

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014

(Exposición en Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	\$ 150,787	\$ 48,394	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 77,502	\$ 66,809
Efectivo	129	207	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,865	8,008
Bancos/Tesorería	1,154	1,630	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,021	-
Inversiones en valores	149,504	46,557	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	23,064	24,909
			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,552	33,892
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	844,900	809,306			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	452,550	388,686	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	10,993	9,244
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	312,245	269,259	Arrendamiento Financiero	10,993	9,244
Recursos Destinados a Gasto Directo	68,858	141,045			
Anticipos en litigio	11,247	10,316			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,834	45,796	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	280,514	409,341
Gastos pagados por anticipado	170	4	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	77,463	4,821
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	27,623	41,035	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	203,051	404,520
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	237	237			
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	1,604	4,520			
Inventarios	7,462,537	7,819,518	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	147	17,988
Inventario de Terrenos Disponibles	1,718,781	1,579,679	Fondos en Garantía a Corto Plazo	147	17,988
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	2,231,549	826,471			
Inventario de Terrenos en Braña	3,512,207	5,413,368	Total de Pasivos Circulantes	369,156	503,392
Almacenes	2,554	2,887			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,554	2,887	PASIVO NO CIRCULANTE		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(495,405)	(433,992)	Deuda Pública a Largo Plazo	3,293,073	3,732,511
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(495,405)	(433,992)	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	3,184,334	3,611,943
Total de Activos Circulantes	7,995,007	8,291,909	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	108,739	120,568
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,256,087	288,754	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	513,380	552,683
Inversiones a Largo Plazo	80,691	48,009	Déficit en compañías asociadas	513,380	552,683
Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,195,396	240,745			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	577,218	340,560	Provisiones a Largo Plazo	1,095,942	1,119,362
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	530,208	311,100	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	870,501	893,921
Deudores Diversos a Largo Plazo	162	466	Otras Provisiones a Largo Plazo	225,441	225,441
Documentos por cobrar a Largo Plazo	46,850	28,994	Total de Pasivos No Circulantes	4,902,405	5,404,556
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,291,884	13,881,282			
Terrenos	195,310	200,057	TOTAL DEL PASIVO	5,271,561	5,907,948
Viviendas	24,431	35,028			
Edificios no Habitacionales	1,218,450	1,217,427	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Infraestructura	1,752,982	1,749,898	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,680,639	10,502,220	Aportaciones	47,330,607	46,263,542
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	422,072	176,652	Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	1,067,065	1,317,480
Bienes Muebles	1,206,181	1,374,704	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	46,263,542	44,946,062
Mobiliario y Equipo de Administración	1,015,150	1,170,328	Donaciones de Capital	(8,271,357)	(8,271,357)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,973	13,111	Superávit/Déficit por Donación	(8,271,357)	(8,271,357)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,001	2,072	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Vehículos y Equipo de Transporte	62,041	64,397	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	544,910	(82,933)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	49,134	59,914	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	544,910	(82,933)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	64,882	64,882	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,723,035)	(21,660,935)
Activos Intangibles	809,810	845,937	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,723,035)	(21,660,935)
Activos del Plan Laboral	809,810	845,937	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	17,881,125	16,248,317
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,258,693)	(3,370,160)			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(838,002)	(821,689)	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 23,152,686	\$ 22,156,285
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1,224,090)	(1,195,483)			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,152,005)	(1,317,751)			
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	(44,596)	(35,237)			
Activos Diferidos	165,311	405,906			
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,688	1,688			
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	140,973	152,994			
Otros Activos Diferidos	22,650	251,224			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(724)	(795)			
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	(724)	(795)			
Otros Activos no Circulantes	110,605	98,168			
Bienes en Arrendamiento Financiero	93,814	81,001			
Bienes en Comodato	16,791	17,167			
Total de Activos no Circulantes	15,157,679	13,864,356			
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 23,152,686	\$ 22,156,285			

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado de Resultados

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Ingresos Propios Netos	\$ 501,252	\$ 278,601
Venta de terrenos	433,020	144,807
Prestación de Servicios	41,987	95,118
Otros Ingresos por recuperación de gastos	26,245	38,676
Costo de Ventas	41,032	102,251
<u>Costo de Comercialización</u>	41,032	102,251
Costo por venta de terrenos	41,032	78,485
Costo de venta por prestación de servicios	-	23,766
Resultado Bruto	460,220	176,350
Ingresos Diversos (Presupuestarios)	41,268	22,967
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	39,543	22,661
Otros Ingresos de operación	1,725	306
Gastos de Operación (Presupuestarios)	1,041,487	1,052,740
Servicios Personales	257,969	299,208
Materiales y Suministros	6,264	5,983
Servicios Generales	511,945	431,637
Ayudas Sociales	196	-
Intereses de la deuda pública	195,659	250,740
Aportaciones a fideicomisos	69,454	65,172
Resultado de Operación	(539,999)	(853,423)
Subsidios y Transferencias Corrientes	1,497,839	1,281,667
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,101,450	953,836
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	396,389	327,831
Resultado después de aplicar los Subsidios y Transferencias Corrientes	957,840	428,244
Resultado Integral de Financiamiento RIF	27,586	2,867
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	85,679	73,678
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	(58,093)	(70,811)
Otros Ingresos o Productos Virtuales	51,368	55,133
Utilidad en Venta de Activos	4,723	-
Otros ingresos por dación en pago	18,490	29,994
Utilidades por Participación Patrimonial	18,460	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,695	25,139
Otros Gastos Virtuales	110,974	249,795
Estimaciones y Depreciaciones	101,996	76,364
Pérdidas por Participación Patrimonial	-	138,825
Costo de terrenos por dación en pago	4,675	9,912
Otros Gastos Varios	4,303	24,694
Inversión Pública	380,910	319,382
Inversión Públicas no Capitalizable	380,910	319,382
Resultado Neto del Ejercicio	\$ 544,910	\$ (82,933)

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Elaborados en Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Aportaciones	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Entregas al gobierno Federal	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014	\$ 49,116,000	\$ (12,354,759)	\$ (22,349,618)	\$ (268,867)	\$ 14,142,756
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2015	1,317,480	(2,416)	-	-	1,316,064
Aportaciones	1,317,480	(2,416)	-	-	1,317,480
Donaciones de Capital Realizadas	-	-	-	-	(2,416)
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	(4,189,938)	4,085,818	688,683	185,834	790,497
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	-	(82,933)	(82,933)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	(268,867)	268,867	-
Resultado de la Participación en otras Entidades	-	-	31,941	-	31,941
Reclasificación de aportaciones de ejercicios anteriores	(84,120)	-	84,120	-	-
Reconocimiento por cambios en normatividad	(4,085,818)	4,085,818	841,489	-	841,489
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	46,263,542	(8,271,357)	(21,660,936)	(82,933)	16,248,317
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	1,067,065	-	-	-	1,067,065
Aportaciones	1,067,065	-	-	-	1,067,065
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	(82,100)	627,843	565,743
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	-	544,910	544,910
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	(82,933)	82,933	-
Resultado de la Participación en otras Entidades	-	-	20,833	-	20,833
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio al 31 de diciembre de 2016	\$ 47,330,607	\$ (8,271,357)	\$ (21,723,036)	\$ 544,910	\$ 17,881,125

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad
 Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	\$ 1,881,279	\$ 1,580,019
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	375,342	316,221
Venta de terrenos	195,275	150,407
Otros Ingresos	180,067	165,814
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,505,937	1,263,798
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,110,787	941,899
Aportaciones para Obra Pública No Capitalizable	395,150	321,899
Aplicación	1,536,459	1,279,055
Servicios Personales	355,471	321,896
Materiales y Suministros	4,535	4,361
Servicios Generales	685,898	538,111
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	95,405	92,788
Obra Pública No Capitalizable	395,150	321,899
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	344,820	300,964
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,131,330	1,287,316
Contribuciones de Capital	1,131,330	1,287,316
Aplicación	748,527	969,324
Obra pública	748,215	962,810
Bienes muebles	136	515
Reintegros de años anteriores	176	5,999
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	382,803	317,992
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	3,872,146
Deuda pública interna	-	3,872,146
Aplicación	625,230	4,482,596
Deuda pública interna	613,884	4,399,929
Deuda pública externa	-	73,424
Inmuebles	11,346	9,243
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(625,230)	(610,450)
Incremento Neto en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	102,393	8,506
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	48,394	39,888
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 150,787	\$ 48,394

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad
Elaboró

Lic. Daniela Gandarilla Alvarado
Gerente de control presupuestal
Elaboró

C.P. Pedro Lucio Oscoy
Gerente de Tesorería
Elaboró

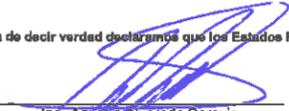
Estado de Actividades

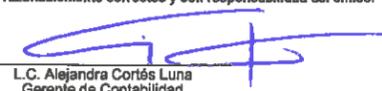
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Elaboración en Miles de Pesos

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	502,977	278,907
Ingresos de Operación de Entidades Parastatales Empresariales y no Financieras	502,977	278,907
Venta de terrenos	433,020	144,807
Prestación de Servicios	41,987	95,118
Otros Ingresos por recuperación de gastos	28,245	38,876
Otros Ingresos de operación	1,725	306
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,497,839	1,281,667
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,497,839	1,281,667
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,101,450	953,836
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	396,389	327,831
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	176,590	151,472
Ingresos Financieros	39,543	22,661
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	39,543	22,661
Otros Ingresos y Beneficios Varios	137,047	128,811
Utilidad en Venta de Activos	4,723	0
Otros ingresos por dación en pago	18,490	28,984
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	85,679	73,678
Utilidades por Participación Patrimonial	18,460	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,695	25,139
Total de Ingresos	2,177,406	1,712,046
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	776,178	736,828
Servicios Personales	257,969	299,208
Materiales y Suministros	6,264	5,983
Servicios Generales	511,945	431,637
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	69,660	65,172
Ayudas Sociales	196	0
Aportaciones a fideicomisos	69,454	65,172
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	195,659	250,740
Intereses de la deuda pública	195,659	250,740
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	101,996	215,189
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	101,996	76,364
Pérdidas por Participación Patrimonial	0	138,825
Otros Gastos	67,071	106,417
Costo de terrenos por dación en pago	4,675	9,912
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	58,093	70,811
Otros Gastos Varios	4,303	24,694
INVERSIÓN PÚBLICA	380,910	319,382
Inversión Pública no Capitalizable	380,910	319,382
COSTO DE VENTAS	41,032	102,251
Costo por venta de terrenos	41,032	78,485
Costo de venta por prestación de servicios	0	23,766
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costo de Ventas	1,632,496	1,794,979
AHORRO(DESABORRO) DEL EJERCICIO	544,910	-82,933

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


 Ing. Agustín Alvarado Saravia
 Subdirector de Recursos Financieros
 Revisó


 L.C. Alejandra Cortés Luna
 Gerente de Contabilidad
 Elaboró

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y 2014

(Exposición en Millas de Pesos)

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	2,051,976	1,755,074
Efectivo y Equivalentes	554	102,947
Efectivo	78	-
Bancos/Tesorería	476	-
Inversiones en valores	-	102,947
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,187	107,781
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	63,864
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	42,986
Recursos Destinados a Gasto Directo	72,187	-
Anticipos en litigio	-	931
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,328	166
Gastos pagados por anticipado	-	166
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	13,412	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	2,916	-
Inventarios	1,901,161	1,544,180
Inventario de Terrenos Disponibles	-	139,102
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	-	1,405,078
Inventario de Terrenos en Breña	1,901,161	-
Almacenes	333	-
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	333	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	61,413	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	61,413	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	516,525	1,809,848
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	967,333
Inversiones a Largo Plazo	-	12,682
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	954,651
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	304	236,962
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-	219,106
Deudores Diversos a Largo Plazo	304	-
Documentos por cobrar a Largo Plazo	-	17,856
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,321	426,923
Terrenos	4,747	-
Viviendas	10,597	-
Edificios no Habitacionales	977	-
Infraestructura	-	3,084
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	178,419
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	245,420
Bienes Muebles	168,523	-
Mobiliario y Equipo de Administración	155,178	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	138	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	71	-
Vehículos y Equipo de Transporte	2,356	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,780	-
Activos Intangibles	36,127	-
Activos del Plan Laboral	36,127	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	54,279	165,746
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	16,313	-
Depreciación Acumulada de Infraestructura	28,807	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	165,746
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	9,359	-
Activos Diferidos	240,595	-
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	12,021	-
Otros Activos Diferidos	228,574	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	71
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-	71
Otros Activos no Circulantes	376	12,813
Bienes en Arrendamiento Financiero	-	12,813
Bienes en Comodato	376	-
TOTAL DEL ACTIVO	2,568,501	3,564,922

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en Miles de Pesos)

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE:	93,072	227,308
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,681	7,988
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	6,143
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,021	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	-	1,845
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,660	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	1,749	-
Arrendamiento Financiero	1,749	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	72,642	201,469
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	72,642	-
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	201,469
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	-	17,851
Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	17,851
PASIVO NO CIRCULANTE:	0	502,151
Deuda Pública a Largo Plazo	-	439,438
Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	-	427,609
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	-	11,829
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	39,293
Déficit en compañías asociadas	-	39,293
Provisiones a Largo Plazo	-	23,420
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	-	23,420
TOTAL PASIVOS	93,072	729,459
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,480	250,415
Aportaciones	1,317,480	250,415
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	-	250,415
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	1,317,480	-
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	627,843	62,100
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	627,843	-
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	627,843	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	62,100
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,945,323	312,515

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad
Elaboró

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
 (En millones de Pesos)

Concepto	1	2	3	4	5
	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4	5=(4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes					
Efectivo	48,394	165,757,239	165,654,848	150,787	102,393
Bancos/Tesorería	207	363	431	129	(78)
Inversiones en valores	1,630	9,811,613	9,812,089	1,154	(476)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,557	155,845,273	155,842,326	149,504	102,947
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	809,306	9,401,953	9,386,359	844,900	35,594
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	388,686	2,984,609	2,920,745	452,550	63,864
Recursos Destinados a Gasto Directo	269,259	1,005,718	962,732	312,245	42,986
Impuesto al Valor Agregado Acreditado	141,045	4,834,110	4,906,297	68,858	(72,187)
Anticipos en litigio	-	575,085	575,085	-	575,085
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,316	2,431	1,500	11,247	931
Gastos pagados por anticipado	45,796	705,644	721,806	29,634	(16,162)
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4	274	108	170	166
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	41,035	703,751	717,163	27,623	(13,412)
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	237	-	-	237	237
Inventarios	4,520	1,619	4,535	1,604	(2,916)
Inventario de Terrenos Disponibles	7,819,518	1,764,187	2,121,168	7,462,537	(356,981)
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	1,579,679	249,514	110,412	1,718,781	139,102
Inventario de Terrenos en Breña	826,471	1,416,481	11,403	2,231,549	1,405,078
Almacenes	5,413,368	98,182	1,999,353	3,512,207	(1,901,161)
Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	2,887	7,022	7,355	2,554	(333)
Almacenes de Bienes de Consumo	2,887	7,022	7,355	2,554	(333)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(433,992)	849,742	911,155	(495,405)	(61,413)
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(433,992)	849,742	911,155	(495,405)	(61,413)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	288,754	1,116,792	149,459	1,256,087	967,333
Inversiones a Largo Plazo	48,009	162,141	149,459	60,691	12,682
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	240,745	954,651	-	1,195,396	954,651
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	340,560	2,600,468	2,363,810	577,218	236,658
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	311,100	2,581,312	2,362,206	530,206	219,106
Deudores Diversos a Largo Plazo	466	459	763	162	(304)
Documentos por cobrar a Largo Plazo	28,994	18,697	841	46,850	17,856
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,881,282	470,818	60,216	14,291,884	410,602
Terrenos	200,057	2,488	7,235	195,310	(4,747)
Viviendas	35,028	1,621	12,218	24,431	(10,597)
Edificios no Habitacionales	1,217,427	-	977	1,216,450	(977)
Infraestructura	1,749,898	3,084	-	1,752,982	3,084
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,502,220	198,976	20,557	10,680,639	178,419
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	176,652	264,649	19,229	422,072	245,420
	\$ 8,291,909	\$ 178,485,787	\$ 178,782,689	\$ 7,995,007	\$ (296,902)
	\$ 13,864,356	\$ 5,056,477	\$ 3,763,154	\$ 15,157,679	\$ 1,293,323

Concepto	1	2	3	4	5
	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
				4=(1+2-3)	5=(4-1)
Bienes Muebles	1,374,704	642	169,165	1,206,181	(168,523)
Mobiliario y Equipo de Administración y Recreativo	1,170,328	-	155,178	1,015,150	(155,178)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,111	-	138	12,973	(138)
Vehículos y Equipo de Transporte	2,072	-	71	2,001	(71)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	64,397	524	2,880	62,041	(2,356)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	64,882	118	10,898	49,134	(10,780)
Activos Intangibles	845,837	41,663	77,790	809,810	(86,127)
Activos del Plan Laboral	845,937	41,663	77,790	809,810	(86,127)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,370,160)	208,839	97,372	(3,258,693)	111,467
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(821,689)	12,484	28,807	(838,002)	(16,313)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1,195,483)	26,938	55,545	(1,224,090)	(28,607)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,317,751)	169,374	3,628	(1,152,005)	165,746
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	(35,237)	33	9,392	(44,596)	(9,359)
Activos Diferidos	405,906	575,279	815,874	165,311	(240,595)
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,688	-	-	1,688	-
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	152,994	807	12,828	140,973	(12,021)
Otros Activos Diferidos	251,224	574,472	803,046	22,650	(228,574)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(795)	28,297	28,226	(724)	71
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Cobrar a Largo Plazo	(795)	28,297	28,226	(724)	71
Otros Activos no Circulantes	98,168	13,679	1,242	110,605	12,437
Bienes en Arrendamiento Financiero	81,001	13,679	866	93,814	12,813
Bienes en Comodato	17,167	-	376	16,791	(376)

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros
Revisó

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de contabilidad
Elaboró

Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y 2014

(Expresados en Miles de Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
<i>Corto Plazo</i>				
Deuda Interna			\$ 9,244	\$ 10,993
Arrendamiento Financiero	Pesos	México	9,244	10,993
Subtotal a Corto Plazo			9,244	10,993
<i>Largo Plazo</i>				
Deuda Interna			3,732,511	3,293,073
Instituciones de Crédito	Pesos	México	3,611,943	3,184,334
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	120,568	108,739
Subtotal a Largo Plazo			3,732,511	3,293,073
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			66,809	77,502
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			8,008	1,865
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			-	1,021
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.			24,909	23,064
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			33,892	51,552
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			409,341	280,514
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo			4,821	77,463
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			404,520	203,051
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			17,998	147
Fondos en Garantía a Corto Plazo			17,998	147
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			552,683	513,390
Déficit en compañías asociadas			552,683	513,390
Provisiones a Largo Plazo			1,119,362	1,095,942
Provisión para Pensiones a Largo Plazo			893,921	870,501
Otras Provisiones a Largo Plazo			225,441	225,441
Subtotal Otros Pasivos			2,166,193	1,967,495
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 5,907,948	\$ 5,271,561

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

Ing. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros

L.C. Alejandra Cortés Luna
Gerente de Contabilidad

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
BALANCE GENERAL
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

10000000000.00	1	ACTIVO	22,639,295,342.00
11000000000.00	1	DISPONIBILIDADES	1,282,913.00
11010000000.00	2	CAJA	128,500.00
11020000000.00	2	BANCOS	1,154,413.00
11030000000.00	2	OTRAS DISPONIBILIDADES	
11030100000.00	3	DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO	
11039000000.00	3	OTRAS DISPONIBILIDADES	
11040000000.00	2	DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA	
11040100000.00	3	COMPRAVENTA DE DIVISAS	
11040200000.00	3	CUENTAS DE MARGEN	
11049000000.00	3	OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA	
12000000000.00	1	INVERSIONES EN VALORES	149,503,927.00
12010000000.00	2	TITULOS PARA NEGOCIAR	
12010100000.00	3	TITULOS PARA NEGOCIAR SIN RESTRICCION	
12010101000.00	4	Deuda gubernamental	
12010102000.00	4	Deuda bancaria	
12010103000.00	4	Otros títulos de deuda	
12010104000.00	4	Acciones	
12010200000.00	3	TITULOS PARA NEGOCIAR RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA	
12010201000.00	4	Deuda gubernamental	
12010202000.00	4	Deuda bancaria	
12010203000.00	4	Otros títulos de deuda	
12010204000.00	4	Acciones	
12020000000.00	2	TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	149,503,927.00
12020100000.00	3	TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA SIN RESTRICCION	
12020101000.00	4	Deuda gubernamental	
12020102000.00	4	Deuda bancaria	
12020103000.00	4	Otros títulos de deuda	
12020104000.00	4	Acciones	
12020200000.00	3	TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA	149,503,927.00
12020201000.00	4	Deuda gubernamental	
12020202000.00	4	Deuda bancaria	
12020203000.00	4	Otros títulos de deuda	
12020204000.00	4	Acciones	149,503,927.00
12030000000.00	2	TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO	
12030400000.00	3	TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO SIN RESTRICCION	
12030401000.00	4	Deuda gubernamental	
12030402000.00	4	Deuda bancaria	
12030403000.00	4	Otros títulos de deuda	
12030500000.00	3	TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA	
12030501000.00	4	Deuda gubernamental	
12030502000.00	4	Deuda bancaria	
12030503000.00	4	Otros títulos de deuda	
12050000000.00	2	TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO	
12050100000.00	3	DEUDA GUBERNAMENTAL	
12050200000.00	3	DEUDA BANCARIA	
12050300000.00	3	OTROS TITULOS DE DEUDA	
12140000000.00	1	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO DEUDOR)	
12140100000.00	2	FUTUROS A RECIBIR	
12140101000.00	3	NEGOCIACION	
12140102000.00	3	COBERTURA	
12140200000.00	2	CONTRATOS ADELANTADOS A RECIBIR	
12140201000.00	3	NEGOCIACION	
12140202000.00	3	COBERTURA	
12140300000.00	2	OPCIONES	
12140301000.00	3	NEGOCIACION	
12140302000.00	3	COBERTURA	
12140400000.00	2	SWAPS	
12140401000.00	3	NEGOCIACION	
12140402000.00	3	COBERTURA	
12140500000.00	2	PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	
12140501000.00	3	NEGOCIACION	
12140502000.00	3	COBERTURA	
13000000000.00	1	CARTERA DE CREDITO VIGENTE	982,755,951.00
13010000000.00	2	CREDITOS COMERCIALES	982,755,951.00
13010500000.00	3	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL	982,755,951.00
13010501000.00	4	Operaciones quirografarias	
13010502000.00	4	Operaciones prendarias	
13010503000.00	4	Créditos puente	
13010506000.00	4	Otros	982,755,951.00
13010600000.00	3	ENTIDADES FINANCIERAS	
13012000000.00	3	ENTIDADES GUBERNAMENTALES	
13012101000.00	4	Créditos al Gobierno Federal o con su garantía	

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
BALANCE GENERAL
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

130121020000.00	4	Créditos a estados y municipios o con su garantía	
130121030000.00		Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios	
130121040000.00	4	Otros	
131100000000.00	3	CREDITOS DE CONSUMO	
131103000000.00	4	PERSONALES	
131102000000.00	5	ABCD	
131190000000.00	5	OTROS CREDITOS DE CONSUMO	
131600000000.00	3	CRÉDITOS A LA VIVIENDA	
131601000000.00	4	MEDIA Y RESIDENCIAL	
131602000000.00	4	DE INTERES SOCIAL	
135000000000.00	1	CARTERA DE CREDITO VENCIDA	
135100000000.00	2	CREDITOS VENCIDOS COMERCIALES	
135105000000.00	3	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL	
135105010000.00	4	Operaciones quirografarias	
135105020000.00	4	Operaciones prendarias	
135105030000.00	4	Créditos puente	
135105060000.00	4	Otros	
135160000000.00	3	ENTIDADES FINANCIERAS	
135170000000.00	3	ENTIDADES GUBERNAMENTALES	
135171010000.00	4	Créditos al Gobierno Federal o con su garantía	
135171020000.00	4	Créditos a estados y municipios o con su garantía	
135171030000.00		Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios	
135171040000.00	4	Otros	
136100000000.00	2	CREDITOS DE CONSUMO	
136103000000.00	3	PERSONALES	
136102000000.00	3	ABCD	
136190000000.00	3	OTROS CREDITOS DE CONSUMO	
136600000000.00	2	CREDITOS A LA VIVIENDA	
136601000000.00	3	MEDIA Y RESIDENCIAL	
136602000000.00	3	DE INTERES SOCIAL	
139000000000.00	1	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	207,439,008.00
139100000000.00	2	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACION	207,439,008.00
139150000000.00	3	CARTERA DE CREDITO	207,439,008.00
139150510000.00	4	Créditos comerciales	207,439,008.00
139150510500.00	5	Actividad empresarial o comercial	
139150510600.00	5	Entidades financieras	
139150517100.00	5	Entidades gubernamentales	
139150610000.00	4	Créditos de consumo	
139150660000.00	4	Créditos a la vivienda	
139197000000.00	3	OPERACIONES CONTINGENTES Y AVALES	
139600000000.00	2	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL	
139605000000.00	3	POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CREDITOS VENCIDOS	
139603000000.00	3	ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	
139608000000.00	3	RECONOCIDA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	
140000000000.00	1	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	306,976,068.00
140100000000.00	2	DEUDORES DIVERSOS	571,641,521.00
140101000000.00	3	DEUDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES	
140101020000.00	4	Compraventa de divisas	
140101010000.00	4	Inversiones en valores	
140101050000.00	4	Instrumentos financieros derivados	
140102000000.00			
140103000000.00	3	PREMIOS, COMISIONES Y DERECHOS POR COBRAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES NO CREDITICIAS	
140104000000.00	3	PARTIDAS ASOCIADAS A OPERACIONES CREDITICIAS	
140105000000.00	3	IMPUESTOS ACREDITABLES	
140106000000.00	3	PRESTAMOS Y OTROS ADEUDOS DEL PERSONAL	5,332,107.00
140107000000.00	3	DEUDORES EN TRAMITE DE REGULARIZACION O LIQUIDACION	
140190000000.00	3	OTROS DEUDORES	566,309,414.00
149100000000.00	2	ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO	264,665,453.00
180000000000.00	1	INVENTARIO DE TERRENOS	7,462,535,792.00
180100000000.00	2	TERRENOS EN BREÑA	3,512,206,552.00
180200000000.00	2	TERRENOS EN PROCESO DE CONSTRUCCION O URBANIZACION	2,231,548,634.00
180300000000.00	2	TERRENOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1,718,780,606.00
150000000000.00	1	BIENES ADJUDICADOS	
150100000000.00	2	BIENES MUEBLES, VALORES Y DERECHOS ADJUDICADOS	
150200000000.00	2	MUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS	
150300000000.00	2	INMUEBLES ADJUDICADOS	
150400000000.00	2	INMUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS	
156000000000.00	2	ESTIMACION POR PERDIDA DE VALOR DE BIENES ADJUDICADOS	
157000000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE BIENES ADJUDICADOS	
160000000000.00	1	INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	12,349,976,745.00
160100000000.00	2	INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	14,109,201,399.00
160101000000.00	3	TERRENOS	181,198,873.00

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
BALANCE GENERAL
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

160102000000.00	3	CONSTRUCCIONES	2,676,652,790.00
160103000000.00	3	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	11,102,710,772.00
160104000000.00	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	45,457,563.00
160105000000.00	3	EQUIPO DE COMPUTO	10,930,702.00
160106000000.00	3	MOBILIARIO	37,523,732.00
160107000000.00	3	ADAPTACIONES Y MEJORAS	-
160190000000.00	3	OTROS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	54,726,967.00
160200000000.00	2	REVALUACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	1,499,468,423.00
160201000000.00	3	TERRENOS	14,110,730.00
160202000000.00	3	CONSTRUCCIONES	411,023,772.00
160203000000.00	3	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-
160204000000.00	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	16,583,730.00
160205000000.00	3	EQUIPO DE COMPUTO	1,548,113.00
160206000000.00	3	MOBILIARIO	996,913,668.00
160207000000.00	3	ADAPTACIONES Y MEJORAS	-
160290000000.00	3	OTRAS REVALUACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	59,288,410.00
161100000000.00	2	DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	1,201,622,365.00
161102000000.00	3	CONSTRUCCIONES	1,079,558,312.00
161104000000.00	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	45,296,082.00
161105000000.00	3	EQUIPO DE COMPUTO	10,930,702.00
161106000000.00	3	MOBILIARIO	37,851,333.00
161107000000.00	3	ADAPTACIONES Y MEJORAS	-
161190000000.00	3	OTRAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	27,985,936.00
161200000000.00	2	REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	2,057,070,712.00
161202000000.00	3	CONSTRUCCIONES	1,027,129,971.00
161204000000.00	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	16,583,730.00
161205000000.00	3	EQUIPO DE COMPUTO	1,548,112.00
161206000000.00	3	MOBILIARIO	1,008,960,207.00
161207000000.00	3	ADAPTACIONES Y MEJORAS	-
161290000000.00	3	OTRAS REVALUACIONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	2,848,692.00
170000000000.00	1	INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES	513,389,541.00
170100000000.00	2	SUBSIDIARIAS	537,736,381.00
170101000000.00	3	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	-
170102000000.00	3	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	537,736,381.00
170200000000.00	2	ASOCIADAS	24,151,812.00
170201000000.00	3	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	-
170202000000.00	3	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	24,151,812.00
179000000000.00	2	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES	195,028.00
179001000000.00	3	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	-
179002000000.00	3	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	195,028.00
190000000000.00	1	OTROS ACTIVOS	2,107,092,495.00
190300000000.00	2	CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTICIPADOS E INTANGIBLES	39,507,499.00
190301000000.00	3	CARGOS DIFERIDOS	22,650,184.00
190301010000.00	4	Descuento por amortizar en títulos colocados	-
190301040000.00	4	Gasto financiero por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable	-
190301100000.00	4	Gastos por emisión de títulos	-
190301060000.00	4	Seguros por amortizar	-
190301070000.00	4	Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados	-
190301080000.00	4	Costos de transacción de derivados	-
190301900000.00	4	Otros cargos diferidos	22,650,184.00
190302000000.00	3	PAGOS ANTICIPADOS	16,857,315.00
190302010000.00	4	Intereses pagados por anticipado	-
190302020000.00	4	Comisiones pagadas por anticipado	-
190302800000.00	4	Anticipos o pagos provisionales de impuestos	1,603,772.00
190302070000.00	4	Rentas pagadas por anticipado	-
190302900000.00	4	Otros pagos anticipados	15,253,543.00
190303000000.00	3	INTANGIBLES	-
190303010000.00	4	Crédito mercantil	-
190303010100.00	5	De subsidiarias	-
190303010200.00	5	De asociadas	-
190303020000.00	4	Revaluación del crédito mercantil	-
190303020100.00	5	De subsidiarias	-
190303020200.00	5	De asociadas	-
190303030000.00	4	Intangibles	-
190303030100.00	5	Gastos de organización	-
190303030200.00	5	Derivados de obligaciones laborales al retiro	-
190303039000.00	5	Otros intangibles	-
190303040000.00	4	Revaluación de intangibles	-
190303040100.00	5	Gastos de organización	-
190303049000.00	5	Otros intangibles	-
190303050000.00	4	Amortización acumulada de intangibles	-
190303050100.00	5	Gastos de organización	-
190303059000.00	5	Otros intangibles	-
190303060000.00	4	Revaluación de la amortización acumulada de intangibles	-

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
BALANCE GENERAL
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

190303060100.00	5	Gastos de organización	
190303069000.00	5	Otros intangibles	809,809,435.00
191600000000.00	2	OTROS ACTIVOS	809,809,435.00
191604000000.00	3	ACTIVOS DEL PLAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO	809,809,435.00
191604010000.00	4	Pensiones	
191604020000.00	4	Prima de antigüedad	
191604040000.00	4	Término de la relación laboral	
191604050000.00	4	Otros beneficios posteriores al retiro	
191606000000.00	2	OTROS ACTIVOS	1,257,775,561.00
			4,758,170,556.00
200000000000.00	1	PASIVO	
210000000000.00	1	CAPTACION TRADICIONAL	
210500000000.00	2	DEPOSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL	
210600000000.00	2	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS	3,304,065,309.00
230000000000.00	1	PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	10,993,019.00
230200000000.00	2	DE CORTO PLAZO	
230201000000.00	3	PRESTAMOS DE BANCO DE MEXICO	
230202000000.00	3	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL	10,993,019.00
230203000000.00	3	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO	
230204000000.00	3	PRESTAMOS DE FIDEICOMISOS PUBLICOS	
230205000000.00	3	PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS	
230207000000.00	3	PRESTAMOS DEL GOBIERNO FEDERAL	3,293,072,290.00
230300000000.00	2	DE LARGO PLAZO	
230301000000.00	3	PRESTAMOS DE BANCO DE MEXICO	
230302000000.00	3	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL	3,293,072,290.00
230303000000.00	3	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO	
230304000000.00	3	PRESTAMOS DE FIDEICOMISOS PUBLICOS	
230305000000.00	3	PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS	
230307000000.00	3	PRESTAMOS DEL GOBIERNO FEDERAL	
221400000000.00	1	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO ACREEDOR)	
221401000000.00	2	FUTUROS A ENTREGAR	
221401010000.00	3	NEGOCIACION	
221401020000.00	3	COBERTURA	
221402000000.00	2	CONTRATOS ADELANTADOS A ENTREGAR	
221402010000.00	3	NEGOCIACION	
221402020000.00	3	COBERTURA	
221403000000.00	2	OPCIONES	
221403010000.00	3	NEGOCIACION	
221403020000.00	3	COBERTURA	
221404000000.00	2	SWAPS	
221404010000.00	3	NEGOCIACION	
221404020000.00	3	COBERTURA	
221405000000.00	2	PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	
221405010000.00	3	NEGOCIACION	
221405020000.00	3	COBERTURA	
240000000000.00	1	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,173,590,477.00
240400000000.00	2	PROVEEDORES	1,020,820.00
240300000000.00	2	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO PENDIENTES DE FORMALIZAR POR EL GOBIERNO FEDERAL	
			1,172,569,657.00
240100000000.00	2	ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,865,310.00
240102000000.00	3	PASIVOS DERIVADOS DE LA PRESTACION DE SERVICIOS	
240102080000.00	4	Avales	
240102090000.00	4	Administración de bienes	1,865,310.00
240102900000.00	4	Otros pasivos derivados de la prestación de servicios	
240101000000.00	3	ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES	23,063,644.00
240101020000.00	4	Compraventa de divisas	
240101010000.00	4	Inversiones en valores	
240101050000.00	4	Instrumentos financieros derivados	
240103000000.00	3	COMISIONES POR PAGAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES	
240113000000.00	3	PASIVO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE	
240115000000.00	3	ACREEDORES POR ADQUISICION DE ACTIVOS	
240106000000.00	3	ACREEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO	
240107000000.00	3	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
240108000000.00	3	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	23,063,644.00
240109000000.00	3	IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL RETENIDOS POR ENTERAR	
240110000000.00	3	PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO	870,500,553.00
240110010000.00	4	Pensiones	870,500,553.00
240110020000.00	4	Prima de antigüedad	
240110040000.00	4	Término de la relación laboral	
240110050000.00	4	Otros beneficios posteriores al retiro	
240111000000.00	3	PASIVO ADICIONAL POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO	
240112000000.00	3	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS	225,441,462.00
240112010000.00	4	Remuneraciones y prestaciones	
240112020000.00	4	Honorarios y rentas	

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
BALANCE GENERAL
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

240112030000.00	4	Gastos de promoción y publicidad	
240112060000.00	4	Gastos en tecnología	225,441,462.00
240112900000.00	4	Otras provisiones	51,698,688.00
240190000000.00	3	OTROS ACREEDORES DIVERSOS	280,514,770.00
290000000000.00	1	CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	203,051,402.00
293100000000.00	2	CREDITOS DIFERIDOS	
293101000000.00	3	COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO INICIAL DEL CREDITO	152,919,981.00
293105000000.00	3	OTROS INGRESOS POR APLICAR	
293106000000.00	3	PRIMA POR AMORTIZAR POR COLOCACION DE DEUDA	
293107000000.00	3	FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS	
293108000000.00	3	EFFECTO POR VALORIZACION DE LOS CREDITOS EN VSM	50,131,421.00
293190000001.00	3	OTROS CREDITOS DIFERIDOS	77,463,368.00
293200000000.00	2	COBROS ANTICIPADOS	
293201000000.00	3	INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO	
293202000000.00	3	COMISIONES COBRADAS POR ANTICIPADO	77,463,368.00
293208000000.00	3	COBROS ANTICIPADOS DE BIENES PROMETIDOS EN VENTA O CON RESERVA DE DOMINIO	
293290000000.00	3	OTROS COBROS ANTICIPADOS	17,881,124,786.00
400000000000.00	1	PATRIMONIO	39,059,250,021.00
410000000000.00	1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	12,107,822,430.00
410100000000.00	2	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL	
410200000000.00	2	APORTACIONES NO EXHIBIDAS	35,222,784,100.00
410300000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL PAGADAS	
410700000000.00	2	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO ACORDADAS POR EL GOBIERNO FEDERAL	
410800000000.00	2	ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO ACORDADAS POR EL GOBIERNO FEDERAL	
410900000000.00	2	DONATIVOS	2,120,783,856.00
411000000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE DONATIVOS	6,150,572,653.00
420000000000.00	1	PATRIMONIO GANADO	21,178,125,235.00
420100000000.00	2	RESERVAS	
420200000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE RESERVAS	228,282,547.00
420300000000.00	2	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	316,627,650.00
420301000000.00	3	RESULTADO POR APLICAR	544,910,197.00
420302000000.00	3	RESULTADO DEL EJERCICIO	21,406,407,782.00
420400000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
420500000000.00	2	RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
420501000000.00	3	VALUACION	
420502000000.00	3	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	
420503000000.00	3	EFFECTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS	
429000000000.00	3	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
421500000000.00	2	VENTA	
421600000000.00	2	RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	
420700000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	
420800000000.00	2	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	
420900000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	
420901000000.00	3	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	
420902000000.00	3	POR VALUACION DE ACTIVO FIJO	
420903000000.00	3	POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES	
421400000000.00	2	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	
421000000000.00	2	AJUSTES POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO	
700000000000.00	1	CUENTAS DE ORDEN	
710000000000.00	2	AVALES OTORGADOS	
790000000000.00	2	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	
730000000000.00	2	COMPROMISOS CREDITICIOS	
750000000000.00	2	GARANTIAS RECIBIDAS	
750100000000.00	3	EN OPERACIONES DE CREDITO	
750200000000.00	3	EN OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	
750300000000.00	3	OTRAS GARANTIAS RECIBIDAS	
760000000000.00	2	BIENES EN ADMINISTRACION	
770000000000.00	2	INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE CREDITO VENCIDA	
720000000000.00	2	CONTROL DE PRESUPUESTOS	
780000000000.00	2	OTRAS CUENTAS DE REGISTRO	

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
ESTADO DE RESULTADOS
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

	RESULTADO DEL EJERCICIO	544,910,197.00
51000000000.00	INGRESOS POR INTERESES	125,222,484.00
51010000000.00	INTERESES DE DISPONIBILIDADES	-
51010100000.00	BANCOS	-
51010200000.00	DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA	-
51030000000.00	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES	2,028,833.00
51030100000.00	POR TITULOS PARA NEGOCIAR	-
51030200000.00	POR TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-
51030300000.00	POR TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO	-
51030400000.00	POR TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO	2,028,833.00
51050000000.00	INTERESES DE CARTERA DE CREDITO VIGENTE	37,514,718.00
51050100000.00	CREDITOS COMERCIALES	37,514,718.00
51050105000.00	Actividad empresarial o comercial	37,514,718.00
51050106000.00	Entidades financieras	-
51050121000.00	Entidades gubernamentales	-
51051100000.00	CREDITOS DE CONSUMO	-
51051600000.00	CREDITOS A LA VIVIENDA	-
51020000000.00	INTERESES DE CARTERA DE CREDITO VENCIDA	-
51025100000.00	CREDITOS VENCIDOS COMERCIALES	-
51025105000.00	Actividad empresarial o comercial	-
51025106000.00	Entidades financieras	-
51025121000.00	Entidades gubernamentales	-
51026100000.00	CREDITOS VENCIDOS DE CONSUMO	-
51026600000.00	CREDITOS VENCIDOS A LA VIVIENDA	-
51060000000.00	COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO INICIAL DEL CREDITO	-
51065100000.00	CREDITOS COMERCIALES	-
51066100000.00	CREDITOS DE CONSUMO	-
51067100000.00	CREDITOS A LA VIVIENDA	-
51110000000.00	PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA	85,678,933.00
51080000000.00	UTILIDAD POR VALORIZACION	85,678,933.00
51080100000.00	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACION	85,678,933.00
51080200000.00	VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS	-
51080300000.00	VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS	-
51080400000.00	VALORIZACION DE CREDITOS EN VSM	-
51990000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR INTERESES	-
51800000000.00	VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	433,020,133.00
51800100000.00	INGRESOS POR VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	433,020,133.00
51800200000.00	DESCUENTOS, DEVOLUCIONES Y REBAJAS SOBRE VENTAS	-
51800300000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	-
61000000000.00	GASTOS POR INTERESES	253,751,804.00
61130000000.00	INTERESES POR TITULOS DE CREDITO EMITIDOS	-
61140000000.00	INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	195,659,256.00
61100000000.00	SOBREPREGIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES	-
61110000000.00	DESCUENTO POR COLOCACION DE DEUDA	-
61080000000.00	PERDIDA POR VALORIZACION	58,092,548.00
61080100000.00	PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACION	58,092,548.00
61080200000.00	VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS	58,092,548.00
61080300000.00	VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS	-
61990000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS POR INTERESES	-
61800000000.00	COSTO POR VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	41,032,463.00
61800100000.00	COSTO POR VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	41,032,463.00
61800200000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COSTO POR VENTA DE INVENTARIO DE TERRENOS	-
52000000000.00	RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	-
52020000000.00	RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)	-
52030000000.00	RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)	-
52990000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	-
62000000000.00	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	-
62910000000.00	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACION	-
62915100000.00	CREDITOS COMERCIALES	-
62915105000.00	Actividad empresarial o comercial	-
62915106000.00	Entidades financieras	-
62915121000.00	Entidades gubernamentales	-

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
ESTADO DE RESULTADOS
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

629161000000.00	CREDITOS DE CONSUMO	
629166000000.00	CREDITOS A LA VIVIENDA	
629197000000.00	OPERACIONES CONTINGENTES Y AVALES	
629600000000.00	ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL	
629605000000.00	POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CREDITOS VENCIDOS	
629603000000.00	ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	
629608000000.00	RECONOCIDA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	
629669000000.00	OTRAS ESTIMACIONES	
629900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	
530000000000.00	COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	
532100000000.00	OPERACIONES DE CREDITO	
532101000000.00	CREDITOS COMERCIALES	
532101050000.00	Actividad empresarial o comercial	
532101050100.00	Operaciones quirografarias	
532101050200.00	Operaciones prendarias	
532101050300.00	Créditos puente	
532101050600.00	Otros	
532101060000.00	Entidades financieras	
532101210000.00	Entidades gubernamentales	
532110000000.00	CREDITOS DE CONSUMO	
532111030000.00	Personales	
532111020000.00	ABCD	
532111900000.00	Otros créditos de consumo	
532166000000.00	CREDITOS A LA VIVIENDA	
530100000000.00	AVALES	
530400000000.00	COMPRAVENTA DE VALORES	
531500000000.00	ADMINISTRACION DE BIENES	
539000000000.00	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	
539900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	
630000000000.00	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	
630300000000.00	COMPRAVENTA DE VALORES	
630400000000.00	PRESTAMOS RECIBIDOS	
639000000000.00	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	
631100000000.00	COLOCACION DE DEUDA	
639900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	
540000000000.00	RESULTADO POR INTERMEDIACION	
540100000000.00	RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE	
540101000000.00	TITULOS PARA NEGOCIAR	
540131000000.00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION	
540141000000.00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA	
540171000000.00	POSICION PRIMARIA ATRIBUIBLE AL RIESGO CUBIERTO	
540181000000.00	DECREMENTO O REVALUACION DE TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO	
540191000000.00	FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS	
540400000000.00	RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS	
540800000000.00	DIVIDENDOS EN EFECTIVO	
540300000000.00	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	
540301000000.00	TITULOS PARA NEGOCIAR	
540302000000.00	TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
540303000000.00	TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO	
540331000000.00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION	
540341000000.00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA	
540600000000.00	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS	
549900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION	
640000000000.00	GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	915,146,373.00
640100000000.00	REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL	257,969,123.00
640200000000.00	HONORARIOS	
640300000000.00	RENTAS	3,714,822.00
640400000000.00	GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD	423,685.00
640600000000.00	IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS	78,134,151.00
640900000000.00	GASTOS EN TECNOLOGIA	19,315,500.00
649000000000.00	DEPRECIACIONES	69,318,965.00
649300000000.00	AMORTIZACIONES	
649200000000.00	COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO	69,454,374.00
649100000000.00	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	416,815,753.00
649900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	
550000000000.00	OTROS PRODUCTOS	102,865,305.00
550100000000.00	RECUPERACIONES	

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO
ESTADO DE RESULTADOS
Catálogo mínimo
Al 31 de Diciembre de 2015
(En pesos)

550104000000.00	CARTERA DE CREDITO	
550190000000.00	OTRAS RECUPERACIONES	102,865,305.00
550400000000.00	OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	4,723,127.00
550401000000.00	UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	
550402000000.00	UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS	
550409000000.00	UTILIDAD POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS	
550410000000.00	CANCELACION DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	
550411000000.00	CANCELACION DE LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO	28,185,292.00
550404000000.00	CANCELACION DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO	
550405000000.00	INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	69,956,886.00
550490000000.00	OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	
550500000000.00	RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)	
550501000000.00	RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)	
550502000000.00	RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)	
559900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS PRODUCTOS	422,565,734.00
650000000000.00	OTROS GASTOS	32,677,087.00
650100000000.00	AFECCIONES A LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO	
650800000000.00	ESTIMACION POR PERDIDA DE VALOR DE BIENES ADJUDICADOS	
650200000000.00	DETERIORO	
650201000000.00	POR BAJA DE VALOR DE BIENES INMUEBLES	
650205000000.00	CREDITO MERCANTIL	
650203000000.00	POR BAJA DE VALOR EN OTROS ACTIVOS	
650300000000.00	QUEBRANTOS	
650302000000.00	FRAUDES	
650303000000.00	SINIESTROS	
650390000000.00	OTROS QUEBRANTOS	389,888,647.00
650400000000.00	OTRAS PERDIDAS	
650401000000.00	EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	
650402000000.00	EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS	
650409000000.00	POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS	
650405000000.00	EN EMISION DE TITULOS	
650406000000.00	EN ADMINISTRACION DE BIENES	389,888,647.00
650490000000.00	OTRAS PERDIDAS	
650700000000.00	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE	
650600000000.00	INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICION DE ACTIVOS	
650500000000.00	RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS NO RELACIONADAS	
650501000000.00	RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)	
650502000000.00	RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)	
659900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS GASTOS	18,459,701.00
570000000000.00	PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS	18,459,701.00
570100000000.00	RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS	
570101000000.00	EN SUBSIDIARIAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	
570102000000.00	EN SUBSIDIARIAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	18,459,701.00
570110000000.00	EN ASOCIADAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	
570112000000.00	EN ASOCIADAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO	
570200000000.00	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO	
570600000000.00	AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO	
579900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS	1,497,838,948.00
590000000000.00	SUBSIDIOS	1,497,838,948.00
590100000000.00	SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	
599900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	
580000000000.00	OPERACIONES DISCONTINUADAS	
580100000000.00	OPERACIONES DISCONTINUAS	
589900000000.00	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	

**Fondo Nacional de Fomento al Turismo
Fideicomiso del Gobierno Federal en Nacional Financiera, S.N.C.**

**Notas a los estados financieros
Por el periodo que termino el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Todos los importes se presentan en miles de pesos)**

NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

a) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	2015	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Desarrolladora del Mactumatza S.A. de C.V.	\$ 10,007	\$ 43,535
Organización Editorial Acuario S.A. de C.V	9,863	42,584
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raices Labna S.A. de C.V	5,463	15,585
Jose Martin Domene Zambrano	2,052	-
Alfredo Neme Martínez	4,001	19,591
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	52,806	292,384
Grupo Ferrominero S.A. de C.V.	3,872	13,663
Opportunity Knocks De Mexico, S.A. de C.V.	3,786	15,074
Inmobiliaria Jep S.A. de C.V.	3,452	11,158
Ciscolang S.A. de C.V.	3,716	11,869
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,240	6,702
Florentino Gerardo Audelio Holm	1,191	6,648
Otros	15,331	49,416
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	183,657	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Pedro Arjón López	166	1,118
Job Saturnino Fuerte Ramón	225	879
Otros	48	-
Prestación de servicios:		
Partes relacionadas	125,923	-
Otras cuentas por cobrar	4,087	-
Penalizaciones	459	-
Total	\$ 452,550	\$ 530,206

	2014	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Desarrolladora del Mactumatza S.A. de C.V.	\$ 10,179	\$ 53,437
Organización Editorial Acuario S.A. de C.V.	10,873	53,458
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raíces Labna S.A. de C.V.	5,436	21,021
Jose Martin Domene Zambrano	4,650	22,918
Alfredo Neme Martínez	4,102	2,051
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	4,003	26,225
Grupo Ferrominero S.A. de C.V.	3,951	17,462
Opportunity Knocks De Mexico, S.A. de C.V.	3,769	18,843
Inmobiliaria Jep S.A. de C.V.	3,454	14,582
Ciscolang S.A. de C.V.	3,030	14,900
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,234	8,936
Otros	14,782	57,267
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	157,096	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
La Pinta Inmobiliaria S.A. de C.V.	1,256	-
Otros	912	-
Prestación de servicios:		
Partes relacionadas	133,269	-
Otras cuentas por cobrar	4,675	-
Penalizaciones	810	-
Total	\$ 388,686	\$ 311,100

b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo

	2015	
	Corto plazo	Largo plazo
Consorcio Prodipe (dólares)	\$ 200,891	\$ -
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V.	31,041	-
Sidek Creditor Trust	45,284	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	20,903	-
Préstamos a empleados	4,942	162
Otros	9,184	-
Total	\$ 312,245	\$ 162

	2014	
	Corto plazo	Largo plazo
Consortio Prodipe (dólares)	\$ 172,576	\$ -
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A de C.V.	31,041	-
Sidek Creditor Trust	38,736	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	19,761	-
Préstamos a empleados	4,963	466
Otros	2,182	-
	\$ 269,259	\$ 466

c) Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo

	2015	2014
Partes relacionadas	\$ 10,296	\$ 20,749
Otros anticipos a contratistas	17,327	20,286
Otros	-	-
	\$ 27,623	\$ 41,035

d) Inventarios de terrenos

a. Las inversiones en terrenos se integran como sigue:

	2015	
	Superficie m2	Importe
Disponibles para la venta	3,526,200	\$ 1,718,781
En proceso de urbanización	16,358,335	2,231,549
En breña	58,047,165	3,463,682
Subtotal	77,931,700	7,414,012
San Quintin	851,180	48,525
Total	78,782,880	\$ 7,462,537

	2014	
	Superficie m2	Importe
Disponibles para la venta	3,411,961	\$ 1,579,678
En proceso de urbanización	9,223,513	826,471
En breña	67,840,641	5,364,844
Subtotal	80,476,115	7,770,994
San Quintin	851,180	48,525
Total	81,327,295	\$ 7,819,518

b. Los terrenos del FONATUR se encuentran localizados en los siguientes desarrollos turísticos:

c.

	Diciembre 2015	
	Superficie m2	Importe
Huatulco, Oax.	5,809,591	\$ 892,006
Cancún, Q. Roo	2,019,541	174,939
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo	125,493	209,549
Ixtapa, Gro.	1,741,050	1,236,675
Nopolo	3,344,578	275,197
Loreto, B.C.S.	1,655,839	284,618
Puerto Escondido, B.C.S.	34,391,393	262,705
San José del Cab, B.C.S.	1,964,687	156,524
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,863
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	23,772,167	3,749,627
Nayarit	171,367	36,798
Avándaro y otros	7,910	8,629
Suma	77,931,700	7,414,012
San Quintin	851,180	48,525
Total	<u>78,782,880</u>	<u>\$ 7,462,537</u>

	Diciembre 2014	
	Superficie m2	Importe
Huatulco, Oax.	5,678,554	\$ 837,430
Cancún, Q. Roo	2,088,643	180,471
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo	125,692	208,661
Ixtapa, Gro.	1,748,282	1,115,334
Nopolo	3,358,183	277,711
Loreto, B.C.S.	1,657,478	270,825
Puerto Escondido, B.C.S.	34,391,395	262,705
San José del Cab, B.C.S.	1,968,359	158,933
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,863
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	23,777,510	3,386,677
Nayarit	2,746,025	936,872
Avándaro y otros	7,910	8,629
Suma	80,476,115	7,770,993
San Quintin	851,180	48,525
Total	<u>81,327,295</u>	<u>\$ 7,819,518</u>

e) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El 13 de junio de 2013 en la Quinta Sesión Extraordinaria del Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo se autorizó a FONATUR constituirse como fiador de las obligaciones de pago de Fonatur Constructora, S. A. de C. V., exigibles en la vía judicial, respecto de adeudos generados hasta el 30 de noviembre de 2012, para que posteriormente mediante convenio judicial se efectuó la dación en pago con inmuebles propiedad de FONATUR (clasificados como no estratégicos) a favor de cada acreedor hasta por el importe exigible.

Derivado de los pagos que realice FONATUR conforme a este esquema, Fonatur Constructora, S. A. de C. V. reconocerá los adeudos a favor de FONATUR, los cuales serán pagados a FONATUR conforme a las bases establecidas en las líneas estratégicas de reactivación de Fonatur Constructora, S. A. de C. V., autorizadas por su Consejo de Administración.

Al 31 de diciembre de 2015 FONATUR ha realizado pagos por \$46,850, los cuales se integran en este rubro.

f) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La determinación de la estimación para cuentas incobrables se realiza con base en un análisis de factores cualitativos y cuantitativos, de acuerdo a lo señalado en las notas de gestión administrativa.

	Diciembre 2015	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Otros	3,070	690
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	183,657	-
Por venta de terrenos:		
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Otros	48	-
Otras cuentas por cobrar:		
Penalizaciones	459	-
Deudores diversos:		
Consortio Prodipe (dólares)	200,891	-
Sidek Creditor Trust	45,285	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	13,144	-
Préstamos a empleados	4,532	34
Otros	89	-
Anticipos en litigio	8,667	-
Anticipos a contratistas	15,358	-
Total	\$ 495,405	\$ 724

	Diciembre 2014	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Otros	2,316	795
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	157,096	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Otros	100	-
Otras cuentas por cobrar:		
Penalizaciones	459	-
Deudores diversos:		
Consortio Prodipe (dólares)	172,576	-
Sidek Creditor Trust	38,736	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	13,144	-
Préstamos a empleados	4,624	-
Otros	712	-
Anticipos en litigio	8,667	-
Anticipos a contratistas	15,357	-
Total	\$ 433,922	\$ 795

g) Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Inmuebles, Mobiliario y equipo y superestructura turística

	2015		
	Importe	Depreciación acumulada	Neto
BIENES INMUEBLES			
Administración			
Terrenos	\$ 1,951	\$ -	\$ 1,951
Edificaciones	100,563	(92,022)	8,541
Infraestructura	327,999	(308,515)	19,484
Terreno en arrendamiento financiero	20,000	-	20,000
Edificio en arrendamiento financiero	73,814	(44,596)	29,218
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
Áreas verdes	288,535	-	288,535
Conservación ecológica	692,120	-	692,120
Vialidades	6,012,341	-	6,012,341
Otros	3,687,643	-	3,687,643
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	419,892	-	419,892
Inversiones en Superestructura Turística:			
Terrenos	\$ 193,359	\$ (7,131)	\$ 186,228
Edificaciones	1,140,318	(745,980)	394,338
Infraestructura	1,424,983	(908,444)	516,539
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	2,180	-	2,180
	\$ 14,385,698	\$ (2,106,688)	\$ 12,279,010

BIENES MUEBLES

Administración			
Mobiliario y Equipo	\$ 985,642	\$ (984,163)	\$ 1,479
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,674	(12,080)	594
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,779	(1,777)	2
Vehículos y Equipo de Transporte	23,578	(23,435)	143
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,745	(17,644)	101
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	57,121	-	57,121
Bienes en comodato	13,072	(13,071)	1
Inversiones en Superestructura Turística:			
Mobiliario y Equipo	\$ 29,508	\$ (26,284)	\$ 3,224
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	299	(170)	129
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	222	(215)	7
Vehículos y Equipo de Transporte	38,463	(38,445)	18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,389	(31,003)	386
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	7,761	-	7,761
Bienes en comodato	3,719	(3,718)	1
	\$ 1,222,972	\$ (1,152,005)	\$ 70,967
	\$ 15,608,670	\$ (3,258,693)	\$ 12,349,977

2014

	Importe	Depreciación acumulada	Neto
BIENES INMUEBLES			
Administración			
Terrenos	\$ 1,947	\$ -	\$ 1,947
Edificaciones	112,017	(103,108)	8,909
Infraestructura	324,915	(308,515)	16,400
Terreno en arrendamiento financiero	12,274	-	12,274
Edificio en arrendamiento financiero	68,727	(35,237)	33,490
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
Áreas verdes	288,535	-	288,535
Conservación ecológica	513,701	-	513,701
Vialidades	6,012,341	-	6,012,341
Otros	3,687,643	-	3,687,643
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	175,724	-	175,724
Inversiones en Superestructura Turística:			
Terrenos	\$ 198,110	\$ (7,131)	\$ 190,979
Edificaciones	1,140,438	(718,581)	421,857
Infraestructura	1,424,983	(879,837)	545,146
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	928	-	928
	\$ 13,962,283	\$ (2,052,409)	\$ 11,909,874

BIENES MUEBLES

Administración			
Mobiliario y Equipo	\$ 1,134,304	(1,132,175)	\$ 2,129
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,804	(12,048)	756
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,850	(1,846)	4
Vehículos y Equipo de Transporte	25,850	(25,850)	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,317	(25,147)	170
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	57,121	-	57,121
Bienes en comodato	13,425	(13,423)	2
Inversiones en Superestructura Turística:			
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 36,024	\$ (31,523)	4,501
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	307	(169)	138
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	222	(198)	24
Vehículos y Equipo de Transporte	38,547	(38,528)	19
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	34,597	(33,106)	1,491
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	7,761	-	7,761
Bienes en comodato	3,742	(3,738)	4
	1,391,871	(1,317,751)	74,120
	\$ 15,354,153	\$ (3,370,160)	\$ 11,983,994

El activo incluye los Bienes en Arrendamiento Financiero y Bienes en comodato.

PASIVO

a) Cuentas por pagar a corto plazo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Servicios Personales por Pagar</u>		
Provisiones de nómina	\$ 230	\$ 479
Varios	1,635	1,945
Impuestos de seguridad social	-	5,584
Total	\$ 1,865	\$ 8,008
<u>Proveedores por Pagar</u>		
Hotel Quinta Real Oaxaca	\$ 1,021	\$ -
Total	\$ 1,021	\$ -
<u>Retenciones y Contribuciones por Pagar</u>		
IVA Retenido	\$ 71	\$ 49
ISR Retenido	171	-
Otros impuestos por pagar	22,822	24,860
Total	\$ 23,064	\$ 24,909

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Intercompañías:	\$	125	\$	85
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.		25,608		9,828
Cheques Retenidos		3,905		3,905
Nacional Financiera		14,367		14,367
Nauticlub Ixtapa, S.A. de C.V.		2,578		2,578
Depósitos por Identificar		3,990		3,129
Varios		979		-
Total	\$	51,552	\$	33,892

2015**2014****Ingresos cobrados por adelantado**

Ingresos por ventas anticipadas de inversiones	\$	4,559	\$	4,821
Ingresos por ventas anticipadas de terrenos		69,500		-
Depósitos en garantía por venta de terrenos		2,904		-
Otros depósitos en garantía		500		-
Total	\$	77,463	\$	4,821

b) Pasivos diferidos a corto plazo**2015****2014****Otros pasivos diferidos a corto plazo****Ingresos no cobrados:**

Intercompañías	\$	108,588	\$	113,564
Promotora Regional Inmobiliaria		31,041		31,041
Qualton		5,221		3,672
Marina Chahue		354		354
Otros ingresos diferidos		525		-
Hotel Quinta Real Oaxaca		1,149		-
Depósitos por Identificar		2,173		2,173
Otros Ingresos por prestación de servicios		3,870		2,492

Gastos no pagados:

Intercompañías		10,116		90,952
Otros pasivos al cierre del ejercicio		40,014		160,272
	\$	203,051	\$	404,520

c) Deuda Pública

Institución	Saldos Insolutos 2015	
	Corto plazo	Largo Plazo
Banobras, S.N.C.	\$ -	\$ 3,184,334
Arrendadora Banobras, S.A.	10,993	108,739
TOTAL DEUDA	\$ 10,993	\$ 3,293,073

Institución	Saldos Insolutos 2014	
	Corto plazo	Largo Plazo
Banobras, S.N.C.	\$ -	\$ 3,611,943
Arrendadora Banobras, S.A.	9,244	120,568
	\$ 9,244	\$ 3,732,511

El 28 de noviembre de 2003 FONATUR suscribió un contrato de arrendamiento financiero por la cantidad de \$198,539,183 para la adquisición de Edificio de Tecoyotitla No. 100, ejecutado en una sola exhibición, con un plazo de 20 años y causando intereses sobre saldos insolutos a la sobretasa que resulte de adicionar 1.50 puntos porcentuales a la tasa TIIE de 28 días más sus accesorios. La garantía de este financiamiento es el inmueble mismo.

Con fecha 10 de octubre de 2014, se formalizó el Crédito Simple, entre FONATUR y el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, Sociedad Nacional de Crédito (BANOBRAS, S.N.C.), por un monto de hasta \$4,048,000,000, para liquidar los financiamientos de FONATUR, ejecutado en varias disposiciones, a un plazo de 20 años, contados a partir de la primera disposición y causa intereses sobre saldos insolutos a una sobretasa de 1.51 puntos porcentuales a la tasa TIIE de 91 días, la fuente de pago primaria del crédito se constituirá por los siguientes recursos de FONATUR: a) Por los ingresos que reciba por concepto del DNR y b) Por el 50% de los ingresos que reciba por la venta de lotes de su inventario de terrenos.

El FONATUR al cierre del 31 de diciembre de 2015 tiene celebrado un contrato de crédito vigente con Banco INBURSA, S.A. Institución de Banca Múltiple del Grupo Financiero Inbursa con una línea de crédito revolviente, destinada a financiar actividades de FONATUR, mismas que se encuentran plasmadas en el artículo 44 fracción X de la Ley General de Turismo, hasta por la cantidad de \$300,000,000 en varias disposiciones, firmada el 15 de noviembre de 2013, a un plazo de 5 años, con vencimientos mensuales de intereses ordinarios a partir de la fecha de la disposición, sobre saldos insolutos a la tasa TIIE de 28 días, amortización a capital al vencimiento del pagaré, a la fecha no se ha ejercido.

d) Déficit en compañías asociadas

El déficit por la participación en los resultados de compañías afiliadas, se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	\$ (35,254)	\$ (34,318)
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	605,524	582,062
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	(24,566)	37,276
Fonatur Prestadora de Servicios, S.A. de C.V.	(25)	(26)
Desarrollo Turístico de Playa Miramar, S.A. de C.V.	(11,899)	(11,899)
Tangolunda Club de Playa, S.A. de C.V.	(816)	(839)
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.	(1,053)	(1,053)
Hotelera Real de la Presa	(18,324)	(18,325)
Fiso Condominios Kin-Ha	(195)	(195)
Malecón Cancún, S.A. de C.V.	-	-
Consortio Prodipe, S.A. de C.V.	-	-
	<u>\$ 513,390</u>	<u>\$ 552,683</u>

e) Partes Relacionadas

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fonatur Constructora S.A. de C.V.		
Gastos por obras y servicios	\$ 58,862	\$ 40,973
Ingresos por prestación de servicios	-	4,745
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.		
Gastos por servicios de operación	66,749	46,772
Ingresos por prestación de servicios	13,677	15,098
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	1,876	-
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.		
Gastos por obras y servicios	439,889	293,793
Ingresos por prestación de servicios	14,139	13,077

ii. Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son:

	2015	2014
Por cobrar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 123,360	\$ 116,617
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	2,061	14,145
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	502	2,507
	<u>125,923</u>	<u>133,269</u>
Fonatur Constructora, S.A. de C.V. –Dación en pago	46,850	28,994
	<u>\$ 172,773</u>	<u>\$ 162,263</u>
Anticipos otorgados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 7,770	\$ 13,847
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	2,526	6,902
	<u>\$ 10,296</u>	<u>\$ 20,749</u>
Por pagar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 100	\$ 60
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	25	25
	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 85</u>
Ingresos no cobrados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 106,418	\$ 100,574
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	1,737	10,826
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	433	2,164
	<u>\$ 108,588</u>	<u>\$ 113,564</u>
Gastos no Pagados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 3,993
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	-	13,516
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	10,116	73,443
	<u>\$ 10,116</u>	<u>\$ 90,952</u>

2) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos de Gestión

El ingreso neto por venta de terrenos se integra como sigue:

	2015	
	Superficie m ²	Importe
Cancún	68,077	\$ 355,314
Ixtapa	4,965	6,723
Huatulco	47,496	58,071
Nopolo	13,605	9,797
San José del Cabo	433	1,185
Loreto	1,638	1,930
Total	<u>136,214</u>	<u>\$ 433,020</u>

	2014	
	Superficie m ²	Importe
Cancún	3,193	\$ 31,063
Ixtapa	36,430	56,235
Huatulco	42,413	56,468
Loreto	983	1,041
Total	83,019	\$ 144,807

Los ingresos por venta de terrenos incluyen un monto de \$379,818 correspondiente a las ventas a crédito, las cuales se registran en ingreso al momento de su formalización independientemente de su cobro, con base en lo mencionado en la nota 5 Políticas de Contabilidad Significativas de las Notas de Gestión Administrativa, para el reconocimiento de ingresos en apego a los principios de supletoriedad aplicables a FONATUR.

Los Otros Ingresos por penalizaciones y recuperación de gastos corresponden a los cobros hechos a los clientes por incumplimiento a los contratos de crédito, y a las recuperaciones de gastos compartidos con las empresas filiales, respectivamente.

b) Costos, Gastos y Otras Pérdidas

Costo de ventas

Derivado del cambio en el criterio contable de la clasificación de las obras públicas que se menciona en la Reformulación de los Estados Financieros de las Bases de preparación de los Estados Financieros de las Notas de Gestión Administrativa, el costo de ventas del inventario de terrenos se ve disminuido significativamente, ya que al reclasificar el valor de la inversión hecha en obras de infraestructura y obras de dominio público, el costo unitario de los terrenos destinados a la venta disminuye.

Servicios generales

Los gastos por servicios generales tuvieron un incremento respecto al mismo periodo del año anterior principalmente en el rubro de servicios de informática, vigilancia y seguros por los gastos que al cierre del ejercicio 2014 se encontraban pendientes de pago y que se pagaron al inicio de 2015.

Interés de la deuda pública

El gasto por intereses de la deuda pública disminuyó considerablemente en comparación con el ejercicio inmediato en \$55,081 generado por los pagos anticipados de amortizaciones que han permitido disminuir los costos financieros por concepto de intereses, esto obedece a la contratación de deuda hecha con BANOBRAS durante 2014, tuvo como objetivo emprender acciones que permitieran mejorar las condiciones contractuales de los créditos y disminuir los costos financieros para FONATUR en 2015.

Otros ingresos y gastos virtuales

La principal variación en estos rubros se encuentra dentro de Utilidades y Pérdidas por Participación Patrimonial, ya que en 2014 el resultado de la participación accionaria en las empresas filiales fue una pérdida de \$138,825 los cuales se incluyeron dentro del rubro de otros gastos virtuales y en 2015 el resultado es de una utilidad de \$18,460, los cuales se incluyen en el rubro de otros ingresos o productos virtuales. Dicha variación deriva de los resultados obtenidos por las empresas filiales del FONATUR.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) Aportaciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se registraron aportaciones del Gobierno Federal por \$1,067,065 y \$1,317,480, respectivamente, como se muestra a continuación:

2015

	Recursos		Total
	<u>Recibidos</u>	<u>Devueltos</u>	<u>Ejercido</u>
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 760,473	\$ (6,198)	\$ 754,275
Recursos fiscales para deuda pública	312,966	-	312,966
Reintegros de años anteriores	-	(176)	(176)
	\$1,073,439	\$ (6,374)	\$1,067,065

2014

	Recursos		Total
	<u>Recibidos</u>	<u>Devueltos</u>	<u>Ejercido</u>
Recursos fiscales para pago de mantenimiento	\$ 9,983	\$ 17	\$ 9,966
Recursos fiscales para pago de obra	948,077	1,392	946,685
Recursos fiscales amortización de deuda	366,582		366,582
Recursos fiscales para pago de deuda	212		212
Reintegros de años anteriores	-	5,965	(5,965)
	\$1,324,854	\$ 7,374	\$1,317,480

b) Durante 2014, el FONATUR llevó a cabo la conciliación del saldo de las aportaciones de capital del Gobierno Federal con base en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 02).

Derivada de dicha conciliación se identificaron aportaciones para gasto corriente que fueron aplicados a patrimonio por un total de \$ 84,120.

c) Entregas al Gobierno Federal (obras entregadas a entidades gubernamentales) Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se registraron obras que por su naturaleza terminan siendo entregadas a entidades gubernamentales, ubicadas en los desarrollos turísticos en que participa el FONATUR como sigue:

Concepto	2015	2014
Terrenos e inmuebles entregados en donación	\$ -	\$ (2,416)

d) Durante 2014 se llevó a cabo el registro contable de la donación de terrenos de Polígono 3, Sector "H-3", por \$3,415,793 a favor de H. Ayuntamiento de Santa María Huatulco, autorizada en la Décima Sesión Extraordinaria de fecha 19 de septiembre de 2012 y formalizada con Escritura Pública número 10,701 de fecha 7 de noviembre de 2013.

e) Con fecha 29 de septiembre de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental dio a conocer un nuevo plan de cuentas aplicable a las entidades paraestatales en la cual se incluyó la cuenta 5611 "Construcciones de bienes no capitalizables" la cual comprende la transferencia de capital otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción en bienes de dominio público y/o conservación de obras, proyectos, productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio, por lo cual el monto acumulado de las donaciones al 31 de diciembre de 2013 se reclasificó a resultados acumulados por \$ 4,085,817, así mismo el monto de las aportaciones al Gobierno Federal por obras destinadas a conservar y mejorar el patrimonio de los ejercicios 2015 y 2014 se reconocieron en el resultado del ejercicio por \$396,389 y \$ 327,831 respectivamente.

f) Patrimonio contribuido y ganado

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las aportaciones del Gobierno Federal, las obras entregadas al gobierno federal y los resultados acumulados, se forman como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportaciones	\$ 47,330,607	\$ 46,263,542
Obras entregadas	(8,271,357)	(8,271,357)
Déficit acumulado y efecto método de participación	(21,723,035)	(21,660,935)
Resultado del ejercicio	544,910	(82,933)
	<u>\$ 17,881,125</u>	<u>\$ 16,248,317</u>

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden Contables

Registran eventos que, si bien no representan hechos económicos financieros que alteren el patrimonio y resultados del FONATUR, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto del mismo. Al 31 de diciembre de 2015, FONATUR reconoció en cuentas de orden los siguientes conceptos:

Obligaciones Laborales	\$ 809,809
Juicios	\$ 921,578

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama Económico y Financiero

El artículo 42 de la Ley General de Turismo establece: "El Fondo, contribuirá a la planeación, programación, fomento y desarrollo de la actividad turística y de los recursos turísticos, así como a la promoción del financiamiento de las inversiones privadas y sociales" para ello, dicha Ley prevé en su artículo 43 que el patrimonio de FONATUR se integre por las aportaciones del Gobierno Federal, la recaudación del derecho por la autorización de la condición de estancia a los extranjeros en los términos establecidos por la Ley Federal de Derechos y los ingresos producto de sus operaciones, entre otros.

Ley General de Turismo prevé que FONATUR cumpla su objetivo con diversas fuentes de financiamiento, no únicamente con los recursos propios. Esto obedece a que la actividad de FONATUR no se limita solamente a la venta y enajenación de bienes muebles e inmuebles, sino que abarca todo la gama de funciones establecidas en el artículo 44 de la citada Ley.

Respecto a la situación financiera, en los estados financieros de 2008 a 2011 se ve una creciente pérdida, la cual tiene su punto más alto en 2011, para después disminuir. Considerando únicamente 2013, el primero de la actual Administración, tiene una clara mejoría respecto a los dos años anteriores, ya que pasó de 1,521.2 millones de pérdida en 2011 y 707.8 millones de 2012 a 268.8 millones de 2013, lo cual se comprueba con el resultado obtenido en 2014, de una pérdida de 82.9 millones de pesos. Es cierto que esa tendencia aún no significa que se haya alcanzado el punto de equilibrio, pero sí muestra que se están realizando acciones para mejorar significativamente la situación financiera del FONATUR y sentar las bases para salir de esa situación negativa en el mediano plazo.

Para ello, esta Administración ha contraído un compromiso específico para reducir la deuda, establecido en el Programa Institucional del FONATUR publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de mayo de 2014, y que consiste en "Reducir en al menos el 20% el total de pasivos de créditos bancarios (tomando como línea base \$4,464.6 millones de pesos de saldo total pasivos bancarios al inicio de la actual Administración)". A diciembre de 2015, la deuda total es de \$3,304.0 millones de pesos, es decir, en lo que va de la actual Administración la deuda se ha reducido en \$1,161.0 millones de pesos, equivalente a un 26% menos. Por lo anterior, estas acciones han permitido cumplir y superar el objetivo del Fondo, de disminuir la deuda bancaria en 20%, meta proyectada a cumplir en 2018.

Esta situación económica y financiera ha permeado la actividad de FONATUR, la cual se explica en el apartado de medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

2. Autorización e Historia

a) Fecha creación del ente

El Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) es un Fideicomiso creado mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación el 28 de enero de 1974 y formalizando mediante contrato de fideicomiso el 29 de marzo del mismo año, actuando como fideicomitente el Gobierno Federal y como institución fiduciaria Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN) quien tiene las facultades para la administración y vigilancia de los bienes fideicomitidos. Para tal

efecto, el Gobierno Federal aportó las obligaciones y derechos que componen el patrimonio de los fideicomisos Fondo de Promoción de Infraestructura Turística y Fondo de Garantía y Fomento al Turismo.

b) Principales cambios en su estructura

Con fecha 30 de junio de 2000, se modificó el contrato de fideicomiso del FONATUR, en virtud de que diversas disposiciones legales y administrativas han sido expedidas o reformadas con posterioridad a la celebración del contrato y sus anteriores convenios modificatorios, reformando todas las cláusulas del mismo.

3. Organización y Objeto Social

La finalidad de FONATUR es participar en la programación, fomento y desarrollo del turismo, de acuerdo con lo dispuesto por la Ley General de Turismo, la Ley de Planeación y las normas, prioridades y políticas que determine el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Turismo, siendo sus principales funciones las siguientes:

- Elaborar estudios y proyectos que permitan identificar las áreas territoriales y de servicios susceptibles de ser explotadas en proyectos productivos y de inversión en materia turística.
- Crear y consolidar centros turísticos conforme a los planes maestros de desarrollo, en los que habrá de considerarse los diseños urbanos y arquitectónicos de la zona, preservando el equilibrio ecológico y garantizando la comercialización de los servicios turísticos, en congruencia con el desarrollo económico y social de la región.
- Ejecutar obras de infraestructura y urbanización, y realizar edificaciones e instalaciones en centros de desarrollo turístico, que permitan la oferta de servicios turísticos, tomando en cuenta las necesidades de las personas con discapacidad.
- Promover la creación de nuevos desarrollos turísticos en aquellos lugares que, por sus características naturales y culturales, representan un potencial turístico.
- Adquirir, fraccionar, vender, arrendar, administrar y, en general, realizar cualquier tipo de enajenación de bienes muebles e inmuebles que contribuyan al fomento sustentable del turismo.
- Participar con los sectores público, social y privado en la constitución, fomento, desarrollo y operación de fideicomisos o empresas dedicadas a la actividad turística, cualquiera que sea su naturaleza jurídica.
- Realizar la promoción y publicidad de sus actividades.
- Adquirir valores emitidos para el fomento al turismo por instituciones del sistema financiero o por empresas dedicadas a la actividad turística.

- Gestionar y obtener todo tipo de financiamiento que requiera para lograr su objeto otorgando las garantías necesarias.
- Operar con los valores derivados de su cartera.
- Descontar títulos provenientes de créditos otorgados por actividades relacionadas con el turismo.
- Garantizar frente a terceros las obligaciones derivadas de los préstamos que otorguen para la inversión en actividades turísticas.
- Garantizar la amortización de capital y el pago de intereses de obligaciones o valores que se emitan con intervención de instituciones del sistema financiero, con el propósito de destinar al fomento del turismo los recursos que de ellos obtenga.
- Vender, ceder y traspasar derechos derivados de créditos otorgados.

Consideraciones Fiscales:

FONATUR de conformidad con sus finalidades, le es aplicable el Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que no es sujeto del Impuesto sobre la Renta; estando obligado a la retención y entero del ISR sobre honorarios, arrendamientos, pagos al extranjero; así como retenciones del Impuesto al Valor Agregado por honorarios, arrendamientos, fletes y pagos a personas físicas con actividad empresarial por la prestación de servicios o la adquisición de bienes, así como a exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de Ley.

Así mismo, es sujeto del pago del ISN e ISH de los estados donde tiene representación.

4. 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 e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) que le han sido autorizadas al FONATUR y para ser utilizados en la formulación de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la norma de información financiera gubernamental NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos" vigente a 2015, la cual menciona que: "Las operaciones relacionadas con los ingresos que al 31 de diciembre no se hayan cobrado, deberán permanecer registradas en las cuentas 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y 2.1.5.9. Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, para en el siguiente ejercicio afectar los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria" y "Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de

las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

Reformulación de los estados financieros – Derivado de la armonización contable, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha emitido diversas normas de información financiera, que han generado cambios en los registros y presentación de información financiera principalmente en el rubro de inventarios de terrenos por la clasificación de la obra pública y en los activos fijos por la misma situación y por la identificación de inmuebles propiedad del Fonatur.

Conforme a la normatividad emitida por el CONAC, al primero de enero de 2015 se llevó a cabo la clasificación de las obras públicas realizadas por el fondo, las cuales de acuerdo con sus funciones, se realizan con base en los planes maestros de desarrollo para cada destino turístico, entre los cuales se encuentran obras de dominio público, obras para infraestructura, terrenos para uso exclusivo del FONATUR y terrenos destinados a la venta.

Por lo anterior, la presentación de los estados financieros dictaminados de 2014, fue modificada de la siguiente manera:

	Cifra dictaminada 2014	Ajuste	Cifra reformulada 2014
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes	\$ 48,393	\$ -	\$ 48,393
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	833,207	(23,901)	809,306
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,355	(5,559)	45,796
Inventarios de terrenos	14,301,580	(6,482,061)	7,819,519
Almacenes	2,887	-	2,887
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(433,993)	-	(433,993)
Total de Activos Circulantes	14,803,429	(6,511,521)	8,291,908
ACTIVO NO CIRCULANTE			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	291,369	(2,616)	288,753
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	311,099	29,460	340,559
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,494,790	11,386,492	13,881,282
Bienes Muebles	1,427,793	(53,090)	1,374,703
Activos Intangibles	845,938	-	845,938
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,383,790)	(986,370)	(3,370,160)
Activos Diferidos	251,224	154,683	405,907
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	(795)	-	(795)
Otros Activos no Circulantes	-	98,168	98,168
Total de Activos no Circulantes	3,237,628	10,626,727	13,864,355
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 18,041,057	\$ 4,115,206	\$ 22,156,263

	<u>Cifra dictaminada</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Cifra reformulada</u>
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 109,322	\$ (42,513)	\$ 66,809
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	9,244	-	9,244
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	379,187	30,154	409,341
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	<u>17,998</u>	<u>-</u>	<u>17,998</u>
Total de Pasivos Circulantes	515,751	(12,359)	503,392
PASIVO NO CIRCULANTE	5,404,555	-	5,404,555
TOTAL DEL PASIVO	5,920,306	(12,359)	5,907,947
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Aportaciones	46,675,133	(411,591)	46,263,542
Donaciones de Capital	(8,682,948)	411,591	(8,271,357)
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(82,933)	-	(82,933)
Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>(25,788,501)</u>	<u>4,127,565</u>	<u>(21,660,936)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>12,120,751</u>	<u>4,127,565</u>	<u>16,248,316</u>
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	<u>\$ 18,041,057</u>	<u>\$ 4,115,206</u>	<u>\$ 22,156,263</u>

Reconocimiento de los efectos de la inflación - Los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de costo histórico, por lo que no se dio efecto a las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, de acuerdo a la "NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL GENERAL PARA EL SECTOR PARAESTATAL NIFGG SP 04 REEXPRESIÓN", debido a que existe un entorno económico no inflacionario; sin embargo, los activos y pasivos no monetarios y el capital contable incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Unidad monetaria de los estados financieros - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

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.

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

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;

- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, de la Federación Internacional de Contadores (International Federation of Accountants));

- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Operaciones Hotel Ex Convento Santa Catarina de Siena – Los Estados Financieros, no incluyen los efectos contables de la Superestructura Turística denominada Hotel Ex-Convento de Santa Catarina de Siena “Hotel Quinta Real Oaxaca”, correspondiente a los meses de febrero a diciembre del ejercicio 2015, debido a que sus cifras se revelan con base a Normas de Información Financiera (NIF), actualmente el Hotel se encuentra en proceso de transición para adecuarse a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, los efectos por reconocer en los estados financieros son los siguientes: Activo \$ (5,759), Pasivo \$ 7,844, Patrimonio (2,086), el efecto en el resultado del ejercicio es de \$ 15,720, montos que no se consideran relevantes en relación a las cifras totales del FONATUR.

Información Financiera – La información financiera al 31 de diciembre de 2015 no incluye las operaciones del Hotel Quinta Real Oaxaca correspondiente al ejercicio 2015, debido a que se encuentra en proceso de armonización para su integración en el sistema SAP.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del FONATUR seguidas en la preparación de estos estados financieros cumplen con las Normas de Información Financiera Gubernamentales (NIFG) para organismos públicos emitidos por la SHCP, su preparación requiere que la administración del FONATUR 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 del FONATUR, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados, fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables seguidas por el FONATUR, se resumen como sigue:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo en caja y bancos – El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal y las disponibilidades en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio comunicado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que coincide con el publicado por el Banco de México al cierre del ejercicio.

Inversiones temporales - Son aquellos títulos que se invierten en valores gubernamentales sujetos a las siguientes condiciones:

- i. Sólo podrán actuar como reportadores en las operaciones respectivas.
- ii. Las contrapartes deberán cumplir con las calificaciones AAA de tres calificadoras.
- iii. En caso de que el FONATUR tenga contratada una institución financiera como custodio de sus disponibilidades financieras, éstas deberán informar a esa institución financiera todas las operaciones de reporto el mismo día en que las realicen. En el caso de reportos con plazos mayores a tres días la custodia de valores gubernamentales objeto de la operación deberá quedar a cargo de la institución financiera que actúe como custodio.

b. Inversión en compañías asociadas – Las acciones de compañías asociadas se presentan valuadas con base en el método de participación.

Las variaciones en el capital contable de las compañías asociadas que no corresponden al resultado del ejercicio se reconocen dentro del patrimonio.

Adicionalmente, a partir del año 2000 la Administración del FONATUR decidió ajustar, a su valor neto de recuperación estimado algunas de sus inversiones, en virtud de la intención de enajenar su participación accionaria.

Por lo anterior la Entidad no Consolida Estados Financieros.

c. Derechos a recibir y reconocimiento de ingresos

- i. **Clientes por venta de terrenos** – Son las cuentas por cobrar por venta de terrenos a plazos de cinco y hasta diez años los cuales generan intereses a tasas variables sobre saldos insolutos con base en la TIIE para operaciones en moneda nacional y la tasa LIBOR para operaciones formalizadas en dólares. Los intereses devengados pendientes de cobro se registran dentro de la cuenta de deudores por venta de terrenos.

Las ventas de terrenos se condicionan en la mayoría de los casos a la terminación de la construcción en un período que no exceda de tres años, de acuerdo a una clasificación por usos, superficies y por desarrollos. En caso de incumplimiento, el FONATUR aplica las penas convencionales establecidas en el contrato.

El precio mínimo de venta de los terrenos es determinado con base en avalúos practicados por las Sociedades Nacionales de Crédito y por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN).

- ii. **Clientes por venta de inversiones** – Los deudores por venta de inversiones representan cuentas por cobrar a plazos variables autorizados por el Comité Técnico en cada operación en particular.

Los ingresos por venta de terrenos e inversiones se reconocen en el ejercicio en que se formaliza la operación.

- iii. **Créditos refaccionarios** – Los créditos otorgados a personas físicas y morales del sector turismo, los que se pueden financiar al 80% y 100%, y descontarse con instituciones bancarias del país.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 el FONATUR no otorgó créditos. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el 100% de los créditos se encuentran reservados.

- iv. **Estimación para cuentas incobrables** – Esta estimación se determina con base en la política "Reserva para cuentas incobrables", la cual consiste en calificar los adeudos con base en factores de riesgo y asignar calificaciones, los siguientes son factores de riesgo para créditos y otras cuentas por cobrar:

- Pago o amortización de préstamos o créditos.
- Manejo de cuentas corrientes.
- Análisis de la situación financiera
- Administración de la empresa
- Mercado
- Situación de las garantías
- Situación laboral
- Entorno desfavorable

Dependiendo de los análisis cualitativos y cuantitativos como sigue:

- A- Mínimo 0%
- B- Bajo 20%
- C- Medio 40%
- D- Alto 60%
- E- Irrecuperable 100%

- v. **Préstamos a empleados** – Son préstamos a empleados de la estructura anterior a la reestructura del FONATUR y que no migró al esquema laboral derivado de ésta, se otorgan considerando la remuneración y antigüedad de cada uno de estos.

Sus principales características se presentan a continuación:

Plazo	Años de plazo	Destino	Tasa de interés anual
Corto	Dos	Personal	No causan interés
Mediano	Seis	Bienes muebles	Del 4% al 7%
Largo	Veinte	Bienes inmuebles	Del 4% al 10%

Para el personal de la nueva estructura no se otorgan estos tipos de préstamos.

- vi. **Venta de bienes inmuebles y prestación de servicios** – El FONATUR reconoce en el estado de resultados los derechos exigibles derivados de las ventas al transferir los riesgos y beneficios del inventario, lo cual ocurre regularmente al momento de formalizar la operación, esto difiere de los ingresos por prestación de servicios, los cuales se registran en el ingreso hasta el momento en que se cobran, de conformidad con la NIFGGSP01 “Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos” que se menciona en las bases de presentación.

Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones para devoluciones y cuentas de cobro dudoso, respectivamente.

- d. **Inventarios de terrenos y costo de ventas** – El inventario de terreno se valúa conforme a la siguiente clasificación:

- i. **Inventario de terrenos disponibles para venta y en proceso de urbanización** – Al costo de adquisición o expropiación se le adiciona el costo de construcción, determinado con base en las obras efectuadas por contratistas y los gastos de administración de los proyectos, estudios económicos, de mercado y de diseño más otros gastos relacionados con estas obras.
- ii. **Inventario de terrenos en breña** – Al costo de adquisición o expropiación, se considera a este tipo de terrenos como susceptibles de comercialización sujetos a la realización de obras de urbanización que permitan dotarlos de los servicios básicos.
- iii. **San Quintín** – Al costo de adquisición, se considera a este tipo de terrenos como susceptibles de comercialización sujetos a la realización de obras de urbanización que permitan dotarlos de los servicios básicos, los cuales se encuentran en el municipio de Ensenada en el estado de Baja California.
- iv. **Costo de ventas** – El costo de ventas se calcula considerando el valor total de la inversión en los terrenos, que es la suma del costo de adquisición del terreno, la inversión para aplicación directa, la parte proporcional de gastos indirectos, distribuido con base en los factores de beneficio, los cuales representan el valor agregado que las obras ejecutadas proporcionan a cada uno de los lotes que conforman el desarrollo turístico e implican el porcentaje del costo total de las obras, incluyendo indirectos que se debe aplicar a cada uno de los lotes.

El inventario hasta el 31 de diciembre de 2013 incluye el costo futuro que las secciones y o supermanzanas tendrían al concluirse se aplica a cada una de ellas, el costo proporcional que le corresponda, multiplicando el valor total de la inversión por el factor de beneficio.

La reserva para obras pendientes de ejecutar para completar la urbanización del desarrollo, se calcula en función al programa de obras a cinco años y tomando de referencia los terrenos vendidos el año anterior. A partir del 1 de enero de 2012 la institución se apega a lo indicado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, considerando el registro de los gastos devengados por lo que se deja de incrementar la estimación de costos por incurrir, la cual únicamente recibe aplicaciones por los costos de años pasados.

Los factores de beneficio representan el valor agregado que las obras ejecutadas proporcionan a cada una de los lotes que conforman el desarrollo turístico e implican el porcentaje del costo total de las obras, incluyendo indirectos, que se debe aplicar a cada lote.

El FONATUR tiene la política de prorratear el valor de estos terrenos entre la superficie total aprovechable de los desarrollos, para considerar en el costo de los terrenos susceptibles de comercializar el total de la inversión.

- e. **Derechos a recibir bienes o servicios** – Los anticipos otorgados a proveedores y contratistas se clasifican como derechos a recibir, en tanto los riesgos y beneficios no sean transferidos al FONATUR y/o se hayan recibido los bienes, servicios o beneficios.
- f. **Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles** – Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los valores de los bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

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

- g. **Inversiones en superestructura turística** – Las inversiones en superestructura turística corresponden a inversiones realizadas por el FONATUR, principalmente, con objeto de detonar los destinos turísticos que administra; dichas inversiones comprenden a: Hoteles, Campos de Golf, Escalas Náuticas, Parques, RV Park y Paradores, entre otros.

Los costos y gastos de operación de los Hoteles, Campos de Golf (Palma Real y Litibú), Escalas Náuticas, Parques, RV Park y Paradores operados por la filial FONATUR Operadora Portuaria, S.A de C.V.), son registrados en esta última y solo en FONATUR se continúa registrando los gastos de propietario.

En el ejercicio 2014 FONATUR continúa cubriendo los gastos de propietario, como son: Impuesto predial, seguros de bienes patrimoniales, derechos de las concesiones, licencias de operación, servicios de vigilancia y protección civil, así como servicios básicos (energía eléctrica, agua, teléfono, conducción de señales analógicas, lavandería, limpieza e higiene), arrendamientos de: edificios, locales, equipo, bienes informáticos, mobiliario, maquinaria y otros; información en medios masivos, mantenimiento y conservación de: inmuebles, mobiliario, bienes informáticos, maquinaria, vehículos y equipo de seguridad, y gastos administrativos corporativos.

Para el ejercicio 2015, se formalizó Contrato No. UN2015 de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la Operación de las Inversiones en superestructura turística, el cual considera el pago mensual fijo por concepto de contraprestación al Operador, con la finalidad de garantizar una óptima operación en las unidades de negocio.

El 1 de noviembre de 2015, se celebró Convenio Modificatorio al contrato No. UN2015, el cual incluyó un incremento al importe mensual fijo de la contraprestación aplicable de manera retroactiva al mes de enero de 2015.

Asimismo, Contrato No. MSCH/2015 de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la operación de la Marina Seca Chahué, en el que FONATUR pagará contraprestación mensual derivada de los servicios de vigilancia (gastos propietario) a favor del Operador.

Los costos y gastos de operación del Campo de Golf Tangolunda operado por Producciones Especializadas, S.A. de C.V. son registradas por esta última y los gastos de propietario realizados por el FONATUR tales como impuesto predial, concesiones, seguros son reembolsados por el mismo operador.

En virtud del objeto de estas inversiones, las mismas son consideradas inversiones temporales y son valuadas de conformidad con los siguientes criterios:

- A su costo de reposición, en tanto se continúe con su operación y no se identifiquen indicios de deterioro, así como no se determine que han cumplido con su objeto.
- A su costo de recuperación, cuando se determine incluir la inversión en el programa de desincorporación para su venta.
- Cabe señalar, que el FONATUR en marzo de 2001, reconoció en su información financiera el valor de las superestructuras turísticas por medio de avalúos acorde con autorización según oficio 309-A-0323 de la SHCP.

- h. **Otras inversiones** - Se presentan a su valor de aportación; representan el valor de las inversiones realizadas en diversas regiones de México para promover el desarrollo de proyectos turísticos con la concurrencia de inversionistas gubernamentales y privados, tanto nacionales como extranjeros, que se comprometan a participar en la creación de infraestructura turística. Cuando los

proyectos son concluidos, los montos correspondientes se aplican como se muestra a continuación:

- i. Inversiones en compañías: Cuando se obtenga como resultado de una coinversión, mediante la creación de una empresa.
 - ii. Inversión en fideicomisos: Cuando se obtengan como resultado de una coinversión, mediante la creación de un fideicomiso.
 - iii. Patrimonio: En el caso de que el proyecto sea donado al Gobierno Federal, Estatal o Municipal.
 - iv. Resultados: Por las inversiones no recuperables, cuando se suspenda o cancele la realización del proyecto por no ser viable.
 - v. Venta: Por comercialización a un tercero.
- i. **Obras entregadas a entidades gubernamentales** - El FONATUR realiza diversas obras que dan servicio a los desarrollos turísticos y que son susceptibles de entregarse al Gobierno Federal, Estatal o Municipal a su valor actualizado, calculado como se menciona en el inciso d) de esta nota. El monto de las obras realizadas por este concepto, básicamente por "Obras de cabeza", se aplica directamente al patrimonio.
- j. **Provisión para pensiones a largo plazo** – Derivado de las modificaciones a la relación laboral que se llevó a cabo en el FONATUR en el ejercicio 2008, los beneficios a los empleados por terminación y retiro se clasifican de acuerdo a los contratos colectivos de los empleados como sigue:

Esquema laboral anterior – El pasivo por primas de antigüedad, obligaciones por fallecimiento, así como las obligaciones bajo el plan de retiro que el FONATUR tiene establecido se reconocen como costo durante los años de servicios del personal y se han cubierto parcialmente mediante un fondo en fideicomiso irrevocable administrado por Nacional Financiera, S.N.C. La reserva correspondiente se incrementó con base en cálculos preparados por actuarios independientes para cubrir el pasivo por este concepto.

Esquema laboral actual – El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Las pensiones son pagadas por el Instituto Mexicano del Seguro Social.

El registro de los beneficios a empleados se realiza de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General NIFGGSP05 "Obligaciones Laborales" y conforme a lo señalado en la guía número 33 del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente.

- k. **Operaciones en moneda extranjera** – Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran en los resultados.
- l. **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) neto** – Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la hacienda pública / patrimonio, bajo el concepto de Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro).
- m. **Provisiones** – El FONATUR reconoce provisiones cuando por eventos pasados se genera una obligación que probablemente resultará en la utilización de recursos económicos, siempre que se pueda estimar razonablemente el monto de la obligación.
- n. **Cuentas de orden** – Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del FONATUR, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.