Santa Rosalía, San Blas y Guaymas), por un periodo de 15 años, los cuales se adquirieron con un importe de 3,211,564 que se encuentra integrada de la siguiente manera:

CONCESIONES Y FRANQUICIAS

(Pesos)

Descripción	Ubicación	Valor Total	Periodo de Concesión
Equipo de control volumétrico	E.N. Guaymas	486,000	15 años
Equipo de control volumétrico	E.N. La Paz	375,000	15 años
Equipo de control volumétrico	E.N. Mazatlán	390,188	15 años
Equipo de control volumétrico	E.N. Pto Escondido	400,000	15 años
Equipo de control volumétrico	E.N. Pto Peñasco	375,000	15 años

CONCESIONES Y FRANQUICIAS

(Pesos)

Descripción	Ubicación	Valor Total	Periodo de Concesión
Equipo de control volumétrico	E.N. San Blas	405,000	15 años
Equipo de control volumétrico	E.N. San Felipe	390,188	15 años
Equipo de control volumétrico	Santa Rosalia	390,188	15 años
Total		3,211,564	

La amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 fue de (3,211,564) y (3,198,745), respectivamente.

ACTIVOS DEL PLAN LABORAL

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Activos del plan laboral	6,684,015	10,430,727
Total	6,684,015	10,430,727

Dentro de este rubro se representa las obligaciones a cargo de la Entidad Paraestatal Federal, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, en el rubro Guías Contabilizadoras, numeral 33.- Obligaciones Laborales

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Las depreciaciones y amortizaciones correspondientes se reconocen en los resultados de la Entidad conforme a las tasas y métodos señalados en la **Nota 8ª del apartado Notas de Gestión Administrativa**; la aplicación de este concepto durante enero-diciembre 2023 y 2022.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Depreciación acumulada de bienes inmuebles		
Infraestructura	-12,113,118	-11,698,618
Depreciación acumulada de bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	-882,369	-531,219
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-3,998,633	-3,131,231
Amortización acumulada de activos intangibles		
Concesiones	-3,211,564	-3,198,745
Total	-20,205,683	-18,559,813

ACTIVOS DIFERIDOS

Con base al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, al cierre del ejercicio 2022 se cancelaron todos los registros contables y presupuestarios de gastos no pagados y se registraron como activos diferidos por un monto de \$394,783,319, estos se reconocieron de nuevo en 2023 y se quitaron del activo diferido. De acuerdo Lineamientos Contables, inciso A.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

PASIVO

El pasivo circulante se integra como sigue.

PASIVO CIRCULANTE

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Cuentas por pagar a corto plazo	13,248,189	27,388,637
Pasivos Diferidos a corto plazo	406,173,375	134,844,322
Total	419,421,564	162,232,959

Los pasivos muestran los siguientes plazos de vencimiento:

ANTIGÜEDAD DE SALDOS PASIVO CIRCULANTE

(Pesos)

Rango de vencimiento (días)	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
1 - 90	4,431,692	129,813,152
91 - 180	-19,955,392	-3,857,489
181 - 365	7,691,339	9,253,232
366 - mas	21,080,551	27,024,064
Total	13,248,190	162,232,959

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El monto de las cuentas por pagar a corto plazo se compone de los siguientes conceptos:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	3,304,814	-79,331
Proveedores por pagar a corto plazo	22,464	1,322,884
Retenciones y Contribuciones por pagar	9,974,497	23,147,029
Otras cuentas por pagar a corto plazo	-53,586	2,998,055
Total	13,248,189	27,388,637

Integración detallada de las cuentas por pagar a corto plazo:

INTEGRACION CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo		
Provisiones de nómina	0	0
Retenciones de nómina	-361,505	-79,331
Total	-361,505	-79,331
Proveedores por pagar a corto plazo		
Proveedores por pagar a corto plazo	22,464	1,322,884
Total	22,464	1,322,884
Retenciones y Contribuciones por pagar		
IVA por pagar	-	18,374
ISR retenido	578,821	5,463,777
IVA retenido	796,563	57,112
Pago Provisional Diciembre	-	1,218,748

INTEGRACION CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
IMSS	253,248	5,453,577
PTU	10,951,189	10,951,189
Otros	1,060,995	-15,747
Total	13,640,816	23,147,029
Otras cuentas por pagar a corto plazo		
Otros pasivos a corto plazo	-53,586	2,998,055
Total	-53,586	2,998,055
TOTAL	13,248,189	27,388,637

En este renglón los importes más relevantes por su monto corresponden a la PTU del ejercicio por 10,951,189, las obligaciones fiscales retenidas por concepto de IVA 796,563, e ISR 578,821 las cuales se deben enterar al Servicio de Administración Tributaria conforme las mismas son efectivamente liquidadas; adicionalmente se reportan las aportaciones patronales por cuotas al IMSS por 253,248.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Otros pasivos diferidos a corto plazo	405,058,487	133,869,104
Gastos pendientes de pago	-	-
Ingresos por clasificar	-	-
Ingresos Cobrados por Adelantado	1,114,888	975,218
Total	406,173,375	134,844,322

Asimismo, en el renglón de Otros pasivos diferidos a corto plazo se registraron las operaciones de ingresos no cobradas al cierre del periodo, en conjunto con las provisiones de los gastos no pagados y las ADEFAS, que ascendieron a la cantidad de \$ 405,058,47 al cierre de diciembre 2023 y \$ 133,869,104 en diciembre 2022, lo anterior en cumplimiento al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, en el rubro Lineamientos Contables, inciso A.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

PROVISIONES A LARGO PLAZO

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Obligaciones por beneficios definidos (OBD)	6,684,015	10,430,727
Total	6,684,015	10,430,727

PATRIMONIO

El patrimonio Generado se presenta de la siguiente manera

PATRIMONIO GENERADO

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Resultados de Ejercicios anteriores	1,284,343,403	1,841,589,278
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-130,931	-130,931
Resultado del periodo (Ahorro/Desahorro)	19,734,907	-557,245,874
Total, Patrimonio generado	1,303,947,379	1,284,212,473

Mientras que el patrimonio aportado se presenta de la siguiente manera

PATRIMONIO GENERADO

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Capital Social	166,452,047	166,452,047
Donaciones de capital	118,949,210	118,949,210
Aportaciones del gobierno federal del año en curso	3,292,278,457	3,816,749,619
Total, Patrimonio aportado	3,577,679,714	4,102,150,876

En el rubro de las Aportaciones del Gobierno Federal del Año se refleja todo el recurso fiscal que se ejerció para la adquisición de bienes inmuebles y derecho de vía.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos por venta de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es por \$105,405,989 y \$178,445,891 respectivamente y se integran por:

INGRESOS DE GESTIÓN

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
API'S	9,230,594	81,571,594
Campos de Golf		5,448,238
Hoteles	5,243,533	5,942,437
Marinas	73,458,301	70,958,415
Corporativo	14,162,155	13,452,266
Parques	1,711,406	1,072,941

INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Tren Maya	1,600,000	-
Total	105,405,989	178,445,891

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL

Fonatur Tren Maya S.A de C.V., recibió recursos fiscales por Transferencias para cubrir gastos corrientes (capítulo 1000, 2000 y 300, los cuales fueron cubiertos con Cuentas por Liquidar Certificadas, por un monto de 678,413,730.

INGRESOS DIVERSOS

Este rubro representa los intereses ganados por las inversiones en valores de los recursos de la entidad; así como los intereses moratorios cobrados por el periodo enero a diciembre 2023 y 2022 los cuales ascendieron a la cantidad de \$ 1,787,232 y \$ 20,060,467 respectivamente y se integran por:

INGRESOS DIVERSOS

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	1,757,348	20,018,531
Intereses moratorios	29,884	41,936
Total	1,787,232	20,060,467

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Este rubro corresponde principalmente a los ingresos facturados por concepto de IEPS y otros ingresos obtenidos, también incluye la utilidad por venta de un terreno durante el periodo enero a diciembre 2023 y 2022 los cuales ascendieron a \$ 685,729 y \$73,872,603 respectivamente.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS COSTO DE VENTAS

Este rubro corresponde a los costos incurridos en las actividades de operación de las unidades de negocio y se integra principalmente de los siguientes rubros:

COSTO DE VENTAS

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Servicios Personales	320,388,518	290,426,506
Materiales y Suministros	27,668,956	36,336,392
Servicios Generales	40,835,570	67,783,135
Total	388,893,044	394,546,033

El renglón de servicios personales se integra de las diversas nóminas de personal de base y eventual de las unidades de negocio, el renglón de materiales y suministros se integra principalmente de combustibles comercializados en las marinas.

Con respecto al rubro de servicios generales se integra principalmente de servicios básicos (energía eléctrica, luz, agua), arrendamiento de maquinaria y equipo y servicios de vigilancia de las unidades de negocio, así como a la contratación de servicios con terceros por los contratos de apoyo administrativo para las actividades del Tren Maya.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Para el ejercicio 2023 el capítulo 3000 Servicios Generales por \$ 986,528,038 corresponde a la subcontratación de servicios con terceros, por los contratos de apoyo técnico para las actividades del Tren Maya. También se incluyen los Gastos derivados de la Compra de los terrenos, al ser estos pagados con recursos propios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023	Monto a diciembre 2022
Servicios Personales	2,308,709	5,789,621
Materiales y Suministros	21,606,691	21,754,997
Servicios Generales	986,528,038	912,531,086
Total	1,010,443,438	940,075,704

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CAPITAL SOCIAL

El capital social está integrado en su parte fija por 25 acciones nominativas de la serie "A" con valor nominal de 1 y en su parte variable por 85,643,580 acciones nominativas de la serie "B" con valor nominal de 1.

CAPITAL SOCIAL

(Pesos)

Rubro	Número de acciones	Importe en pesos
Capital fijo	25	25
Capital variable	85,643,580	85,643,580
Actualización de la Hacienda Pública		43,022
Total		85,686,627
Aportaciones para resarcimiento de pérdidas		80,765,420
Total		166,452,047

En la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 10 de julio de 2013, se aprobó que Nacional Financiera S.N.C. como fiduciaria de FONATUR en su calidad de accionista mayoritario capitalizara a su subsidiaria FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., aportando recursos por la cantidad de 78,600,000 lo cual fue autorizado por su Comité Técnico en su Segunda Sesión Ordinaria de fecha 10 de julio de 2013, misma que se protocolizó con el instrumento 36451 con fecha 30 de junio de 2014.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de noviembre de 2012 se autorizó que Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria de FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., realizara una aportación de 55,765,420 por concepto de amortización de una parte de la pérdida contable.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 28 de noviembre de 2011, se acordó que Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria de FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., realizara el pago de pérdidas acumuladas por un importe de 25,000,000.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Rubro	Montos a diciembre 2023	Montos a diciembre 2022
Caja	48,766	48,766
Bancos	42,590,071	-3,613,792
Inversiones temporales (hasta tres meses)	-	41,382,866
Disponibilidad Fiscal	-	64,893,013
Total	42,638,837	102,710,853

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO NETO

(Pesos)

Rubro	Montos a diciembre 2023	Montos a diciembre 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,292,143,261	-1,136,115,390
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Pasivos por gastos de operación del año anterior pagados en el año actual		
Ingresos del año anterior cobrados en el año actual		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	1,335,848,395	678,413,730
Participaciones, Aportaciones, Convenios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Resultado Contable	31,532,627	560,412,503
Flujos Netos de efectivo por actividades de operación	75,237,761	102,710,853

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

En cumplimiento al 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; a continuación, se presenta la conciliación correspondiente a los ingresos y egresos presupuestarios con los contables 2023.

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Concepto	Monto a diciembre 2023
1.- Ingresos Presupuestarios	4,752,638,936
2.- Mas: Ingresos Presupuestarios No Contables	2,472,961
Otros Ingresos	2,472,961
Ingresos Financieros	1,757,348
Intereses moratorios	29,884
Otros ingresos	685,729
3.- Menos: Ingresos presupuestarios no Contables	3,311,384,552
Otros Ingresos presupuestarios no Contables	3,311,384,552
Ingresos Capitulo 5000	3,292,278,457
IVA	16,359,423
IEPS	684,319
ISH	246,416
Otros	1,815,937
Flujo de Ingresos Modificado no autorizado	
4.- Ingresos Contables	1,443,727,345

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTALES DE EGRESOS

(Pesos)

Concepto	Monto a diciembre 2022
1.- Egresos Presupuestario	4,741,286,551
2.- Menos Egresos presupuestario no Contables.	3,320,071,082
Bienes Inmuebles	828,018,273
Gastos por comprobar presupuestales	2,474,283,775
Inventarios	616,962
Otros	17,152,072
3.- Mas Egresos Contables no presupuestarios	2,776,969
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	2,165,223
Otros Gastos	611,746
Pensiones y Jubilaciones	
Otros gastos	611,746
Otros Egresos Contables no presupuestarios	
Flujo no autorizado Capítulo 5000	-
Flujo de egresos gastos corriente no autorizado	
4.- Egresos Contables	1,423,992,438

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Mediante la Dirección Jurídica de FONATUR, se remitió el informe de la cartera de los asuntos legales considerados como contingentes al 31 de diciembre de 2023, los cuales se encuentran en litigio ante los tribunales competentes, por lo que en cumplimiento a lo establecido por el Consejo de Armonización Contable "CONAC" en lo relativo al Informe Sobre Pasivos Contingentes; se reporta una estimación de \$6,684,017, cantidad a la que ascenderían los pagos en caso de contingencia posible o probable en contra de la Entidad.

CONTRATO EN COMODATO

Con fecha 6 de mayo de 2009, FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., celebró un contrato de comodato con FONATUR Constructora, S.A. de C.V., otorgó el uso a título gratuito de bienes muebles, consistentes en mobiliario, equipo y transporte, el cual fue prorrogado el 6 de mayo del 2014 por 5 años, y el 1º de enero de 2019 por otros cuatro años.

El 1º de enero de 2019 se celebró contrato de Comodato por una parte como "COMODANTE" FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. y por la otra como "COMODATARIO" FONATUR TREN MAYA S.A. DE C.V. del inmueble identificado como "LOTE 5" de la Administración Portuaria Integral de Cabo San Lucas, con una superficie de terreno de 2,990.40m²

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A partir de la publicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., ha llevado a cabo las acciones correspondientes a efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas, referentes a las cuentas de orden presupuestarias, lo cual permitió que los momentos y ejercicio presupuestal de los ingresos y egresos se registraran en las cuentas de orden creadas en el sistema contable conforme a lo que marca la citada Ley.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM), es una subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) que se encarga de la administración, operación y explotación de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca; Los Cabos, B.C.S., y de las Marinas Turísticas FONATUR; asimismo, administra y opera las inversiones de FONATUR, tales como campos de golf, hoteles y parques, éstos últimos a través de contratos de prestación de servicios y que se encuentran ubicados estratégicamente dentro de los Centros Integralmente Planeados (CIP's), propiedad de FONATUR, con el objeto de contribuir al fortalecimiento de la actividad turística y de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello al empleo, la captación de divisas y al fomento del desarrollo regional; así como la operación y administración de productos turísticos como campos de golf, hoteles y parques, entre otros, a partir de 2019 FTM comenzó con las acciones necesarias para desarrollar el proyecto Tren Maya.

HISTORIA DE LA CONSTITUCIÓN DE FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V

FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

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

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

Mediante Escritura Pública No. 1813 de fecha 4 de julio de 1987 se llevó a cabo la protocolización del acta de asamblea en la que consta el cambio de denominación social de Terrenos Recreo, S.A. a Terrenos Recreo, S.A. de C.V.

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

Mediante Escritura Pública No. 132415 de fecha 8 de mayo de 2008, se protocolizó el cambio de denominación social de Singlar, S.A. de C.V., a FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (antes FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 98,727 de fecha 5 de diciembre de 2018, se protocolizó el Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la que resulta: A) el cambio de denominación social de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. a FONATUR Tren Maya, S. A. de C. V., y B) La Modificación al Objeto Social.

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (la Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria, subsidiaria de FONATUR.

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

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

En enero de 2011, se autoriza la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo.

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

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

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

Con fecha 29 de abril de 2016, se inició el proceso de licitación de la venta de la Marina de Puerto Escondido, B.C.S., para la venta de 9 lotes y en consecuencia la transmisión de los derechos de la Marina, formalizando su venta en el mes de mayo del mismo año con la empresa denominada "Desarrolladora Marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V.", entregándose físicamente el día 28 de junio de 2016.

El 30 de septiembre de 2020 se dio por terminado de manera anticipada el contrato de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la Operación de las Unidades de Negocio número UN2020 celebrado entre Fonatur Tren Maya S.A de C.V. y el FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO respecto del Parque Eco-Arqueológico COPALITA, por lo que dicha unidad de negocio fue entregada a esta última.

El Ejecutivo Federal, por conducto de la entonces Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó el Título de Concesión de 10 de abril de 1997, para la Administración Portuaria Integral del Puerto de Cabo San Lucas en el Estado de Baja California Sur, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el citado puerto, con una superficie de 35-66-43.06 hectáreas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 1997.

Así como el uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones del Gobierno Federal ubicadas en el recinto portuario de Cabo San Lucas; la construcción de obras, terminales, marinas e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, en el lugar antes aludido, con una vigencia de 25 años contados a partir de la fecha de otorgamiento.

Mediante oficio FTM/SAPI/JCAA/400/2021 de 14 de septiembre de 2021, interpuesto en la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante de la Secretaría de Marina el 15 de septiembre de 2021, el Lic. Juan Carlos Arnau Ávila, en carácter de Subdirector de Administraciones Portuarias Integrales y representante legal de la CONCESIONARIA solicitó la prórroga del Título de Concesión original de 10 de abril de 1997 y sus modificaciones, por un plazo de 25 años, con una vigencia del 10 de abril del año 2022 al 10 de abril del año 2047.

Por causas de interés público, con oficio A 698 del Almirante secretario de Marina José Rafael Ojeda Durán se negó la solicitud de prórroga anterior al Título de Concesión original de 10 de abril de 1997 y sus modificaciones.

Por lo anterior los bienes materia de la concesión vuelven de pleno derecho a la posesión, control y administración de la Secretaría de Marina e ingresan al dominio de la Nación la totalidad de los bienes, derechos, equipos e instalaciones destinados directamente a los fines de la concesión, de conformidad con lo previsto en el artículo 36 de la Ley de Puertos

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL

Los principales objetivos de la Entidad son el de prestar todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, para la construcción ferroviaria del Tren Maya; También tiene como objetivo la Administración Portuaria Integral de Puertos de la República Mexicana, mediante las concesiones que el Gobierno Federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes del dominio público de la Federación.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

- La comercialización de gasolinas, Diesel y aceites lubricantes suministrados por (PEMEX).
- Comprar, vender, tomar o dar en arrendamiento, o adquirir por cualquier título de propiedad, el uso o goce y en general realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes, muebles e inmuebles, incluyendo aquellos dedicados a actividades náuticas y/o turísticas y/o inmobiliarias.
- El uso, aprovechamiento y explotación de las áreas de agua y terrenos del dominio público de la Federación que se localizan en los citados recintos portuarios, dentro de las superficies delimitadas.

- Operar, administrar y explotar todo tipo de instalaciones náuticas (terrestres y móviles) entre las que se encuentran, de manera enunciativa, administraciones portuarias integrales, marinas, embarcaciones, terminales y muelles, por sí o por conducto de terceros, así como desarrollos turísticos y/o inmobiliarios.
- Prestar servicios portuarios, marítimos y conexos, por sí o por conducto de terceros, mediante el contrato respectivo en términos de los permisos que para tales efectos obtenga de las autoridades competentes.
- Prestar todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia, y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles que requieran organizaciones, dependencias y entidades paraestatales de la administración pública federal, estatal o municipal y/o personas físicas o morales.
- Realizar obra, tanto pública como privada y prestar servicios relacionados con dicha obra, que le soliciten los sujetos mencionados anteriormente.
- Tramitar todo tipo de asignaciones y permisos y ejecutar la construcción, operación, explotación, conservación y mantenimiento de vías férreas en el sureste de la República Mexicana.
- Tramitar todo tipo de asignaciones y permisos y prestar el servicio público de transporte ferroviario de pasajeros o de carga, por sí mismo mediante asignación o de manera conjunta con concesionarios.

EJERCICIO FISCAL

El período que se informa es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

RÉGIMEN JURÍDICO

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

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

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

CONCILIACION CONTABLE FISCAL DEL RESULTADO

(Pesos)

Rubro	Monte a diciembre 2023	Monte a diciembre 2022
Resultado del Ejercicio	19,734,907	557,245,874
Depreciación Fiscal Sobre Contable	-1,443,723	1,376,596
Ajuste Anual por inflación	4,545,665	37,497,584
Gastos No deducibles	1,321,846,159	860,813,666
Ingresos exentos por salarios	-	5,462,993
Diversos	-8,369,107	6,525,954
Ingresos Diferidos	-	-
Ingresos no acumulables	-1,339,049,440	675,521,786
PTU	-	-
Utilidad / Pérdida Fiscal	-2,735,539	336,895,967

IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

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

RETENCIONES

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social y liquida las aportaciones al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.

CONTRIBUCIONES LOCALES

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

CONTRATO DE PRESTACIÓN

La Entidad tiene celebrado un contrato de prestación de servicios con FONATUR quien, por cuenta y orden de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V, proporciona los servicios de administración y finanzas, así como de carácter legal, a través de su propio personal, el cual se detalla de la siguiente manera:

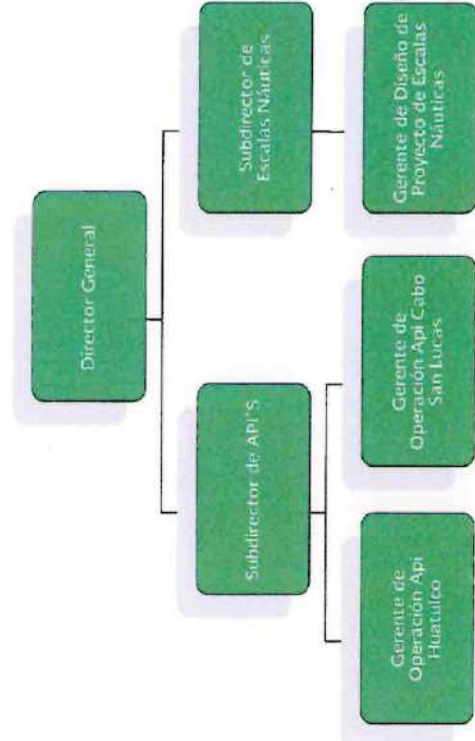
Con fecha 01 de enero de 2019 FONATUR y FONATUR Tren Maya celebraron contrato de prestación de servicios, en el cual FONATUR proporciona los servicios de administración y finanzas, así como de carácter legal, a través de su propio personal, con una vigencia del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.

Se celebró un convenio modificatorio para ampliar la vigencia por los meses de enero a mayo 2020 conservando las características de la prestación de servicios.

Se celebró un segundo convenio modificatorio para ampliar la vigencia por los meses de junio a agosto 2020 conservando las características de la prestación de servicios.

Se celebró un tercer convenio modificatorio para ampliar la vigencia por los meses de septiembre a diciembre 2020 modificando las características de los servicios, excluyendo los servicios financieros.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



(Handwritten signatures)

La Administración de la Entidad se encuentra en proceso de segregar las funciones que realizarán las direcciones, subdirecciones y gerencias para el Tren Maya, razón por la que a la fecha de la elaboración de los estados financieros y sus notas FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. no cuenta con una estructura orgánica establecida.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

No hay información que revelar.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, "Control presupuestario de los ingresos y de los gastos", la cual menciona que: "Las operaciones relacionadas con los ingresos que al cierre del ejercicio que 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 afectar en el siguiente ejercicio 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 se deberán cancelar registros contables y presupuestarios y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

NORMATIVIDAD APLICADA

La Entidad realiza el registro de sus operaciones contables y presupuestarias, considerando las mejores prácticas contables de acuerdo con lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

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.

NORMATIVIDAD SUPLETORIA

De acuerdo con lo señalado en el oficio 309-A-11-014/2014 de fecha 2 de enero de 2014 emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se aplicará la supletoriedad de normatividad de conformidad con el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental a partir del ejercicio 2013 y las operaciones de ejercicios posteriores será:

- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, (International Public Sector Accounting Standard Board, International Federation Accountants).

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas en la preparación de estos Estados Financieros cumplen con el Manual e Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, 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.

RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

A partir del ejercicio 2020 de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, fracción IV "Lineamientos Contables", en el rubro D, "Reexpresión" quedó sin efecto la NIFGG SP 04 Reexpresión, y el criterio aplicable será el establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

En cuanto a los valores históricos de la reexpresión presentados en los estados financieros, para los activos que se mantengan en poder de la entidad, permanecerán sin cambio respecto del criterio contable que les dio origen.

OPERACIONES EN EL EXTRANJERO

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 incluyen saldos y transacciones en pesos, sin embargo, no se tienen operaciones en el extranjero.

MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN DE ACCIONES

Sin información que revelar

SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO

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 el costo promedio.

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

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El registro de las obligaciones laborales se realiza de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, en el rubro Guías Contabilizadoras, número 33.-Obligaciones Laborales y el costo neto del periodo se registra en el rubro Activos de Plan, que corresponde a los pasivos no fondeados de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La Entidad reconoce el pasivo por beneficios a empleados de la siguiente manera:

Los beneficios post-empleo que incluyen los pagos por prima de antigüedad e indemnizaciones con condiciones preexistentes de tipo contractual, se determinan con base en cálculos actuariales por los años de servicio del personal, cubriendo la obligación por beneficios definidos (OBD) en el pasivo a largo plazo.

Las ganancias o pérdidas del plan, procedentes de incrementos o disminuciones de la OBD, se registran como una partida de otros resultados integrales (ORI), recibiéndose en la utilidad o pérdida neta con base en la vida laboral remanente promedio (VLRP).

PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando las obligaciones presentes como resultado de un evento pasado probablemente lleven a una salida de recursos económicos y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Una obligación presente surge de la presencia de algún compromiso legal o contractual que haya resultado de eventos pasados, por ejemplo, controversias legales o contratos onerosos. No se reconocen provisiones por pérdidas de operaciones futuras.

Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual. Cuando existe un grupo de obligaciones similares, la posibilidad de que se requiera un egreso para liquidarlas, se mide en conjunto como una sola clase de obligaciones. Las provisiones se descuentan a sus valores presentes, en los casos en los que el valor en tiempo del dinero es material.

Cualquier reembolso que la Entidad considere que se va a cobrar de un tercero con respecto a una obligación, se reconoce como un activo por separado. Sin embargo, este activo no puede exceder el monto de la provisión relativa.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo se considera como un activo contingente.

RESERVAS

Tratándose de servidores públicos se incrementará la reserva para cuentas incobrables cuando éste ya no labore en la Entidad y su liquidación o finiquito no cubra el importe que adeuda, sin considerar el fincamiento de responsabilidades que procedan. Tratándose de terceros deudores, se aplicará el numeral 6 del Manual de Normas y Bases para cancelar Adeudos a Cargo de terceros y a Favor de la Entidad Paraestatal.

CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Sin información que revelar.

RECLASIFICACIONES

Sin información que revelar.

DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS

Como lo indica el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2023, en el rubro Instructivos de Manejo de cuentas derivado de la cancelación al cierre del ejercicio de los registros contables y presupuestarios y que al 31 de diciembre de cada ejercicio se encuentren debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago

Adicionalmente, la Coordinadora de Sector deberá informar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (Unidad de Contabilidad Gubernamental), exclusivamente la fecha y número de acta con que fueron aprobadas dichas Normas y, en su caso, la fecha de entrada en vigor, cuando fuere diferente.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Sin información que revelar.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los bienes Muebles e Inmuebles se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos de acuerdo con los siguientes porcentajes:

DEPRECIACIÓN DE ACTIVO FIJO

(Pesos)

Activo Fijo	Tasas 2023 y 2022
Infraestructura	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Sin información que revelar.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Sin información que revelar.

CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar.

PROCESO DE MEJORA

Consultar la liga <http://www.fonaturoperadoraportuaria.gob.mx/es/index.asp>, que se encuentra en nuestro portal de intranet, en la Normateca Interna de FONATUR Tren Maya S.A. de C.V.(antes FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V.), se encuentran en proceso de ser actualizados el Manual de Organización, Manual Administrativo, Manual Único Sustantivo, así como Normas y Acuerdos tendientes a mejorar los procesos de Operación, Administración y Vigilancia de las Unidades de Negocio que se renuevan constantemente según las exigencias del entorno de cada organización donde comercializamos los productos relacionados con un grupo claramente definido de clientes.

Al 31 de diciembre de 2023, no se identificaron cambios de valoración en los riesgos determinados por esta Entidad, debido a que los riesgos se derivan de la operación y administración diaria, razón por la cual se tienen actividades permanentes para su control.

En cuanto al cumplimiento de las condiciones establecidas en el Título de Concesión de las Administraciones Portuarias Integrales de Cabo San Lucas y Bahías de Huatulco, nuestro proceso de mejora constante permite continuar con la operación y la oferta de servicios, logrando la preferencia de las líneas navieras por nuestros puertos.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Al 31 de diciembre de 2023, los resultados por segmento se presentan por separado en un estado de resultados.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La administración de la Entidad tiene la intención de traspasar la operación actual de la Entidad a una parte relacionada con la finalidad de quedarse únicamente con la operación de Tren Maya y no mezclar actividades aún no hay fecha definida para esta operación.

PARTES RELACIONADAS

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

CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

(Pesos)

	Rubro	Monto a diciembre 2023
Afiliadas		
FONATUR Infraestructura, SA de CV		-
FONATUR Constructora, SA de CV		-
Total		-
Controladora		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo		-
Total		-

CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

(Pesos)

	Rubro	Monto a diciembre 2023
Afiliadas		
FONATUR Infraestructura, SA de CV		64,299,804
FONATUR Constructora, SA de CV		-
Total		64,299,804

Controladora	
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	-
Total	64,299,804

GASTO NO PAGADO PARTES RELACIONADAS

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2022
Afiliadas	
FONATUR Infraestructura, SA de CV	-
FONATUR Constructora, SA de CV	-
Total	-
Controladora	
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	-
Total	-

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

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS 2023

(Pesos)

Concepto	Controladora	Afiliadas	Totales
Ingresos por servicios de operación	14,164,727	2,640	14,167,367
Ingresos por Transferencia para Gasto Corriente	1,335,848,395	-	1,335,848,395
Ingresos por transferencia para Capitulo 5000	3,292,278,456	-	3,292,278,456
Gastos de servicios administrativos y mantenimiento	-	-597,679,550	-599,124,176

8

Total	4,640,846,952	-597,676,910	4,043,170,042
--------------	----------------------	---------------------	----------------------

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS 2022

(Pesos)

Concepto	Controladora	Afiliadas	Totales
Ingresos por servicios de operación	13,225,906	-	13,225,906
Ingresos por Transferencia para Gasto Corriente	678,413,730	-	678,413,730
Ingresos por transferencia para Capitulo 5000	3,816,749,619	-	3,816,749,619
Gastos de servicios administrativos y mantenimiento	1,682,843	543,686,869	545,369,712
Total	11,543,063	543,686,869	3,963,019,543

El recurso fiscal recibido por FONATUR se desglosa de la siguiente manera:

RECURSOS FISCALES RECIBIDOS

(Pesos)

Rubro	Monto a diciembre 2023
Ingresos por Transferencia para Gasto Corriente	1,335,848,395
Ingresos por transferencia para Capitulo 5000	3,292,278,457
TOTAL, RECURSO FISCAL RECIBIDO	4,628,126,852

El recurso para gasto corriente se desglosa en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y 3000 servicios generales, los cuales se ejercieron para el desarrollo del proyecto Tren Maya.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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


Lic. Armando Zazueta Hernandez
Director y Abogado Legal de
Maya, S.A. de C.V.
Autorizo


Lic. Julio Cesar Martinez Galicia
Gerente, Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.
Elaboro


Miguel Angel Carmona Martinez
Subgerente, Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.
Elaboro

PRV

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.



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

Dictamen Presupuestario de 2023

Oficinas Corporativas: Av. Ejército Nacional 343 Ciudad de México C.P. 11520

Tel. (+52) 55 5254 0355 • info@prv-mex.com • www.prv-mex.com

Oficinas Regionales: Nuevo León, Estado de México, Jalisco, Tamaulipas, Quintana Roo, Veracruz, San Luis Potosí, Zacatecas

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

Dictamen presupuestario de 2023

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:

Estado analítico de ingresos	"I"
Estado de ingresos de flujo de efectivo	"II"
Estado de egresos de flujo de efectivo	"III"
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa	"IV"
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto	"V"
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática	"VI"
Notas a los estados presupuestales	"VII"

Apéndices

• Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	"1"
• Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	"2"
• Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado)	"3"
• Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado)	"4"
• Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado)	"5"
• Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado)	"6"
• Estado analítico del ejercicio del gasto por categoría programática	"7"
• Estado analítico del ejercicio del gasto por categoría programática (armonizado)	"8"

Informe de los auditores independientes

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración y Accionistas de
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

Opinión

1. Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.**, (la entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática; así como, las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.
2. En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de **FONATUR Tren Maya, 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

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados e información presupuestal en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis base de preparación y utilización de este informe

4. Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto 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 y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
5. Como se mencionada en la nota 3. En el presupuesto ejercido y pagado la Secretaría de Hacienda y Crédito Público no autorizó ninguna modificación al flujo de efectivo durante el ejercicio 2023, no obstante que la Entidad realizó los trámites para su registro, por lo cual, no fue posible realizar los registros respectivos de los recursos fiscales ejercidos en los capítulos de gasto 1000, 2000, 3000 (Tipo de gasto 3 "Otros conceptos de obra pública") y 5000, debido a que las claves presupuestaria de las ampliaciones liquidas no se tenían en el presupuesto original.

Otras cuestiones

6. La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 de conformidad con las Disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión favorable, con fecha a 11 de marzo de 2024, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.
7. Los Estados Armonizados y del Gasto por Categoría Programática se presentan para dar cumplimiento a los "LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2023", emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el oficio 412/UCG/2024/004.
8. Con fecha 24 de enero de 2024, la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 412/UCG/2024/004 emitió los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2023" en los que se señala, entre otras cosas, que la UCG pondrá a disposición de las unidades administrativas de la SHCP la información integrada en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública "SICP" a más tardar el 25 de marzo de 2024. Los estados financieros, han sido formulados con base en el registro de las transacciones realizadas por la entidad; no obstante, por lo descrito en los citados Lineamientos, las cifras dictaminadas podrían ser modificadas con posterioridad a la fecha de emisión de nuestro dictamen por los ajustes y/o precisiones que solicite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

9. 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 y presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información financiera presupuestaria, 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 existe. 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 e información financiera presupuestaria.
11. 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 e información financiera presupuestaria, 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación 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 lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
12. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de **FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría al 31 de diciembre de 2023; así como, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.


C.P.C. Julián Agustín Martínez Cruz
Socio

Ciudad de México, a 11 de marzo de 2024.

Cuenta Pública 2023

Anexo "I"

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	296,634,132	0	296,634,132	113,159,700	113,159,700	-183,474,432
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	296,634,132	4,628,126,851	4,924,760,983	4,741,286,551	4,741,286,551	4,444,652,419
				Ingresos Excedentes		

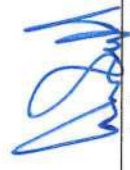
Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	296,634,132	4,628,126,851	4,924,760,983	4,741,286,551	4,741,286,551	4,444,652,419
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	296,634,132	0	296,634,132	113,159,700	113,159,700	-183,474,432
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851	4,628,126,851
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	296,634,132	4,628,126,851	4,924,760,983	4,741,286,551	4,741,286,551	4,444,652,419
				Ingresos Excedentes		

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



Cuenta Pública 2023

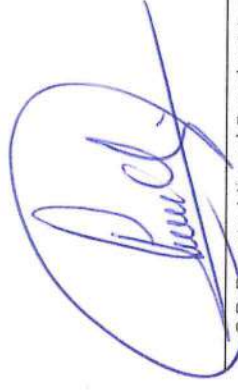
CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)



Lic. Armando Zazueta Hernández
Director y Apoderado Legal en FONATUR
Tren Maya, S.A. de C.V.
Autorizó



Act. María Cuadalupe Mendieta González
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Revisó



C.P. Renato Miguel Rosales Moran
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Elaboró

Cuenta Pública 2023

Anexo "II"

CUENTA PÚBLICA 2023
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS/	602,260,712	350,730,176	84,432,444
DISPONIBILIDAD INICIAL	251,530,536	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	350,730,176	350,730,176	84,432,444
VENTA DE BIENES	208,071,415	208,071,415	84,432,444
INTERNAS	208,071,415	208,071,415	84,432,444
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	142,614,636	142,614,636	0
INTERNAS	142,614,636	142,614,636	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	44,125	44,125	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	44,125	44,125	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	350,730,176	350,730,176	84,432,444
ENDEUDAMIENTO (O DESENUDEAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORES DE BIENES Y SERVICIOS
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


 Lic. Armando Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Act. María Cuadalupe Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó


 C.P. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró


Cuenta Pública 2023


Anexo "III"


CUENTA PÚBLICA 2023
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
21 TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	602,260,712	350,730,176	84,432,444
GASTO CORRIENTE	296,634,132	296,634,132	84,432,444
SERVICIOS PERSONALES	65,553,294	65,553,294	7,468,365
DE OPERACIÓN	226,280,838	226,280,838	76,352,333
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,800,000	4,800,000	611,746
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	296,634,132	296,634,132	84,432,444
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	305,626,580	54,096,044	0
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 Pagado, el ente público


Lic. Armando Zazueta Hernández
Director y Apoderado Legal en FONATUR
Tren Maya, S.A. de C.V.
Autorizó


Act. María Cuadalupe Mendieta González
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Revisó


C.P. Renato Miguel Rosales Moran
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Elaboró

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA V/
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	296,634,132	296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

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.


 Lic. Armando Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Act. María Cuédalup Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó


 C.P. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró

Cuenta Pública 2023

Anexo "V"

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO/
 21 TURISMO
 CUENTA PÚBLICA 2023
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	296,634,132	296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Gasto Corriente	296,634,132	296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Servicios Personales	65,553,294	65,553,294	7,468,365	7,468,365	58,084,929
1000 Servicios personales	65,553,294	65,553,294	7,468,365	7,468,365	58,084,929
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,923,220	14,923,220	1,278,067	1,278,067	13,645,153
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	27,544,543	27,544,543	503,820	503,820	27,040,723
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,215,499	2,215,499	678,976	678,976	1,536,523
1400 Seguridad social	6,502,378	6,502,378	4,985,582	4,985,582	1,516,796
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,016,456	13,016,456	14,933	14,933	13,001,523
1600 Provisiones	1,351,198	1,351,198	6,987	6,987	1,344,211
Gasto De Operación	226,280,838	226,280,838	76,352,333	76,352,333	149,928,505
2000 Materiales y suministros	80,925,620	80,925,620	793,081	793,081	80,132,539
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,595,297	2,595,297	423,567	423,567	2,171,730
2200 Alimentos y utensilios	164,196	164,196	85,141	85,141	79,055
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	71,630,271	71,630,271	18,676	18,676	71,630,271
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,217,110	3,217,110	3,400	3,400	3,198,434
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	84,977	84,977	3,400	3,400	81,577
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	953,709	953,709	96,024	96,024	857,685
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	340,330	340,330	13,024	13,024	327,306
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,939,730	1,939,730	153,249	153,249	1,786,481
Servicios generales	145,355,218	145,355,218	75,559,252	75,559,252	69,795,966
3100 Servicios básicos	27,452,112	27,452,112	26,301,065	26,301,065	1,151,047
3200 Servicios de arrendamiento	25,104,740	25,104,740	6,880,235	6,880,235	18,224,505
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	59,307,792	59,307,792	26,177,677	26,177,677	33,130,115
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,685,423	7,685,423	1,559,611	1,559,611	6,125,812
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,822,482	14,822,482	10,063,880	10,063,880	4,758,602
3700 Servicios de traslado y viáticos	3,277,316	3,277,316	1,610,525	1,610,525	1,666,791
3800 Servicios oficiales	1,018,000	1,018,000	77,553	77,553	940,447
3900 Otros servicios generales	6,687,353	6,687,353	2,888,706	2,888,706	3,798,647
Otros De Corriente	4,800,000	4,800,000	611,746	611,746	4,188,254
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,800,000	4,800,000	611,746	611,746	4,188,254
4400 Ayudas sociales	4,800,000	4,800,000	611,746	611,746	4,188,254
Pensiones Y Jubilaciones	4,800,000	4,800,000	611,746	611,746	4,188,254

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión					

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.

 Lic. Armando Zazueta Hernández Director y Apoderado Legal en FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. Autorizó	 Act. María Guadalupe Mendieta González Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. Revisó	 C.P. Renato Miguel Rosales Moran Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. Elaboró
---	---	---

CUENTA PÚBLICA 2023
 CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

R	FO	SE	AI	PP	UR	CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	DESCRIPCIÓN	GASTO COMPLEMENTARIO				IMPUESTOS Y ATRIBUCIONES	CANTIDAD INVERSIÓN			TOTAL	ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA	
								SERVICIOS PERSONALES	GASTOS OPERATIVOS	SUBSIDIOS	OTROS GASTOS COMPLEMENTARIOS		SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS		OTRAS INVERSIONES	SUMA
							TOTAL APROBADO	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							TOTAL MODIFICADO	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							TOTAL DEVENGADO	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							TOTAL PAGADO	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							Porcentaje Pag/Aprob	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Porcentaje Pag/Modif	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Dispersión Ejecutiva											
							Aprobado	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							Modificado	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							Devengado	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							Pagado	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							Porcentaje Pag/Aprob	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Porcentaje Pag/Modif	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Turismo											
							Aprobado	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							Modificado	65,553,294	326,280,838		4,800,000	296,634,132			296,634,132			
							Devengado	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							Pagado	7,468,365	76,352,333		611,746	84,432,444			84,432,444			
							Porcentaje Pag/Aprob	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Porcentaje Pag/Modif	11.4	33.7		12.7	28.5			28.5			
							Servicios de apoyo administrativo											
							Aprobado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			
							Modificado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			
							Devengado	242,086	31,545,446		31,787,532	31,787,532			31,787,532			
							Pagado	242,086	31,545,446		31,787,532	31,787,532			31,787,532			
							Porcentaje Pag/Aprob	3.9	102.7		85.9	85.9			85.9			
							Porcentaje Pag/Modif	3.9	102.7		85.9	85.9			85.9			
							Actividades de apoyo administrativo											
							Aprobado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			
							Modificado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			
							Devengado	242,086	31,545,446		31,787,532	31,787,532			31,787,532			
							Pagado	242,086	31,545,446		31,787,532	31,787,532			31,787,532			
							Porcentaje Pag/Aprob	3.9	102.7		85.9	85.9			85.9			
							Porcentaje Pag/Modif	3.9	102.7		85.9	85.9			85.9			
							FONATUR Tren Maya S.A. de C.V.											
							Aprobado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			
							Modificado	6,276,879	30,718,990		36,995,869	36,995,869			36,995,869			

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
21 TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)


CATEGORÍA PROGRAMÁTICA				DENOMINACIÓN				GASTO COMPLEMENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
U	DI	SA	UW	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS COMPLEMENTE	SUMA	PERSONAL SUBORDINADO	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	DIRECTOS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA POR CATEGORÍA	INVERSIÓN	
3	7	01	002	W001	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	W3X	
3	7	01	002	W001	W3X	242,086	31,565,446	31,565,446	31,727,532					31,727,532	31,727,532	100.0	
3	7	01	002	W001	W3X	242,086	31,545,446	31,545,446	31,727,532					31,727,532	31,727,532	100.0	
3	7	01	002	W001	W3X	3.9	85.9	85.9	85.9					85.9	85.9	100.0	
3	7	01	002	W001	W3X	3.9	102.7	102.7	102.7					102.7	102.7	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	25,470,726	25,470,726	43,578,353					43,578,353	43,578,353	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	25,420,726	25,420,726	43,578,353					43,578,353	43,578,353	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	20,336,073	20,336,073	20,336,073					20,336,073	20,336,073	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	20,336,073	20,336,073	20,336,073					20,336,073	20,336,073	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	80.0	80.0	46.7					46.7	46.7	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	80.0	80.0	46.7					46.7	46.7	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	25,470,726	25,470,726	43,578,353					43,578,353	43,578,353	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	25,420,726	25,420,726	43,578,353					43,578,353	43,578,353	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	20,336,073	20,336,073	20,336,073					20,336,073	20,336,073	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	20,336,073	20,336,073	20,336,073					20,336,073	20,336,073	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	80.0	80.0	46.7					46.7	46.7	100.0	
3	7	01	004	W001	W3X	18,157,627	80.0	80.0	46.7					46.7	46.7	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	14.4	14.4	15.0					15.0	15.0	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	14.4	14.4	15.0					15.0	15.0	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	17.6	17.6	15.0					15.0	15.0	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	17.6	17.6	15.0					15.0	15.0	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	170,141,122	170,141,122	4,800,000					216,059,910	216,059,910	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	24,470,814	24,470,814	611,746					32,308,839	32,308,839	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	17.6	17.6	15.0					15.0	15.0	100.0	
3	7	01	005	W001	W3X	41,118,788	17.6	17.6	15.0					15.0	15.0	100.0	

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA				DENOMINACIÓN	GASTO COMBATE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TR	RI	SA	PP		UR	SUBSIDIOS	OTROS DE COMBATE	SUMA	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	INVERSIÓN REGIA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	COMBATE	INVERSIÓN
3	7	01	005	E011	W3X	17.6	14.4	14.4					15.0	14.0	
3	7	01	005	E011	W3X	17.6	14.4	14.4					15.0	14.0	

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El contenido se conforma por los montos a 01/05/2023 a mayo de 2023.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Desagregado y Pagado, el ente público.


 Lic. Armando Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Act. María Guadalupe Mehdiet González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó


 C.P. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES 2023

I. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM), es una subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) que se encarga de la administración, operación y explotación de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca; Los Cabos, B.C.S., y de las Marinas Turísticas FONATUR; asimismo, administra y opera las inversiones de FONATUR, tales como campos de golf, hoteles y parques, éstos últimos a través de contratos de prestación de servicios y que se encuentran ubicados estratégicamente dentro de los Centros Integralmente Planeados (CIP's), propiedad de FONATUR, con el objeto de contribuir al fortalecimiento de la actividad turística y de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello al empleo, la captación de divisas y al fomento del desarrollo regional; así como la operación y administración de productos turísticos como campos de golf, hoteles y parques, entre otros, a partir de 2019 FTM comenzó con las acciones necesarias para desarrollar el proyecto Tren Maya.

Historia de la constitución de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V

a) Fecha de creación del Ente

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

b) Principales cambios en su estructura

Mediante Escritura Pública No. 1813 de fecha 4 de julio de 1987 se llevó a cabo la protocolización del acta de asamblea en la que consta el cambio de denominación social de Terrenos Recreo, S.A. a Terrenos Recreo, S.A. de C.V.

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

Mediante Escritura Pública No. 132415 de fecha 8 de mayo de 2008, se protocolizó el cambio de denominación social de Singlar, S.A. de C.V., a FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V (antes FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 98,727 de fecha 5 de diciembre de 2018, se protocolizó el Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la que resulta: A) el cambio de denominación social de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. a FONATUR Tren Maya, S. A. de C. V., y B) La Modificación al Objeto Social.

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (la Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria, subsidiaria de FONATUR.

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

En el ejercicio 2010, se incorporan a las actividades administrativas los Campos de Golf de Litibú, Tangolunda y Palma Real, ubicados en Nayarit, Oaxaca y Guerrero, respectivamente, así como el Tráiler Park y Paradero de Autobuses, ubicados también en Guerrero, el Parque Eco-

arqueológico Copalita, ubicado en Oaxaca, por lo que a partir del mismo se consolidan los ingresos y gastos realizados por dicha actividad, con la finalidad de coadyuvar al desarrollo de cada centro de negocios.

En enero de 2011, se autoriza la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo.

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

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

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

Con fecha 29 de abril de 2016, se inició el proceso de licitación de la venta de la Marina de Puerto Escondido, B.C.S., para la venta de 9 lotes y en consecuencia la transmisión de los derechos de la Marina, formalizando su venta en el mes de mayo del mismo año con la empresa denominada "Desarrolladora Marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V.", entregándose físicamente el día 28 de junio de 2016.

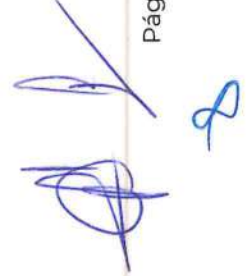
El 30 de septiembre de 2020 se dio por terminado de manera anticipada el contrato de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la Operación de las Unidades de Negocio número UN2020 celebrado entre Fonatur Tren Maya S.A de C.V, Y el FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO respecto del Parque Eco-Arqueológico COPALITA, por lo que dicha unidad de negocio fue entregada a esta última.

El Ejecutivo Federal, por conducto de la entonces Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó el Título de Concesión de 10 de abril de 1997, para la Administración Portuaria Integral del Puerto de Cabo San Lucas en el Estado de Baja California Sur, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el citado puerto, con una superficie de 35-66-43.06 hectáreas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 1997.

Así como el uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones del Gobierno Federal ubicadas en el recinto portuario de Cabo San Lucas; la construcción de obras, terminales, marinas e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, en el lugar antes aludido, con una vigencia de 25 años contados a partir de la fecha de otorgamiento.

Mediante oficio FTM/SAPI/JCAA/400/2021 de 14 de septiembre de 2021, interpuesto en la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante de la Secretaría de Marina el 15 de septiembre de 2021, el Lic. Juan Carlos Arnau Ávila, en carácter de Subdirector de Administraciones Portuarias Integrales y representante legal de la CONCESIONARIA solicitó la prórroga del Título de Concesión original de 10 de abril de 1997 y sus modificaciones, por un plazo de 25 años, con una vigencia del 10 de abril del año 2022 al 10 de abril del año 2047.

Por causas de interés público, con oficio A 698 del Almirante Secretario de Marina José Rafael Ojeda Durán se negó la solicitud de prórroga anterior al Título de Concesión original de 10 de abril de 1997 y sus modificaciones.

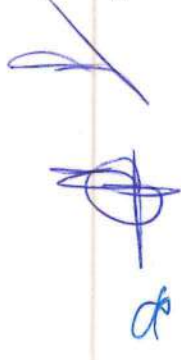


Por lo anterior los bienes materia de la concesión vuelven de pleno derecho a la posesión, control y administración de la Secretaría de Marina e ingresan al dominio de la Nación la totalidad de los bienes, derechos, equipos e instalaciones destinados directamente a los fines de la concesión, de conformidad con lo previsto en el artículo 36 de la Ley de Puertos.

II. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

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

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b) Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- c) Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- d) Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- f) Ley Federal de Austeridad Republicana.
- g) Ley General de Deuda Pública.
- h) Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- i) Ley de Servicio de Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- j) Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- k) Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- l) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento.
- l) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- m) Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- n) Código de Comercio. ñ) Código Civil Federal.
- o) Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2020.
- p) Otras disposiciones y oficios circulares en materia presupuestal.
- q) Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.



Asimismo, mediante oficio No. 307-A.-0729 de fecha 07 de mayo de 2022, de la Unidad de Política y Control Presupuestario, adscrita a la Subsecretaría Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los "Lineamientos para el Proceso de Programación y Presupuestación para el Ejercicio Fiscal 2023" (PEF), el cual tiene como objetivo establecer los aspectos generales que las dependencias y entidades deberán observar en el proceso de programación y presupuestación.

Mediante oficio No. 412/UCG/2024/004 de fecha 24 de enero de 2024 se dieron a conocer los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2023" y el oficio No. 411/UPCP/2024/0320 de fecha 8 de febrero de 2024 de las "Disposiciones Específicas para la Integración de la Información Presupuestaria a efecto de la presentación Cuenta Pública 2023", con el objeto de definir los mecanismos de comunicación, coordinación para integrar la Cuenta Pública 2023, así como establecer plazos, fechas de entrega y las características de integración y presentación de la información contable, presupuestaria, programática, de bienes muebles e inmuebles y anexo, así como para presentar los avances en el cumplimiento de programas federales.

III. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Ejercicio presupuestal por programas presupuestarios.

En el cuadro siguiente se resumen los programas presupuestarios vigentes para el año 2023, así como los importes autorizados por la SHCP para su aplicación en ese ejercicio:

Actividad institucional	Programa presupuestario	Descripción	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación
002	M001	Actividades de apoyo administrativo	32,006,737.25	3,636,242.99	11%
004	E008	Uso y explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT	39,766,200.03	13,712,150.53	34%
005	E011	Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés	224,861,194.72	95,811,306.61	43%
TOTAL PROGRAMÁTICO			296,634,132.00	113,159,700.13	36%

Es importante considerar que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público no autorizó la modificación al flujo de efectivo durante el ejercicio 2023 por lo que corresponde a recursos fiscales, aún y cuando se realizaron los trámites para su registro.

RECURSOS FISCALES

A continuación, se presentan los movimientos efectuados dentro de los recursos fiscales:

Actividad institucional	Programa presupuestario	Descripción	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación
004	K027	Mantenimiento de Infraestructura	21,500,000.00	21,500,000.00	0%
006	K041	Proyectos de Transporte Masivo de Pasajeros	4,606,626,851.32	4,606,626,851.32	0%
TOTAL PROGRAMÁTICO			4,628,126,851.32	4,628,126,851.32	0%

Ampliaciones Líquidas

Durante el ejercicio fiscal 2023 Fonatur realizó diversas transferencias de recursos fiscales a Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V., a través de las siguientes adecuaciones presupuestarias: con folio MAP 2023-21-W3N-50 autorizada el día 30 de enero del año 2023, por un monto de \$3,622,601,316.26 (Tres mil seiscientos veintidós millones seiscientos un mil trescientos dieciséis pesos 26/100 M.N.; con folio MAP 2023-21-W3N-87 autorizada el día 17 de febrero de 2023, por un importe de \$ 305,235,256.22 (Trescientos cinco millones doscientos treinta y cinco mil doscientos cincuenta y seis pesos 22/100 M.N.), con folio MAP 2023-21-W3N-625 autorizada el día 15 de agosto de 2023, por un monto de \$ 128,995,192.94 (Ciento veintiocho millones novecientos noventa y cinco mil ciento noventa y dos pesos 94/100 M.N.), con el folio MAP 2023-21-W3N-670 autorizada el día 23 de agosto del año 2023, por un monto de \$232,000,000.00 (Doscientos treinta y dos millones de pesos 00/100 M.N.), con folio MAP 2023-21-W3N-698 autorizada el día 25 de agosto del año 2023, por un monto de \$1,700,000,000.00 (Mil setecientos millones de pesos 00/100 M.N.) y por último con folio MAP 2023-21-W3N-939 por \$767,202,390.60 (setecientos sesenta y siete millones doscientos dos mil trescientos noventa pesos 60/100 M.N)

Reducciones Líquidas

En el ejercicio 2023, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público aplicó la siguientes reducciones líquidas por motivos de control presupuestario 2023-21-512-479 por \$100,100,309.50 (Cien millones cien mil trescientos nueve pesos 50/100 M.N) y 2023-21-512-848 por \$675,722.82 (Seis cientos setenta y cinco mil setecientos veinte dos pesos 82/100 M.N), con folio MAP 2023-21-W3X-93 por \$ 2,685,000.00 se realizó la transferencia de recursos presupuestarios al Ramo 15 de Recursos celebrado entre FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM) y el Instituto Nacional de Suelo Sustentable (INSUS) de la partida de gasto 43101 (Subsidios a la producción), con folio MAP 2023-21-W3X-951 \$26,395,769.87 (Veinte seis millones trescientos noventa y cinco mil setecientos sesenta y nueve pesos 87/100 M.N) para Ramo 48 de acuerdo al Convenio de colaboración celebrado entre el Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH) y FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM). Por último, se realizaron

reintegros de economías al Ramo 23 "Provisiones salariales y Económicas" con folios MAP 2023-21-W3X-1132, 2023-21-W3X-1133, 2023-21-W3X-1135 y 2023-21-W3X-1137 por \$1,998,050,502.53 por (Un mil novecientos noventa y ocho millones cincuenta mil quinientos dos pesos 53/100 M.N.)

Actividad Institucional 002.- Servicio de Apoyo Administrativo.

1. Programa Presupuestario: M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

El presupuesto modificado autorizado para esta actividad fue de \$ 32,006,737.25 pesos ejerciéndose \$ 3,636,242.99 pesos con una variación de 11%. El ejercicio de este programa se debe a que se redistribuyeron los gastos conforme a las actividades, lo que derivó en un ahorro en el capítulo 1000 debido a la vacancia de personal durante el ejercicio lo que representó un ahorro de \$4,804,941.45 pesos. En el caso del capítulo 2000 correspondiente a Materiales y Suministros, se tuvieron ahorros de \$ 704,050.00 pesos en papelería y artículos de oficina, vestuario y uniformes, herramientas menores y refacciones y accesorios principalmente; en Servicios Generales, tuvo un \$ 22,861,502.81 pesos. Lo anterior, derivado a la vacancia de personal y a que por lo que se refiere a recursos propios, para el ejercicio 2023 la Entidad no captó los recursos que se tenían estimados derivado de la entrega de diversas unidades de negocio, así como la terminación de la concesión de las Administraciones Portuarias Integrales que se encontraban a cargo de la entidad, viéndose reflejado en las erogaciones con recursos propios.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Importe			
Concepto	Modificado	Ejercido	Variación
Gasto corriente:			
Servicios personales	5,987,353.77	1,182,412.32	4,804,941.45
Materiales y suministros	707,971.00	3,921.00	704,050.00
Servicios generales	25,311,412.48	2,449,909.67	22,861,502.81
Total	32,006,737.25	3,636,242.99	28,370,494.26

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

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

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$39,766,200.03 pesos, ejerciéndose \$13,712,150.53 pesos, lo que representa un ejercicio del 34%. Los recursos de este programa se utilizaron principalmente para los gastos asociados con las Administraciones Portuarias Integrales antes de su entrega, en las cuales se realizó el pago del aseguramiento de bienes, materiales y suministros, subcontratación de servicios con terceros, servicios personales y servicio de vigilancia. La variación entre el presupuesto ejercido contra el modificado se debe a que FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. dejó de percibir importantes ingresos por el término de la concesión de las Administraciones Portuarias Integrales que se encontraban a cargo de la entidad.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Ejercido	Variación
	Modificado			
Gasto corriente:				
Servicios personales	15,247,656.70		9,748,849.93	5,498,806.77
Materiales y suministros	946,190.28		87,911.71	858,278.57
Servicios generales	23,572,353.05		3,875,388.89	19,696,964.16
Total	39,766,200.03		13,712,150.53	26,054,049.50

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

1. Programa Presupuestario: E011 Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés y otras unidades de negocio.

El presupuesto modificado para esta actividad fue de \$224,861,194.72 pesos, ejerciéndose \$95,811,306.6 pesos, destinándose a la operación de las Marinas Turísticas y las diferentes unidades de negocio. El subejercicio que se presenta en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se debe a que durante el ejercicio fiscal 2023 fueron entregadas diversas unidades de negocio que se encontraban siendo administradas por la Entidad, así como a la entrega de las Marinas, dejándose de obtener ingresos de estas unidades.

El ejercicio del gasto por capítulo se realizó como sigue:

Concepto	Importe		Ejercido	Variación
	Modificado			
Gasto corriente:				
Servicios personales	44,318,283.53		32,685,075.13	11,633,208.40

Materiales y suministros	58,376,887.89	32,063,343.72	26,313,544.17
Servicios generales	117,366,023.30	30,451,142.24	86,914,881.06
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,800,000.00	611,745.52	4,188,254.48

Total **224,861,194.72** **95,811,306.61** **129,049,888.11**

Avance de las Metas de los Indicadores de la Matriz de Indicadores para Resultados

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

E-008 - Servicios Turísticos en APIs concesionadas.

Meta Nacional del Plan Nacional de Desarrollo (PND): 4. México Próspero

Objetivo del Eje de Política Pública del PND: 11. Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.

Objetivos: Contribuir al desarrollo económico del país mediante la derrama económica de los pasajeros que desembarcan en los arribos de cruceros a las Administraciones Portuarias gestionadas por FONATUR Tren Maya.

Indicador de Desempeño - Tasa de crecimiento en la derrama económica por desembarque de pasajeros que arriban por crucero a las APIs

Nivel:	Fin
Definición	El indicador mide la variación total de la derrama económica al destino por desembarque de pasajeros en las APIs del año observado, con respecto a la derrama económica en dichos destinos del año anterior. La derrama económica por destino se obtiene del gasto medio de excursionistas en cruceros por el número de pasajeros que arriban en cruceros a las APIs administradas por FONATUR Tren Maya.
Método de cálculo:	$\left(\frac{\text{Derrama económica de los pasajeros en los destinos de las APIs administradas por FONATUR Tren Maya en el año T}}{\text{Derrama económica de los pasajeros en los destinos de las APIs administradas por FONATUR Tren Maya en el año T - 1}} \right) \times 100$
Unidad de medida:	Tasa de variación

Tipo del indicador:		Estratégico		
Dimensión a medir:		Eficacia		
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	5.51			
Modificada:	5.51		-1,560	-1,560
Alcanzada:	-85.98			

Tasa de crecimiento en la derrama económica por desembarque de pasajeros que arriban por cruceo a las APIs

Causa: Para este periodo, no se logró superar la meta programada de \$26,427,322.00, ya que los pasajeros que arribaron en los cruceos en el periodo enero a agosto de 2023 dejaron una derrama económica por \$3,510,885.00, lo que representa un decremento del 85.9% en comparación con los \$25,047,201.00 de derrama económica generados el año anterior. Lo anterior, en virtud de que al momento de realizar la programación de metas, se consideró la derrama económica que dejarían los pasajeros que arribarían en cruceos a la API Cabo San Lucas que ya no está concesionada a esta entidad, así como la derrama económica que dejarían los pasajeros que arribarían en cruceo a la API Huatulco cuya concesión finalizó el 31 de agosto de este año.

Efecto: Para este periodo se logró contribuir al desarrollo económico de la localidad de la API Huatulco, mediante la derrama económica que dejaron los pasajeros que arriban en los cruceos a ese destino. Por lo que respecta a Cabo San Lucas, y al último trimestre en Huatulco, toda vez que la concesión terminó, esta entidad no es responsable de los arribos que llegan a estos Puertos.

Otros Motivos: No existen otros motivos.

Objetivos: Las Administraciones Portuarias Integrales concesionadas a FONATUR Tren Maya cuenten con servicios portuarios de calidad.

Indicador de Desempeño - Tasa de variación anual del arribo de cruceros a las API administradas por FONATUR TREN MAYA

Nivel:	Propósito				
Definición	Este indicador mide la variación del total de arribos de cruceros del año observado con respecto al número de arribos del año anterior. El arribo de cruceros se obtiene mediante la suma de cada crucero que utiliza los servicios del muelle de las APIS administradas por FONATUR TREN MAYA.				
Método de cálculo:	((Total de arribos de cruceros a las API administradas por FONATUR TREN MAYA en el año T / Total de arribos de cruceros a las API administradas por FONATUR TREN MAYA en el año T-1) - 1) X100.				
Unidad de medida:	Tasa de variación				
Tipo del indicador:	Estratégico				
Dimensión a medir:	Eficacia				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.	
	Original:	5.71			-1,543
Modificada:	5.71		-1,543		
Alcanzada:	-88.10				

Tasa de variación anual del arribo de cruceros a las API administradas por FONATUR TREN MAYA

Causa: Durante el 2023 se recibieron 25 cruceros, lo que representa un decremento del 88.09% respecto a los cruceros recibidos el año anterior. Asimismo, no se dio cumplimiento a la meta programada para este periodo. Lo anterior, en virtud de que al momento de realizar la programación de metas, se consideraron los arribos de cruceros que harían escala en la API Cabo San Lucas que ya no está concesionada a esta entidad, así como los arribos de cruceros que llegarían a la API Huatulco cuya concesión finalizó el 31 de agosto de este año.

Efecto: En la mayor parte de este periodo se logró consolidar el destino donde se localiza la API que estuvo concesionada a FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. mediante el arribo de cruceros, lo que se ve reflejado en la derrama económica que dejan los pasajeros que arriban a la API Huatulco. Por lo que respecta a Cabo San Lucas, y al último trimestre en Huatulco, toda vez que la concesión terminó, esta entidad no es responsable de los arribos que llegan a estos Puertos.

Otros Motivos: No existen otros motivos.

Objetivos: Servicios portuarios de calidad en las APIs, proporcionados.

Indicador de Desempeño - Porcentaje de satisfacción de los servicios portuarios en las APIs administradas por FONATUR Tren Maya

Nivel:	Componente				
Definición	Este indicador (proxy), mide la percepción de los agentes consignatarios de las líneas navieras propietarias de los cruceros y los prestadores de servicios locales, respecto de los servicios portuarios (seguridad, limpieza, conservación y mantenimiento) proporcionados en las Administraciones Portuarias Integrales concesionadas a FONATUR Tren Maya				
Método de cálculo:	(Total de encuestados satisfechos o muy satisfechos / Total de encuestados) x 100				
Unidad de medida:	Porcentaje				
Tipo del indicador:	Estratégico				
Dimensión a medir:	Calidad				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento A1c/Orig.	Porcentaje de cumplimiento A1c/Mod.	
	Original:	87.62		0.00	0.00
	Modificada:	87.62	0.00		
Alcanzada:	0.00				

Porcentaje de satisfacción de los servicios portuarios en las APIs administradas por FONATUR Tren Maya

Causa: No hay información que reportar al periodo, dado que a partir del 31 de agosto de 2023 FONATUR Tren Maya, dejó de operar la API Huatulco.

Efecto: No hay efecto negativo en la API Huatulco, ya que dejó de ser responsabilidad de FONATUR Tren Maya.

Otros Motivos: No existen otros motivos.

Objetivos: Realización de mantenimiento preventivo en las instalaciones portuarias

Indicador de Desempeño - Porcentaje de cumplimiento del Programa Mínimo de Mantenimiento Preventivo en las Instalaciones Portuarias concesionadas a FONATUR Tren Maya

Nivel:	Actividad (A-1)				
Definición	El indicador mide la ejecución del Programa Mínimo Anual de Mantenimiento, el programa incorpora actividades de mantenimiento preventivo en las instalaciones portuarias (áreas de uso común y restringidas).				
Método de cálculo:	(Porcentaje de avance ejecutado en el periodo T / Porcentaje de avance programado en el periodo T)*100				
Unidad de medida:	Porcentaje				
Tipo del indicador:	Gestión				
Dimensión a medir:	Eficacia				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.	
	87.61		0.00	0.00	
Modificada:	87.61				
Alcanzada:	0.00				

Porcentaje de cumplimiento del Programa Mínimo de Mantenimiento Preventivo en las Instalaciones Portuarias concesionadas a FONATUR Tren Maya.

Causa: Al momento de realizar la programación de metas, se consideró la operación en la API Cabo San Lucas, y la API Huatulco, sin embargo, a partir del 31 de agosto de 2023 mediante el acuerdo CA-FTM/SE-03-23/03 FONATUR Tren Maya, dejó de operar la API Huatulco. Por lo anterior no se cuenta con información que reportar al periodo.

Efecto: No hay efecto negativo en la API Huatulco, ya que dejó de ser responsabilidad de FONATUR Tren Maya.

Otros Motivos: No existen otros motivos.

E-011 - Escalas náuticas en Mar de Cortés y otras unidades de negocios.

Meta Nacional del Plan Nacional de Desarrollo (PND): 4. México Próspero

Objetivo del Eje de Política Pública del PND: 11. Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.

Objetivos: Contribuir a impulsar el desarrollo equilibrado de los destinos turísticos de México.

Indicador de Desempeño – Variación porcentual de cuartos disponibles en destinos consolidados seleccionados.

Nivel:	Fin			
Definición	Este indicador mide el comportamiento de la infraestructura turística, representada por los cuartos de hotel disponibles en destinos consolidados seleccionados, respecto al año anterior.			
Método de cálculo:	$VPCD = ((CDCSt / CDCSt-1) * 100)$ Donde: VPCD: Variación porcentual de cuartos disponibles en destinos consolidados. CDCSt: Cuartos disponibles en centros seleccionados para el año t. CDCSt-1: Cuartos disponibles en centros seleccionados para el año t-1.			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Estratégico			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	1.89			
Modificada:	1.89		100	100
Alcanzada:	1.89			

Variación porcentual de cuartos disponibles en destinos consolidados seleccionados

Causa: En el periodo que se reporta se cumplió la meta establecida con respecto al mismo periodo del año anterior en la disponibilidad de cuartos. Cabe mencionar que las cifras presentadas son preliminares al mes de octubre, y la información es obtenida de: Reporte de Ocupación Hotelera en los 70 destinos principales monitoreados en DataTur. Por lo que al contar con las cifras completas se reflejará un sobre cumplimiento en la meta que obedece principalmente al aumento en la afluencia de turistas extranjeros durante los periodos vacacionales

Efecto: No se presentan efectos negativos debido a que no se cuenta con la información actualizada al termino del ejercicio 2023 en el portal de DataTur

Otros Motivos: Otros factores que contribuyeron al cumplimiento de la meta programada fueron las actividades de promoción, las cuales han permitido posicionar nuestras unidades de negocio con los servicios y promociones a nuestros clientes.

Objetivos: Las Unidades de Negocio a cargo de FONATUR Tren Maya cuentan con altos niveles de flujo turístico.

Indicador de Desempeño - Tasa de variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo de la Entidad.

Nivel:	Propósito
Definición	Mide la variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio (Marinas Turísticas, Campos de Golf, Hoteles Desert Inn y Parques Turísticos) operadas por FONATUR Tren Maya.
Método de cálculo:	$\frac{((\text{Total de ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en el año } t) / (\text{Total de Ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en el año } t-1) - 1) \times 100}{}$
Unidad de medida:	Tasa de variación
Tipo del indicador:	Estratégico
Dimensión a medir:	Eficacia

Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	5			9.20
Modificada:	5		-9.20	
Alcanzada:	-0.46			

Tasa de variación porcentual de los ingresos obtenidos por la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo de la Entidad.

Causa: Los ingresos de operación de las unidades de negocio (marinas turísticas, hoteles Desert Inn y parques turísticos) generados durante el ejercicio 2023, reflejan un decremento global de 0.46 puntos porcentuales con respecto al ejercicio 2022, según cifras preliminares; el decremento obedece a que disminuyó la venta de combustible en la estación de servicio de Puerto Peñasco, ya que el contrato de adquisición de combustible está pendiente de formalizarse.

Efecto: La entidad no reflejará ingresos por venta de combustible en la Marina Puerto Peñasco, hasta que se formalice el contrato de adquisición de combustible, lo que impacta de manera negativa en el cumplimiento de las metas.

Objetivos: No existen otros motivos.

Indicador de Desempeño - Incremento en el porcentaje de satisfacción de los turistas que adquieren bienes y servicios en las unidades de negocio operados por FONATUR Tren Maya.

Nivel:	Componente
Definición	Tasa de variación porcentual en las actividades de promoción.
Método de cálculo:	$\left(\frac{\text{Total de actividades de promoción en el año T}}{\text{Total de actividades de promoción para la venta de bienes y servicios en las unidades de negocio a cargo FONATUR Tren Maya S.A de C.V. en el año t-1}} \right) \times 100$

Unidad de medida:	Tasa de variación				
Tipo del indicador:	Estratégico				
Dimensión a medir:	Eficacia				
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.	
Original:	2.20		21,519.55	21,519.55	
Modificada:	2.20				
Alcanzada:	473.43				

Tasa de variación porcentual en las actividades de promoción.

Causa: Las actividades realizadas en el ejercicio 2023 tuvieron un incremento de 473.42 puntos porcentuales con respecto al ejercicio 2022. Este aumento es resultado de retomar la atención a los clientes brindando información acerca de disponibilidad, reservaciones, tarifas y publicaciones en las distintas redes sociales de la entidad.

Efecto: La continua promoción ayuda a mantener y posicionar nuestras unidades de negocio dentro del mercado, así como a dar a conocer los servicios y promociones que ofrecemos a clientes nacionales y extranjeros, y puedan disfrutar de lugares de gran interés turístico.

Objetivos: No existen otros motivos.

Indicador de Desempeño - Porcentaje de avance en la realización de estudios de mercado de las unidades de negocio de FONATUR Tren Maya.

Nivel:	Actividad			
Definición	Mide el avance de los estudios de mercado realizados en las unidades de negocio de FONATUR a cargo de la entidad: Marinas turísticas, Campos de golf y Hoteles Desert Inn			
Método de cálculo:	(Total de estudios de mercado realizados)/(Total de estudios de mercado programados de las unidades de negocio a cargo de la entidad) x 100			
Unidad de medida:	Porcentaje			
Tipo del indicador:	Gestión			
Dimensión a medir:	Eficacia			
Valor de la meta	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de cumplimiento Alc/Orig.	Porcentaje de cumplimiento Alc/Mod.
Original:	100		100	100
Modificada:	100			
Alcanzada:	100			

Porcentaje de avance en la realización de estudios de mercado de las unidades de negocio de FONATUR Tren Maya

Causa: Se obtuvo el 100 por ciento de cumplimiento, en virtud de que se han realizado al periodo que se reporta, el total de los estudios de mercado para mejorar los ingresos que se tenían programados, a través del análisis realizado en oficinas centrales con la información proporcionada, determinando la viabilidad de llevar a cabo el ajuste de tarifas conforme con los movimientos del mercado, con lo cual las unidades de negocio se vuelven más competitivas.




Efecto: Los estudios de mercado por cada unidad de negocio han permitido determinar los movimientos del mercado y actuar en consecuencia, pero siempre acorde al nivel de servicios e instalaciones proporcionados por esta entidad operativa.

Otros Motivos: No existen otros motivos.

IV. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

1. Consideraciones para la preparación de los estados presupuestales.

a) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones al presupuesto autorizadas por la SHCP del ejercicio fiscal 2032, se realizaron tomando en consideración los requerimientos de reducciones presupuestales establecidas en el Decreto de Presupuesto 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 2032 las autorizaciones de la SHCP, a través del portal aplicativo en las fechas siguientes:

Presupuesto Original:

Para el ejercicio 2023 no se presupuestaron Recursos Fiscales de Origen.

Modificaciones al Presupuesto:

Es importante señalar, que, en seguimiento con las operaciones del Proyecto Tren Maya a cargo de esta Entidad, al Acuerdo CA-FTM/SE-01-23/03 emitido en la Primera Sesión Extraordinaria 2023 del Consejo de Administración de Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V., celebrada el 11 de enero de 2023, el Consejo de Administración autorizó efectuar las modificaciones al flujo de efectivo que deban de realizarse de manera regular, así como las adecuaciones de carácter interno y externo, mismos que podrán ser ejercidos entre los distintos capítulos de gasto, sin embargo, pese a múltiples solicitudes de modificación al flujo de efectivo de la entidad para el ejercicio 2023, fueron rechazada. Es importante mencionar que la entidad realizó 16 registros de solicitud de autorización de flujo de efectivo, siendo autorizado solamente 1 el pasado 27 de noviembre de 2023, el cual únicamente correspondió a recursos propios, quedando fuera el registro del flujo de efectivo de recursos fiscales.

b) Autorización de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal

La elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal correspondiente al ejercicio 2023 se elaborará y realizará la carga correspondiente al Módulo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2023 mediante el Sistema Aplicativo que se determine de conformidad a los Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2023, que son emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCC) 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 se integra sobre la base de flujo de efectivo y 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. Es importante señalar que durante el ejercicio 2023 FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. obtuvo \$ 124,512,084.40 pesos, esto debido a como ya fue comentado en párrafos anteriores, se dejaron de percibir ingresos por distintas unidades de negocio, así como de la API Los Cabos, además que dentro del presupuesto para el ejercicio 2032 se consideraron como ingresos propios aquellos recursos que transfería FONATUR para la implementación de acciones en favor del Proyecto Tren Maya, sin embargo, dentro de ese ejercicio fiscal se realizaron las gestiones necesarias a fin de que esta entidad pudiera recibir dichos recursos a través de ampliaciones presupuestarias por medio de los sistemas de la SHCP, tal como lo establece la normatividad aplicable. Razón por la cual, dichos recursos no se ven reflejados como ingresos propios debido a que no corresponden a la venta de bienes y servicios.

Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2023 se integran como se muestra a continuación:

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	102,710,853	102,710,853
CORRIENTES Y DE CAPITAL	350,730,176	124,512,084	124,512,084
VENTA DE BIENES	208,071,415	0	0
INTERNAS	208,071,415	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	142,614,636	124,512,084	124,512,084
INTERNAS	142,614,636	124,512,084	124,512,084
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	44,125	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	44,125	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	4,628,126,851	4,628,126,851
APOYOS FISCALES	0	4,628,126,851	4,628,126,851
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	350,730,176	4,752,638,936	4,752,638,936

Por lo que se refiere a los recursos fiscales, los ingresos obtenidos de los convenios de colaboración formalizados entre FONATUR y FONATUR Tren Maya para realizar diversas acciones en favor del Proyecto Tren Maya, al 31 de diciembre son los siguientes:

Ingresos	Presupuesto 2023			Variación	
	Original	Modificado	Obtenido	Absoluta	Porcentual
Recursos Fiscales	0	4,628,126,851	4,628,126,851	0	0%

Ingresos Fiscales

La entidad obtuvo un presupuesto modificado de \$ 4,628,126,851 pesos, para gasto de inversión, y gastos de pre-operación asociados con obra pública.

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 2023 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 2023 se integran como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Suma de ORIGINAL	Suma de MODIFICADO	Suma de EJERCIDO
1. Servicios personales	65,553,294.00	65,553,294.00	43,616,337.38
2. Gastos de operación	226,280,838.00	225,973,511.66	68,664,297.31
3. Otros de corriente	4,800,000.00	5,107,326.34	879,065.44
	296,634,132.00	296,634,132.00	113,159,700.13

Ejercicio presupuestal por capítulo

a) Capítulo 1000 "Servicios Personales".

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

CONCEPTO	Suma de ORIGINAL	Suma de MODIFICADO	Suma de EJERCIDO
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,923,220.00	16,327,658.97	11,776,669.24
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	27,544,543.00	12,214,593.93	7,929,737.17
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,215,499.00	5,475,190.89	3,827,858.72
1400 Seguridad social	6,502,378.00	7,824,022.21	4,523,583.41
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,016,456.00	22,360,630.00	15,558,488.84
1600 Previsiones	1,351,198.00	1,351,198.00	0.00
	65,553,294.00	65,553,294.00	43,616,337.38

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 para su comercialización en las marinas FONATUR operadas por FONATUR Tren Maya, los cuales son empleados para la operación básica de la Entidad, cuyo ejercicio a nivel concepto quedó como sigue:

CONCEPTO	Suma de ORIGINAL	Suma de MODIFICADO	Suma de EJERCIDO
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,595,297.00	2,744,134.67	591,600.94
2200 Alimentos y utensilios	164,196.00	374,584.23	206,043.74
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	71,630,271.00	50,281,026.10	30,695,328.60
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,217,110.00	2,956,532.08	311,124.96
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	84,977.00	73,440.99	3,463.99
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	953,709.00	1,453,637.52	110,453.13
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	340,330.00	269,527.82	131.82
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,939,730.00	1,878,165.76	237,029.25
3100 Servicios básicos	27,452,112.00	28,610,854.57	8,329,736.42
3200 Servicios de arrendamiento	25,104,740.00	46,186,437.71	677,868.53
3300 Servicios generales	59,307,792.00	53,326,134.26	17,250,075.32
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,685,423.00	6,967,828.80	1,440,620.87
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,822,482.00	13,409,020.44	2,547,079.55
3700 Servicios de traslado y viáticos	3,277,316.00	3,277,616.00	293,655.25
3800 Servicios oficiales	1,018,000.00	1,014,644.00	0.00
3900 Otros servicios generales	6,687,353.00	13,149,926.71	5,970,084.94
	226,280,838.00	225,973,511.66	68,664,297.31

c) Otros de Corriente.

En Otros de Corriente se observó principalmente por el gasto erogado con recursos propios, particularmente por el pago de servicio social de estudiantes en los diversos tramos del Proyecto Tren Maya, así como, impuesto sobre nómina.

CONCEPTO	Suma de ORIGINAL	Suma de MODIFICADO	Suma de EJERCIDO
3900 Otros servicios generales	0.00	307,326.34	267,319.92
4400 Ayudas sociales	4,800,000.00	4,800,000.00	611,745.52
	4,800,000.00	5,107,326.34	879,065.44

Gasto de Inversión (TG3).

En este capítulo se erogaron recursos para la adquisición de predios o inmuebles par a la construcción de talleres, cocheras, subestaciones para la Comisión Federal de Electricidad, bases de mantenimiento, estaciones y paraderos para el desarrollo del Proyecto Tren Maya; así como para gastos de operación asociados a obra pública.

Clasificación económica	Genérica	Suma de ORIGINAL	Suma de MODIFICADO	Suma de EJERCIDO
4. Inversión física				
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio		0.00	283,768,447.73	283,768,447.73
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales		0.00	7,776,904.36	7,776,904.36
2200 Alimentos y utensilios		0.00	35,141.49	35,141.49
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación		0.00	7,656.00	7,656.00
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos		0.00	13,587,498.56	13,587,498.56
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		0.00	730.00	730.00
3100 Servicios básicos		0.00	4,353,987.03	4,353,987.03
3200 Servicios de arrendamiento		0.00	53,779,506.99	53,779,506.99
3300 Servicios generales		0.00	763,075,935.74	763,075,935.74
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		0.00	61,345,987.11	61,345,987.11
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación		0.00	5,082,461.34	5,082,461.34
3700 Servicios de traslado y viáticos		0.00	11,660,762.61	11,660,762.61
3800 Servicios oficiales		0.00	13,917,513.04	13,917,513.04
3900 Otros servicios generales		0.00	117,455,862.91	117,455,862.91
5800 Bienes inmuebles		0.00	3,290,049,306.41	3,290,049,306.41
6200 Otros servicios relacionados con obras pública		0.00	2,229,150.00	2,229,150.00
Total 4. Inversión física		0.00	4,628,126,851.32	4,628,126,851.32

V. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En cumplimiento a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo II "De las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria" del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación 2023, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 28 de noviembre de 2022, 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 la Ley Federal de Austeridad Republicana, publicado en el DOF el 19 de noviembre de 2019; a los "Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal", publicados en DOF el 18 de septiembre de 2020; así como al oficio número 307-A.-0714 de fecha 4 de mayo de 2022 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP mediante el cual se dio a conocer el Procedimiento que se deberá observar para la presentación de solicitudes de autorización presupuestaria en materia de austeridad; así como al oficio número 411/UPCP/2023/0922 de fecha 21 de julio de 2023, mediante el cual la UPCP comunicó la autorización del ejercicio de recursos de las partidas de austeridad.

VI. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES

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

VII. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

En lo referente al Sistema Integral de Información presentada ante la SHCP por el período comprendido de enero a diciembre de 2023, la Entidad cumplió en tiempo y forma en todos los períodos.

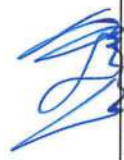
VIII. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2023 se realizaron reintegros de economías al Ramo 23 "Provisiones salariales y Económicas" con folios MAP 2023-21-W3X-1132, 2023-21-W3X-1133, 2023-21-W3X-1135 y 2023-21-W3X-1137 por \$1,998,050,502.53 por (Un mil novecientos noventa y ocho millones cincuenta mil quinientos dos pesos 53/100 M.N.)

IX. ESTADOS PRESUPUESTARIOS ARMONIZADOS

Mediante Oficio No. 411/UPCP/2024/0320, la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) emitió las "Disposiciones específicas para la integración de la información presupuestaria a efecto de la presentación de la cuenta pública para el ejercicio fiscal 2023", 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 2023.

En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los siete estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por el contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado), d) Funcional (armonizado), e) Gasto por categoría programática y f) Gasto por categoría programática (armonizado) forman parte de la Cuenta Pública Federal del año 2023.


Lic. Armando Zazueta Hernández
Director y Apoderado Legal en
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.
Autorizó


Act. María Guadalupe Mendieta González
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Revisó


C.P. Renato Miguel Rosales Moran
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Elaboró

Cuenta Pública 2023

Apéndices "1 y 2"

CUENTA PÚBLICA 2023
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,741,286,551
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	12,038,114
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	12,038,114
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	3,309,597,320
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	3,309,597,320
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,443,727,345
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	84,432,444
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,320,071,082
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	828,018,273
Obra pública en bienes de dominio público	2,492,052,809
Acciones y participaciones en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2023

Apéndices "1 y 2"

CUENTA PÚBLICA 2023
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,659,631,076
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,165,223
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	4,657,465,853
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	1,423,992,438

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Autorizó: LIC ARMANDO ZAZUETA HERNANDEZ
 DIRECTOR Y APODERADO LEGAL EN FONATUR TREN MAYA


 Elaboró: LIC JULIO CESAR MARTINEZ GALICIA
 GERENTE EN FONATUR TREN MAYA


 Elaboró: MIGUEL ANCEL CARMONA MARTINEZ
 SUBGERENTE EN FONATUR TREN MAYA

Cuenta Pública 2023

Apéndice "3"

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 CUENTA PÚBLICA 2023
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Total del Gasto	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

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

^{2/} Corresponde a las Ecnormas Presupuestarias.

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


 Lic. Armario Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó


 Act. Maria Cuadalupe Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó


 C.P. Benito Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró

Cuenta Pública 2023

Apéndice "4"

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Total del Gasto	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

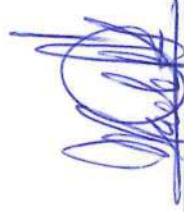
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.



Lic. Armándo Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó



Act. María Cuadalupe Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó



C.P. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró

Cuenta Pública 2023

Apéndice "5"

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (3-1) AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 = (5-4) SUB EJERCICIO ^{2/}
Servicios personales	65,553,294		65,553,294	7,468,365	7,468,365	58,084,929
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,923,220		14,923,220	1,278,067	1,278,067	13,645,153
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	27,544,543		27,544,543	503,820	503,820	27,040,723
Remuneraciones adicionales y especiales	2,215,499		2,215,499	678,976	678,976	1,536,523
Seguridad social	6,502,378		6,502,378	4,985,582	4,985,582	1,516,796
Otras prestaciones sociales y económicas	13,016,456		13,016,456	14,933	14,933	13,001,523
Previsiones	1,351,198		1,351,198	6,987	6,987	1,344,211
Materiales y suministros	80,925,620		80,925,620	793,081	793,081	80,132,539
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,595,297		2,595,297	423,567	423,567	2,171,730
Alimentos y utensilios	164,196		164,196	85,141	85,141	79,055
Materias primas y materiales de producción y comercialización	71,630,271		71,630,271	18,676	18,676	71,630,271
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,217,110		3,217,110	3,400	3,400	3,198,434
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	84,977		84,977	3,400	3,400	81,577
Combustibles, lubricantes y aditivos	953,709		953,709	96,024	96,024	857,685
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	340,330		340,330	13,024	13,024	327,306
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,939,730		1,939,730	153,249	153,249	1,786,481
Servicios generales	145,355,218		145,355,218	75,559,252	75,559,252	69,795,966
Servicios básicos	27,452,112		27,452,112	26,301,065	26,301,065	1,151,047
Servicios de arrendamiento	25,104,740		25,104,740	6,880,235	6,880,235	18,224,505
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	59,307,792		59,307,792	26,177,677	26,177,677	33,130,115
Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,685,423		7,685,423	1,559,611	1,559,611	6,125,812
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,822,482		14,822,482	10,063,880	10,063,880	4,758,602
Servicios de traslado y viáticos	3,277,316		3,277,316	1,610,525	1,610,525	1,666,791
Servicios oficiales	1,018,000		1,018,000	77,553	77,553	940,447
Otros servicios generales	6,687,353		6,687,353	2,888,706	2,888,706	3,798,647
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,800,000		4,800,000	611,746	611,746	4,188,254
Ayudas sociales	4,800,000		4,800,000	611,746	611,746	4,188,254
Total del Gasto	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

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 al Jambo Público.

Lic. Armando Zayas Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizo

Act. María Cuadalupe Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Reviso

CP Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elabora

Cuenta Pública 2023

Apéndice "6"

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 21 TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Desarrollo Económico	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Turismo	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Total del Gasto	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

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.



Lic. Armando Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó



Act. María Cuadalupe Mendieta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó



C.P. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró

Cuenta Pública 2023

Apéndice "7"

CUENTA PÚBLICA 2023
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA/
21 TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	GASTO COMPLEMENTO				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
		SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	PRESTOS COMPLEMENTO	SUMA	RESERVAS Y ASIGNACIONES	INVERSIÓN (BICA)	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	COMENTARIO	INVERSIÓN Y ASIGNACIONES	INVERSIÓN
	Programas Federales													
	TOTAL APROBADO	65,553,284	276,280,938		4,800,000	296,634,132								1,000
	TOTAL MODIFICADO	65,553,284	276,280,938		4,800,000	296,634,132								1,000
	TOTAL DEVENGADO	7,468,365	76,352,333		611,746	78,432,444								1,000
	TOTAL PAGADO	7,468,365	76,352,333		611,746	78,432,444								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	11.4	31.7		12.7	26.5								
	Porcentaje Pag/Modif	11.4	31.7		12.7	26.5								
	Discrepancia de las Funciones													
	Aprobado	59,276,415	195,561,848		4,800,000	259,638,263								1,000
	Modificado	59,276,415	195,561,848		4,800,000	259,638,263								1,000
	Devengado	7,276,279	44,808,387		611,746	52,644,912								1,000
	Pagado	7,276,279	44,808,387		611,746	52,644,912								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	12.2	22.9		12.7	20.3								
	Porcentaje Pag/Modif	12.2	22.9		12.7	20.3								
	Percepciones de Servicios Públicos													
	Aprobado	59,276,415	195,561,848		4,800,000	259,638,263								1,000
	Modificado	59,276,415	195,561,848		4,800,000	259,638,263								1,000
	Devengado	7,276,279	44,808,387		611,746	52,644,912								1,000
	Pagado	7,276,279	44,808,387		611,746	52,644,912								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	12.2	22.9		12.7	20.3								
	Porcentaje Pag/Modif	12.2	22.9		12.7	20.3								
	Servicios Turísticos en Méx. con Reconocimiento													
	Aprobado	18,157,627	24,420,726			43,578,353								1,000
	Modificado	18,157,627	24,420,726			43,578,353								1,000
	Devengado	20,136,073	20,136,073			20,136,073								1,000
	Pagado	20,136,073	20,136,073			20,136,073								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	86.0	86.0			46.7								
	Porcentaje Pag/Modif	86.0	86.0			46.7								
	Escuelas Inaperturas en Mar de Cortés y otras													
	Aprobado	41,118,788	170,141,122		4,800,000	216,059,910								1,000
	Modificado	41,118,788	170,141,122		4,800,000	216,059,910								1,000
	Devengado	7,276,279	24,470,814		611,746	32,308,839								1,000
	Pagado	7,276,279	24,470,814		611,746	32,308,839								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	17.6	14.4		12.7	15.0								
	Porcentaje Pag/Modif	17.6	14.4		12.7	15.0								
	Administrativos y de Apoyo													
	Aprobado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Modificado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Devengado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Pagado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	3.9	102.7			85.9								
	Porcentaje Pag/Modif	3.9	102.7			85.9								
	Aprobado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Modificado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Devengado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Pagado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	3.9	102.7			85.9								
	Porcentaje Pag/Modif	3.9	102.7			85.9								
	Aprobado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Modificado	6,276,879	30,278,990			36,995,869								1,000
	Devengado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Pagado	2,457,086	31,545,446			31,787,532								1,000
	Porcentaje Pag/Aprob	3.9	102.7			85.9								
	Porcentaje Pag/Modif	3.9	102.7			85.9								

Cuenta Pública 2023


Apéndice "7"

CUENTA PÚBLICA 2023
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/
21 TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA REGISTRO			DENOMINACIÓN				GASTO CORRIENTE			GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROYECTO	SUBPROYECTO	ACTIVIDAD	OBJETIVO	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PROVISIONES Y ASIGNACIONES	PROVISIONES Y ASIGNACIONES	PROVISIONES Y ASIGNACIONES	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	COMBINANTE	INVERSIÓN
1	3	M					6,276,879	30,218,990	36,995,869					36,995,869	1000	
			Modificado				6,276,879	30,218,990	36,995,869					36,995,869	1000	
			Desempleado				242,086	31,545,446	31,787,532					31,787,532	1000	
			Pagado				242,086	31,545,446	31,787,532					31,787,532	1000	
			Porcentaje Pag/Asomb				3.8	102.7	85.9					85.9		
			Porcentaje Pag/Asomb				3.8	102.7	85.9					85.9		
			Acumulados de años administrativos													
			091													
			091				6,276,879	30,218,990	36,995,869					36,995,869	1000	
			Modificado				6,276,879	30,218,990	36,995,869					36,995,869	1000	
			Desempleado				242,086	31,545,446	31,787,532					31,787,532	1000	
			Pagado				242,086	31,545,446	31,787,532					31,787,532	1000	
			Porcentaje Pag/Asomb				3.8	102.7	85.9					85.9		
			Porcentaje Pag/Asomb				3.8	102.7	85.9					85.9		

1/ Los valores parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo "o" corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, y los datos globales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el este público


Lic. Armando Zazueta Hernández
Director y Apoderado Legal en FONATUR
Tren Maya, S.A. de C.V.
Autorizó


Act. María Guadalupe Méndieta González
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Revisó


C.P. Renato Miguel Rosales Moran
Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
C.V.
Elaboró

Cuenta Pública 2023

Apéndice "8"

CUENTA PÚBLICA 2023
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
 21. TURISMO
 W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 = (5-4) SUB EJERCICIO ^{2/}
Programas Federales	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688
Desempeño de las Funciones	259,638,263		259,638,263	52,644,912	52,644,912	206,993,351
Prestación de Servicios Públicos	259,638,263		259,638,263	52,644,912	52,644,912	206,993,351
Administrativos y de Apoyo	36,995,869		36,995,869	31,787,532	31,787,532	5,208,337
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	36,995,869		36,995,869	31,787,532	31,787,532	5,208,337
Total del Gasto	296,634,132		296,634,132	84,432,444	84,432,444	212,201,688

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 entre público



Lic. Armando Zazueta Hernández
 Director y Apoderado Legal en FONATUR
 Tren Maya, S.A. de C.V.
 Autorizó



Act. María Guadalupe Mehdietta González
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Revisó



C.D. Renato Miguel Rosales Moran
 Gerente en FONATUR Tren Maya, S.A. de
 C.V.
 Elaboró