



Concepto	Periodo		Concepto	Periodo	
	Septiembre 2016	2015		Septiembre 2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 347,155	\$ 150,787	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 119,030	\$ 77,502
Efectivo	127	129	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,484	1,865
Bancos/Tesorería	943	1,154	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,290	1,021
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	345,954	149,504	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	36,221	-
Fondos con Afectación Específica	131	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	26,547	23,084
			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,478	51,552
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	795,366	844,900			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	431,999	452,550	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	11,731	10,993
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	352,120	312,245	Arrendamiento Financiero	11,731	10,993
Recursos Destinados a Gasto Directo	-	69,858			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	11,247	11,247	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	250,202	280,514
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	92,129	29,634	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	76,971	77,463
Gastos pagados por anticipado	34,493	170	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	173,231	203,051
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	56,067	27,623			
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	237	237	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	246	147
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	1,332	1,604	Fondos en Garantía a Corto Plazo	246	147
Inventarios	7,332,187	7,462,537			
Inventario de Terrenos Disponibles	1,897,868	1,718,781	Provisiones a Corto Plazo	5,471	-
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	2,127,338	2,231,549	Intereses de la Deuda Pública	5,471	-
Inventario de Terrenos en Breña	3,506,981	3,512,207	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>386,680</b>	<b>388,156</b>
Almacenes	3,496	2,554			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,496	2,554	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(553,970)	(495,405)	Deuda Pública a Largo Plazo	2,997,201	3,293,073
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(553,970)	(495,405)	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	2,897,355	3,184,334
			Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	99,846	108,739
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>8,016,363</b>	<b>7,995,007</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	528,078	513,390
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,270,688	1,256,087	Déficit en compañías asociadas	528,078	513,390
Inversiones a Largo Plazo	75,292	60,891			
Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,195,396	1,195,396	Provisiones a Largo Plazo	1,110,543	1,095,942
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	584,997	577,218	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	885,102	870,501
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	533,859	530,206	Otras Provisiones a Largo Plazo	225,441	225,441
Deudores Diversos a Largo Plazo	57	162			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	51,081	46,850	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>4,635,822</b>	<b>4,902,405</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,451,733	14,291,884			
Terrenos	180,838	195,310	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>5,022,502</b>	<b>5,271,561</b>
Viviendas	24,070	24,431			
Edificios no Habitacionales	1,216,450	1,216,450			
Infraestructura	1,628,958	1,752,982			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,917,182	10,680,639			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	484,235	422,072			
Bienes Muebles	1,179,016	1,206,181			
Mobiliario y Equipo de Administración	1,001,246	1,015,150	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,932	12,973	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,950	2,001	Aportaciones	47,705,822	47,330,607
Vehículos y Equipo de Transporte	56,992	62,041	Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	375,215	1,067,065
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	41,025	49,134	Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	47,330,607	46,263,542
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	64,871	64,882			
Activos Intangibles	809,810	809,810	Donaciones de Capital	(8,271,357)	(8,271,357)
Activos del Plan Laboral	809,810	809,810	Superávit/Déficit por Donación	(8,271,357)	(8,271,357)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,222,636)	(3,258,693)			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(858,818)	(838,002)	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1,185,602)	(1,224,090)	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	31,163	544,910
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,125,602)	(1,152,005)	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	31,163	544,910
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	(52,614)	(44,596)			
Activos Diferidos	137,106	165,311	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,141,789)	(21,723,035)
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	5,844	1,688	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,141,789)	(21,723,035)
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	131,262	140,973			
Otros Activos Diferidos	-	22,650	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>18,323,839</b>	<b>17,881,125</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(970)	(724)			
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	(970)	(724)	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 23,346,341</b>	<b>\$ 23,152,686</b>
Otros Activos no Circulantes	120,234	110,605			
Bienes en Arrendamiento Financiero	104,083	93,814			
Bienes en Comodato	16,151	16,791			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>15,329,978</b>	<b>15,157,679</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 23,346,341</b>	<b>\$ 23,152,686</b>			

Los Estados Financieros no incluyen las operaciones del Hotel ExConvento Santa Catalina de Siena de Julio a Septiembre de 2016  
 "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. Álvaro A. Solano Cruz  
 Gerente de Contabilidad  
 Elaboró



	Septiembre 2016	Septiembre 2015
<b>Ingresos Propios Netos</b>	\$ 275,713	\$ 442,625
Venta de terrenos	92,923	413,567
Venta de inversiones	112,007	-
Prestación de Servicios	57,181	13,393
Otros Ingresos por recuperación de gastos	13,602	15,665
<b>Costo de Ventas</b>	140,791	30,524
<b>Costo de Comercialización</b>	140,791	30,524
Costo por venta de terrenos	12,109	30,524
Costo de venta por prestación de servicios	14,686	-
Costo por venta de inversiones	113,996	-
Costo por venta de inmuebles por inversión	-	-
<b>Resultado Bruto</b>	<b>134,922</b>	<b>412,101</b>
<b>Ingresos Diversos (Presupuestarios)</b>	15,328	30,281
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	15,315	28,906
Otros Ingresos de operación	13	1,375
<b>Gastos de Operación (Presupuestarios)</b>	805,248	738,012
Servicios Personales	223,182	184,456
Materiales y Suministros	7,472	3,459
Servicios Generales	392,000	334,000
Ayudas Sociales	22	175
Pensiones y Jubilaciones	489	-
Intereses de la deuda pública	126,438	146,468
Aportaciones a fideicomisos	55,645	69,454
<b>Resultado de Operación</b>	<b>(654,998)</b>	<b>(295,630)</b>
<b>Subsidios y Transferencias Corrientes</b>	905,179	1,039,438
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	681,758	806,216
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	223,421	233,222
<b>Resultado después de aplicar los Subsidios y Transferencias Corrientes</b>	<b>250,181</b>	<b>743,808</b>
<b>Resultado Integral de Financiamiento RIF</b>	795	47,540
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	72,862	58,821
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	(72,067)	(11,281)
<b>Otros Ingresos o Productos Virtuales</b>	10,149	10,505
Utilidad en Venta de Activos	1,818	-
Otros ingresos por dación en pago	4,327	8,637
Utilidades por Participación Patrimonial	3,370	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	634	1,868
<b>Otros Gastos Virtuales</b>	53,703	86,288
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	52,091	74,967
Pérdidas por Participación Patrimonial	-	1,629
Costo de terrenos por dación en pago	1,564	2,594
Otros Gastos Varios	48	7,098
<b>Inversión Pública</b>	176,259	236,068
Inversión Públicas no Capitalizable	176,259	236,068
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 31,163</b>	<b>\$ 479,497</b>

Los Estados Financieros no incluyen las operaciones del Hotel ExConvento Santa Catarina de Siena de Julio a Septiembre de 2016

"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. Álvaro A. Solano Cruz  
Gerente de Contabilidad  
Elaboró



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado de Variaciones en el Patrimonio  
Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015  
(Miles de Pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido Aportaciones	Patrimonio Contribuido Entregas al gobierno federal	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014</b>	\$ 46,263,542	\$ (6,271,357)	\$ (21,660,935)	\$ (82,933)	\$ 16,248,817
<b>Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2015</b>	1,067,065	-	-	-	1,067,065
Aportaciones	1,067,065	-	-	-	1,067,065
Donaciones de Capital Realizadas	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	(62,100)	627,843	565,743
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	(82,933)	544,910	544,910
Resultado de la Participación en otras Entidades	-	-	20,833	82,933	20,833
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	47,330,607	(6,271,357)	(21,723,035)	544,910	17,881,125
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones	375,215	-	-	-	375,215
375,215	-	-	-	-	375,215
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	581,246	(513,747)	67,499
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	544,910	31,163	31,163
Resultado de la Participación en otras Entidades	-	-	17,335	(544,910)	17,335
Reconocimiento de Operaciones del Hotel Ex Convento de Santa Catalina de Siena del ejercicio 2015	-	-	19,098	-	19,098
Cancelación de créditos incobrables de ejercicios anteriores	-	-	(97)	-	(97)
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio al 30 de septiembre de 2016</b>	\$ 47,705,822	\$ (6,271,357)	\$ (21,141,789)	\$ 31,163	\$ 18,223,838

"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. Álvaro A. Solano Cruz  
Gerente de Contabilidad  
Elaboró



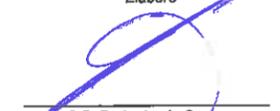
Concepto	Septiembre 2016	2015
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 1,264,542	\$ 1,881,279
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	346,617	375,342
Venta de terrenos	261,919	195,275
Otros Ingresos	84,698	180,067
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	917,925	1,505,937
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	691,081	1,110,787
Aportaciones para Obra Pública No Capitalizable	226,844	395,150
<b>Aplicación</b>	927,857	1,536,459
Servicios Personales	211,216	355,471
Materiales y Suministros	4,331	4,535
Servicios Generales	418,660	685,898
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,806	95,405
Obra Pública No Capitalizable	226,844	395,150
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>336,685</b>	<b>344,820</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	431,688	1,131,330
Contribuciones de Capital	431,688	1,131,330
<b>Aplicación</b>	145,496	748,527
Obra pública	145,135	748,215
Bienes muebles	-	136
Reintegros de años anteriores	361	176
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>286,192</b>	<b>382,803</b>
<b>Origen</b>		
Deuda pública interna	-	-
<b>Aplicación</b>	426,509	625,230
Deuda pública interna	417,330	613,884
Deuda pública externa	-	-
Inmuebles	9,179	11,346
<b>Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(426,509)</b>	<b>(625,230)</b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>196,368</b>	<b>102,393</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	150,787	48,394
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>\$ 347,155</b>	<b>\$ 150,787</b>
	\$ -	\$ -

"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. Álvaro A. Solano Cruz  
 Gerente de contabilidad  
 Elaboró

  
 Lic. Guillermo Gatica Velázquez  
 Gerente de control presupuestal  
 Elaboró

  
 C.P. Pedro Lucio Ospoby  
 Gerente de tesorería  
 Elaboró

**FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL**

Estado Auditivo del Activo

Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2018

(Millas de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo 5=(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>7,995,007</b>	<b>221,121,590</b>	<b>221,190,234</b>	<b>8,016,363</b>	<b>26,582</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>150,787</b>	<b>215,402,062</b>	<b>215,205,694</b>	<b>347,155</b>	<b>196,368</b>
Efectivo	129	7,603,246	7,603,246	127	2
Bancos/Tesorería	1,154	13,203,864	13,204,075	943	211
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	149,504	194,594,776	194,398,326	345,954	196,450
Fondos con Afiliación Específica		176	45	131	131
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<b>844,900</b>	<b>5,229,927</b>	<b>5,279,461</b>	<b>795,366</b>	<b>49,534</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	452,550	2,539,954	2,560,505	431,999	20,551
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	312,245	415,700	375,825	352,120	39,875
Recursos Destinados a Gasto Directo	69,858	2,274,273	2,343,131	0	68,858
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	11,247			11,247	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<b>29,634</b>	<b>211,131</b>	<b>148,636</b>	<b>92,129</b>	<b>62,495</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	170	127,481	93,156	34,493	34,323
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	27,623	79,115	50,671	56,067	28,444
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	237			237	
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	1,604	4,535	4,807	1,332	272
Inventarios	<b>7,462,637</b>	<b>206,857</b>	<b>337,207</b>	<b>7,332,187</b>	<b>125,424</b>
Inventarios de Mercancías Terminadas	1,716,761	12,361	33,274	1,697,668	20,913
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	2,231,549	194,496	296,707	2,127,338	104,211
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	3,512,207	5,226	5,226	3,508,981	
Almacenes	2,554	21,008	20,066	3,486	942
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,554	21,008	20,066	3,496	942
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	495,405	50,605	109,170	553,970	58,565
Estimación para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	495,405	50,605	109,170	553,970	58,565
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>15,157,879</b>	<b>2,155,330</b>	<b>1,983,031</b>	<b>15,329,978</b>	<b>172,299</b>
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>1,256,087</b>	<b>61,657</b>	<b>47,056</b>	<b>1,270,688</b>	<b>14,601</b>
Inversiones a Largo Plazo	60,691	61,657	47,056	75,292	14,601
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,195,396			1,195,396	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<b>577,218</b>	<b>1,647,246</b>	<b>1,639,467</b>	<b>584,997</b>	<b>7,779</b>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	530,206	1,842,133	1,638,480	533,659	3,653
Deudores Diversos a Largo Plazo	162	882	887	57	105
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	46,850	4,231		51,081	4,231
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<b>14,291,894</b>	<b>323,099</b>	<b>163,250</b>	<b>14,451,733</b>	<b>159,849</b>
Terrenos	195,310	1,350	15,862	180,838	14,472
Viviendas	24,431	895	1,256	24,070	361
Edificios no Habitacionales	1,216,450			1,216,450	
Infraestructura	1,752,982	3,084	127,108	1,628,958	124,024
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,680,639	239,751	3,208	10,917,182	236,543
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	422,072	77,979	15,816	484,235	62,163
Bienes Muebles	<b>1,206,181</b>	<b>77,979</b>	<b>27,165</b>	<b>1,178,016</b>	<b>27,165</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,015,150		13,904	1,001,246	13,904
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,973		41	12,932	41
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,001		51	1,950	51
Vehículos y Equipo de Transporte	62,041		5,049	56,992	5,049
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	49,134		8,109	41,025	8,109
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	64,862		11	64,871	11
Activos Intangibles	<b>809,810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>809,810</b>	<b>-</b>
Activos del Plan Laboral	809,810			809,810	



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo 5=(4-1)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,288,893	105,454	69,397	3,222,636	36,057
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	838,002	1,255	22,071	858,818	20,616
Depreciación Acumulada de Infraestructura	1,224,090	76,420	37,932	1,185,602	38,488
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,152,005	27,779	1,376	1,125,602	26,403
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	44,596	-	8,018	52,614	8,018
Activos Diferidos	165,311	7,468	35,673	137,106	28,205
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,698	4,156	-	5,844	4,156
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	140,973	-	9,711	131,262	9,711
Otros Activos Diferidos	22,660	3,312	25,982	-	22,660
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	724	137	383	970	970
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	-	137	383	970	970
Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	110,605	10,269	640	120,234	9,629
Bienes en Arrendamiento Financiero	93,814	10,269	-	104,083	10,269
Bienes en Comodato	16,791	-	640	16,151	640
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>23,152,686</b>	<b>223,276,920</b>	<b>223,083,265</b>	<b>23,346,341</b>	<b>198,880</b>

  
Ing. Agustín Alvarado Saravia  
Subdirector de Recursos Financieros

  
L.C. Alvaro Alberto Solano Cruz  
Gerente de contabilidad



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO | SECTOR PARAZESTATAL FEDERAL  
Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos  
Al 30 de septiembre de 2010 y al 31 de diciembre de 2010  
(Millas de Pesos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al Inicio del Período	Saldo al Final del Período
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			\$ 10,993	\$ 11,731
Arrendamientos Financieros			10,993	11,731
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>10,993</b>	<b>11,731</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			3,293,073	2,997,201
Instituciones de Crédito			3,184,334	2,897,355
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo			108,739	99,846
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>3,293,073</b>	<b>2,997,201</b>
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			77,502	119,030
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			1,865	9,494
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			1,021	11,290
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.			-	36,221
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			23,064	26,547
			51,552	35,478
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>				
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo			280,514	250,202
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			77,463	76,971
			203,051	173,231
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>				
Fondos en Garantía a Corto Plazo			147	246
			147	246
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>				
Intereses de la Deuda Pública			-	5,471
			-	5,471
<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>				
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo			513,390	528,078
			513,390	528,078
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>				
Provisión para Pensiones a Largo Plazo			1,095,942	1,110,543
Otras Provisiones a Largo Plazo			870,501	885,102
			225,441	225,441
<b>Subtotal Otros Pasivos</b>			<b>1,967,495</b>	<b>2,013,570</b>
			\$ 5,271,561	\$ 5,022,502

  
Ing. Agustín Alvarado Saravia  
Subdirector de Recursos Financieros  
Revisó

  
L.C. Álvaro Solano Cruz  
Gerente de Contabilidad  
Elaboró



	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>278,809</b>	<b>300,165</b>
Efectivo y Equivalentes	213	196,581
Efectivo	2	-
Bancos/Tesorería	211	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	196,450
Fondos con Afectación Específica	-	131
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,489	39,875
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	20,551	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	39,875
Recursos Destinados a Gasto Directo	68,858	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	272	62,767
Gastos pagados por anticipado	-	34,323
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	28,444
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	272	-
Inventarios	130,350	-
Inventario de Terrenos Disponibles	20,913	-
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	104,211	-
Inventario de Terrenos en Breña	5,226	-
Almacenes	-	942
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	942
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	58,565	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	58,565	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>228,208</b>	<b>400,507</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	14,601
Inversiones a Largo Plazo	-	14,601
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	105	7,884
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	-	3,653
Deudores Diversos a Largo Plazo	105	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	4,231
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	138,857	298,706
Terrenos	14,472	-
Viviendas	361	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	236,543
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	62,163
Bienes Muebles	27,165	-
Mobiliario y Equipo de Administración	13,904	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	51	-
Vehículos y Equipo de Transporte	5,049	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,109	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	11	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	28,834	64,891
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	20,816	-
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-	38,488
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	26,403
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	8,018	-
Activos Diferidos	32,381	4,156
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-	4,156
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	9,711	-
Otros Activos Diferidos	22,650	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	246	-
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	246	-
Otros Activos no Circulantes	640	10,289
Bienes en Arrendamiento Financiero	-	10,269
Bienes en Comodato	640	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>507,017</b>	<b>700,672</b>
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>63,910</b>	<b>46,386</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,602	16,074
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,629	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,269	-
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	36,221	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	3,483	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	16,074
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	738	-
Arrendamiento Financiero	738	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	30,312
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	492
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	29,820
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	99	-
Fondos en Garantía a Corto Plazo	99	-
Provisiones a Corto Plazo	5,471	-
Intereses de la Deuda Pública	5,471	-
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>	<b>29,289</b>	<b>295,872</b>
Deuda Pública a Largo Plazo	-	295,872
Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	-	286,979
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	-	8,893
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	14,688	-
Déficit en compañías asociadas	14,688	-
Provisiones a Largo Plazo	14,601	-
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	14,601	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>93,199</b>	<b>342,258</b>

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,067,065</b>	<b>691,850</b>
Aportaciones	1,067,065	691,850
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	-	691,850
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	1,067,065	-
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>581,246</b>	<b>513,747</b>
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-	513,747
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	-	513,747
Resultados de Ejercicios Anteriores	581,246	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	581,246	-
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,648,311</b>	<b>1,205,597</b>

Los Estados Financieros no incluyen las operaciones del Hotel ExConvento Santa Catarina de Siena de Julio a Septiembre de 2016

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

  
 Ing. Aguilin Aysarado Saravia  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Revisó

  
 L.C. Álvaro A. Solano Cruz  
 Gerente de Contabilidad  
 Elaboró

**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 30 de septiembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015**  
**(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**

	Septiembre 2016	
	Corto plazo	Largo plazo
<b>Por venta de terrenos:</b>		
Desarrolladora del Mactumatza S.A. de C.V.	\$ 10,058	\$ 35,846
Organización Editorial Acuario S.A. de C.V.	11,014	34,430
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raíces Labna S.A. de C.V.	5,460	11,508
Alfredo Neme Martínez	1,025	19,574
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	5,375	328,592
Grupo Ferrominero S.A. de C.V.	3,969	10,338
Opportunity Knocks De Mexico, S.A. de C.V.	3,783	12,248
Inmobiliaria Jep S.A. de C.V.	3,491	8,526
Ciscolang S.A. de C.V.	2,972	11,675
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,467	5,026
Florentino Gerardo Audelio Holm	1,057	5,781
Cocoa, S.A. de C.V.	1,962	10,787
Otros	14,582	38,121
<b>Por Créditos refaccionarios:</b>		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	208,140	-
<b>Por venta de inversiones:</b>		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Pedro Arjón López	160	711
Job Saturnino Fuerte Ramón	224	696
Otros	48	-
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Partes relacionadas	131,443	-
Otras cuentas por cobrar	4,105	-
Penalizaciones	459	-
<b>Total</b>	<b>\$ 431,999</b>	<b>\$ 533,859</b>

	Diciembre 2015	
	Corto plazo	Largo plazo
<b>Por venta de terrenos:</b>		
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 Martín 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
<b>Por Créditos refaccionarios:</b>		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	183,657	-
<b>Por venta de inversiones:</b>		
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	-
<b>Prestación de servicios:</b>		
Partes relacionadas	125,923	-
Otras cuentas por cobrar	4,087	-
Penalizaciones	459	-
<b>Total</b>	<b>\$ 452,550</b>	<b>\$ 530,206</b>

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

	Septiembre 2016	
	Corto plazo	Largo plazo
Consorcio Prodipe (dólares)	\$ 226,989	\$ -
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V.	31,041	-
Sidek Creditor Trust (dólares)	51,322	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	22,662	-
Préstamos a empleados	4,721	57
Otros	15,385	-
<b>Total</b>	<b>\$ 352,120</b>	<b>\$ 57</b>

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

c) **Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo**

	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Partes relacionadas	\$ 38,740	\$ 10,296
Otros anticipos a contratistas	17,327	17,327
Otros	-	-
	<b>\$ 56,067</b>	<b>\$ 27,623</b>

d) **Inventarios de terrenos**

a. Las inversiones en terrenos y escalas náuticas se integran como sigue:

	Septiembre 2016	
	Superficie m2	Importe
Disponibles para la venta	3,410,393	\$ 1,697,868
En proceso de urbanización	15,198,103	2,127,338
En breña	<u>58,010,475</u>	<u>3,458,456</u>
Subtotal	76,618,971	7,283,662
San Quintin	<u>851,180</u>	<u>48,525</u>
Total	<b><u>77,470,151</u></b>	<b><u>\$ 7,332,187</u></b>

	Diciembre 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	<u>58,047,165</u>	<u>3,463,682</u>
Subtotal	77,931,700	7,414,012
San Quintin	<u>851,180</u>	<u>48,525</u>
Total	<b><u>78,782,880</u></b>	<b><u>\$ 7,462,537</u></b>

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

<b>Septiembre 2016</b>		
	<b>Superficie m2</b>	<b>Importe</b>
Huatulco, Oax.	5,725,221	\$ 881,795
Cancún, Q. Roo	2,019,541	174,939
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo	125,493	209,549
Ixtapa, Gro.	1,739,875	1,242,789
Nopolo	3,339,302	274,680
Loreto, B.C.S.	1,655,839	284,618
Puerto Escondido, B.C.S.	34,365,843	262,506
San José del Cab, B.C.S.	1,962,677	154,871
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,863
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	22,575,286	3,610,419
Nayarit	173,900	52,122
Avándaro y otros	7,910	8,629
<b>Suma</b>	<b>76,618,971</b>	<b>7,283,662</b>
San Quintin	851,180	48,525
<b>Total</b>	<b><u>77,470,151</u></b>	<b><u>\$ 7,332,187</u></b>

<b>Diciembre 2015</b>		
	<b>Superficie m2</b>	<b>Importe</b>
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
<b>Suma</b>	<b>77,931,700</b>	<b>7,414,012</b>
San Quintin	851,180	48,525
<b>Total</b>	<b><u>78,782,880</u></b>	<b><u>\$ 7,462,537</u></b>

El valor del inventario a Septiembre 2016 se encuentra reflejado en los estados financieros a un monto estimado con base en el "Procedimiento para la determinación del costo unitario de Terrenos", ya que actualmente se encuentra pendiente la determinación de los factores beneficio que se mencionan en el inciso d) fracción IV de las políticas de contabilidad significativas.

**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 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 FONATUR ha realizado pagos por \$51,081 y \$46,850 respectivamente, 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.

	Septiembre 2016	
	Corto plazo	Largo plazo
<b>Por venta de terrenos:</b>		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Otros	2,439	950
<b>Por Créditos refaccionarios:</b>		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	208,140	-
<b>Por venta de inversiones:</b>		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Otros	48	-
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Penalizaciones	459	-

<b>Deudores diversos:</b>			
Consortio Prodipe (dólares)	226,989	-	
Sidek Creditor Trust	51,322	-	
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	13,144	-	
Préstamos a empleados	4,408	-	20
Otros	2,791	-	
Anticipos en litigio	8,667	-	
Anticipos a contratistas	15,358	-	
<b>Total</b>	<b>\$ 553,970</b>	<b>\$ 970</b>	

	<u>Diciembre 2015</u>		
	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	
<b>Por venta de terrenos:</b>			
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -	
Estela Pineda Castillejos	2,836	-	
Otros	3,070	-	690
<b>Por Créditos refaccionarios:</b>			
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	183,657	-	
<b>Por venta de inversiones:</b>			
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-	
Otros	48	-	
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>			
Penalizaciones	459	-	
<b>Deudores diversos:</b>			
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	-	
<b>Total</b>	<b>\$ 495,405</b>	<b>\$ 724</b>	

g) Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Inmuebles, Mobiliario y equipo y superestructura turística

Septiembre 2016

	Importe	Depreciación acumulada	Neto
<b>BIENES INMUEBLES</b>			
<b>Administración</b>			
Terrenos	\$ 1,845	\$ -	\$ 1,845
Edificaciones	86,600	(85,911)	689
Infraestructura	327,999	(308,515)	19,484
Terreno en arrendamiento financiero	22,087	-	22,087
Edificio en arrendamiento financiero	81,996	(52,614)	29,382
<b>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>			
Áreas verdes	290,575	-	290,575
Conservación ecológica	692,121	-	692,121
Vialidades	6,401,775	-	6,401,775
Otros	3,532,711	-	3,532,711
<b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>			
Otros	435,746	-	435,746
<b>Inversiones en Superestructura Turística:</b>			
Terrenos	178,993	(7,131)	171,862
Edificaciones	1,153,920	(772,907)	381,013
Infraestructura	1,300,959	(869,956)	431,003
<b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>			
Otros	48,489	-	48,489
	<b>\$ 14,555,816</b>	<b>\$ (2,097,034)</b>	<b>\$ 12,458,782</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>			
<b>Administración</b>			
Mobiliario y Equipo	\$ 974,255	\$ (973,130)	\$ 1,125
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,665	(12,190)	475
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,779	(1,778)	1
Vehículos y Equipo de Transporte	23,578	(23,463)	115
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,423	(17,370)	53
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	57,121	-	57,121
Bienes en comodato	13,072	(13,072)	-
<b>Inversiones en Superestructura Turística:</b>			
Mobiliario y Equipo	26,991	(24,484)	2,507
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	267	(138)	129
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	171	(171)	-
Vehículos y Equipo de Transporte	33,414	(33,395)	19
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,602	(23,333)	269
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	7,750	-	7,750
Bienes en comodato	3,079	(3,078)	1
	<b>\$ 1,195,167</b>	<b>\$ (1,125,602)</b>	<b>\$ 69,565</b>
	<b>\$ 15,750,983</b>	<b>\$ (3,222,636)</b>	<b>\$ 12,528,347</b>

**Diciembre 2015**

	Importe	Depreciación acumulada	Neto
<b>BIENES INMUEBLES</b>			
<b>Administración</b>			
Terrenos	\$ 1,863	\$ -	\$ 1,863
Edificaciones	86,954	(86,238)	716
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
<b>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>			
Áreas verdes	288,535	-	288,535
Conservación ecológica	692,120	-	692,120
Vialidades	6,170,929	-	6,170,929
Otros	3,529,055	-	3,529,055
<b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>			
Otros	376,912	-	376,912
<b>Inversiones en Superestructura Turística:</b>			
Terrenos	193,447	(7,131)	186,316
Edificaciones	1,153,927	(751,764)	402,163
Infraestructura	1,424,983	(908,444)	516,539
<b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>			
Otros	45,160	-	45,160
	<b>\$ 14,385,698</b>	<b>\$ (2,106,688)</b>	<b>\$ 12,279,010</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>			
<b>Administración</b>			
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
<b>Inversiones en Superestructura Turística:</b>			
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
	<b>\$ 1,222,972</b>	<b>\$ (1,152,005)</b>	<b>\$ 70,967</b>
	<b>\$ 15,608,670</b>	<b>\$ (3,258,693)</b>	<b>\$ 12,349,977</b>

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

**PASIVO****a) Cuentas por pagar a corto plazo**

	<u>Septiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<b>Servicios Personales por Pagar</b>		
Provisiones de nómina	\$ 6,375	\$ 230
Varios	31	1,635
Impuestos de seguridad social	3,088	-
	<u>\$ 9,494</u>	<u>\$ 1,865</u>
<b>Proveedores por Pagar</b>		
Haciendas Activas, S.A. de C.V.	562	-
Quintero y Rodriguez, S.A. de C.V.	767	-
Internacional Corporativo, S.A. de C.V.	1,855	-
Hotel Quinta Real Oaxaca	6,401	1,021
Varios	1,705	-
	<u>\$ 11,290</u>	<u>\$ 1,021</u>
<b>Contratistas por obras públicas</b>		
Intercompañías	\$ 12,155	\$ -
Master Planning, S.A. de C.V.	958	-
Universidad Nacional Autónoma de México	1,625	-
7Kat, S.A. de C.V.	4,403	-
Construcciones, Bombeos	8,033	-
Arena Blanca Construcciones, S.A. de C.V.	848	-
Construcciones Lopvar, S.A. de C.V.	1,217	-
Expectras, S.A. de C.V.	3,672	-
Varios	3,310	-
	<u>\$ 36,221</u>	<u>\$ -</u>
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		
IVA Retenido	\$ 202	\$ 71
ISR Retenido	4,192	171
Otros impuestos por pagar	22,153	22,822
	<u>\$ 26,547</u>	<u>\$ 23,064</u>
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>		
Intercompañías	\$ 125	\$ 125
Pasivos Hotel Quinta Real Oaxaca	10,014	25,608
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	3,925	3,990
Varios	564	979
	<u>\$ 35,478</u>	<u>\$ 51,552</u>

b) Pasivos diferidos a corto plazo

	<u>Septiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<b>Ingresos cobrados por adelantado</b>		
Ingresos por ventas anticipadas de inversiones	\$ 4,271	\$ 4,559
Ingresos por ventas anticipadas de terrenos	69,500	69,500
Depósitos en garantía por venta de terrenos	2,465	2,907
Otros depósitos en garantía	735	497
	<u>\$ 76,971</u>	<u>\$ 77,463</u>
	<u>Agosto 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<b>Otros pasivos diferidos a corto plazo</b>		
<b>Ingresos no cobrados:</b>		
Intercompañías	\$ 113,356	\$ 108,588
Promotora Regional Inmobiliaria	31,041	31,041
Qualton	6,573	5,221
Marina Chahue	354	354
Otros ingresos diferidos	593	525
Hotel Quinta Real Oaxaca	661	1,149
Depósitos por Identificar	2,173	2,173
Otros Ingresos por prestación de servicios	18,480	3,870
<b>Gastos no pagados:</b>		
Intercompañías	-	10,116
Otros pasivos al cierre del ejercicio	-	40,014
	<u>\$ 173,231</u>	<u>\$ 203,051</u>

c) Deuda Pública

Institución	<u>Saldos Insolutos al 30 de Septiembre 2016</u>		
	Corto plazo	Largo Plazo	Intereses y comisiones por pagar
Banobras, S.N.C.	\$ -	2,897,355	5,433
Arrendadora Banobras, S.A.	11,731	99,846	38
<b>TOTAL DEUDA</b>	<u>\$ 11,731</u>	<u>\$ 2,997,201</u>	<u>\$ 5,471</u>

**Saldos Insolutos al 31 de Diciembre 2015**

	<b>Corto plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>	<b>Intereses y comisiones por pagar</b>
Banobras, S.N.C.	\$ -	3,184,334	-
Arrendadora Banobras, S.A.	10,993	108,739	-
	<b>\$ 10,993</b>	<b>\$ 3,293,073</b>	<b>\$ -</b>

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 revolvente, 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>Septiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	\$ (61,473)	\$ (35,254)
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	628,161	605,524
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	(24,566)	(24,566)
Fonatur Prestadora de Servicios, S.A. de C.V.	(7)	(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)	(816)
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.	(1,127)	(1,053)
Hotelería Real de la Presa	-	(18,325)
Fiso Condominios Kin-Ha	(195)	(195)
Malecón Cancún, S.A. de C.V.	-	-
Consortio Prodipe, S.A. de C.V.	-	-
	<u>\$ 528,078</u>	<u>\$ 513,390</u>

**e) Partes Relacionadas**

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

	<u>Septiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<b>Fonatur Constructora S.A. de C.V.</b>		
Gastos por obras y servicios	\$ 16,944	\$ 58,862
<b>Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.</b>		
Gastos por servicios de operación	27,716	66,749
Ingresos por prestación de servicios	4,757	13,677
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	657	1,876
Ingresos por operación de inversiones	1,502	-
<b>Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.</b>		
Gastos por obras y servicios	203,230	439,889
Ingresos por prestación de servicios	-	14,139
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	532,699	-

ii. Los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son:

	<u>Septiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>
Por cobrar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 126,043	\$ 123,360
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	783	2,061
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	4,617	502
	<u>131,443</u>	<u>125,923</u>
Fonatur Constructora, S.A. de C.V. –Dación en pago	51,081	46,850
	<u>\$ 182,524</u>	<u>\$ 172,773</u>
Anticipos otorgados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 7,770	\$ 7,770
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	30,970	2,526
	<u>\$ 38,740</u>	<u>\$ 10,296</u>
Por pagar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 1,393	\$ 100
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	10,887	25
	<u>\$ 12,280</u>	<u>\$ 125</u>
Ingresos no cobrados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 108,742	\$ 106,418
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	634	1,737
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	3,980	433
	<u>\$ 113,356</u>	<u>\$ 108,588</u>
Gastos no Pagados:		
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 10,116
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,116</u>

## 2) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

### a) Ingresos de Gestión

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

	Septiembre 2016		Septiembre 2015	
	Superficie m <sup>2</sup>	Importe	Superficie m <sup>2</sup>	Importe
Ixtapa	1,175	\$ 1,425	4,515	\$ 6,076
Huatulco	83,834	39,579	37,336	44,061
Nopolo	5,276	4,859	9,069	6,934
San José del Cabo	422	902	-	-
Puerto Escondido Loreto B.C.S.	25,550	42,065	-	-
Nayarit	1,309	4,093	-	-
Cancún	-	-	68,077	355,314
Loreto	-	-	1,575	1,182
<b>Total</b>	<b>117,566</b>	<b>\$ 92,923</b>	<b>120,572</b>	<b>\$ 413,567</b>

Los ingresos por venta de terrenos incluyen un monto de \$25,358 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.

Las ventas de terrenos tuvieron una disminución importante respecto a las del mismo periodo del año anterior principalmente a que en 2015 se realizó la venta de cuatro terrenos en Cancún a Salvador Daniel Kabbaz Gundi y Copropietarios, los cuales se describen a continuación:

- Lote 1 Manzana 7 en la zona Urbana y sección Supermanzana VI (Proyecto Cancún), con una superficie de 20,614.22 metros, y un importe neto de \$105,339
- Lote 2 Manzana 7 en la zona Urbana y sección Supermanzana VI (Proyecto Cancún), con una superficie de 20,195.83 metros y un importe neto de \$103,200
- Lote 3 Manzana 7 en la zona Urbana y sección Supermanzana VI (Proyecto Cancún), con una superficie de 20,054.92 metros y un importe neto de \$102,481
- Lote 1 Manzana 2A en la zona Urbana y sección Supermanzana VI (Proyecto Cancún), con una superficie de 5,807.14 metros y un importe neto de \$33,182

Los Ingresos por venta de inversiones incluyen un monto de \$77,654 correspondiente a la venta de la Marina Puerto Escondido en Baja California Sur a Desarrolladora Marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V., la cual incluye las siguientes ubicaciones: lote 1 manzana 16, 17, 18, 19 y lote 1-A manzana 17 y 19.

Así como el importe de \$33,144 correspondiente a la venta de acciones a Hotelera Real de la Presa en San Miguel de Allende Guanajuato.

Adicional a lo mencionado, en el mes de agosto y septiembre se vendieron tres inmuebles (2 casas y un departamento), en la sección de Villa Pelicanos en Ixtapa Guerrero, por el importe de 1,209.

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) Gastos y Otras Pérdidas

##### **Servicios generales**

Los gastos por servicios generales tuvieron un incremento respecto al mismo periodo del año anterior principalmente en el rubro de "Patentes, regalías y otros", servicios de vigilancia, y seguros de bienes patrimoniales, ocasionado por el registro de gastos indirectos en 2015.

##### **Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública**

Los gastos por intereses de la deuda pública tuvieron un decremento respecto al mismo periodo del año anterior ya que el saldo insoluto de la línea de crédito BANOBRAS por 4,048 mdp era de 3,611.9 mdp y en el primer trimestre de 2015 Fonatur realizó 3 prepagos con recursos fiscales y DNR; asimismo, el pago de los intereses del vencimiento con recursos propios en enero de 2015. El saldo insoluto al segundo trimestre de 2016, es de 3,184.3 y Fonatur realizó únicamente dos prepagos con recursos DNR en enero y marzo, asimismo, el pago de los intereses del vencimiento con recursos propios en enero de 2016. Permitiendo disminuir el importe de los intereses pagados en 2016.

### 3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### a) Aportaciones

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, se registraron aportaciones del Gobierno Federal por \$375,215 y \$1,067,065, respectivamente, como se muestra a continuación:

##### Septiembre 2016

	Recursos		Total Ejercido
	Recibidos	Devueltos	
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 132,113	\$ -	\$ 132,113
Recursos fiscales para bienes muebles	-	-	-
Recursos fiscales para deuda pública	243,463	-	243,463
Reintegro a la TESOFÉ años anteriores	-	(361)	(361)
	<b>\$ 375,576</b>	<b>\$ (361)</b>	<b>\$ 375,215</b>

**Diciembre 2015**

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

b) Durante 2015, 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) El monto acumulado de las aportaciones del Gobierno Federal para "Construcciones públicas no capitalizables" destinadas a conservar y mejorar los CIP'S de Fonatur al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, se reconocieron en el resultado del periodo por \$223,421 y \$396,389 respectivamente.

**d) Patrimonio contribuido y ganado**

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 las aportaciones del Gobierno Federal, las obras entregadas al gobierno federal y los resultados acumulados, se forman como se muestra a continuación:

	<b><u>Septiembre 2016</u></b>	<b><u>Diciembre 2015</u></b>
Aportaciones	\$ 47,705,822	\$ 47,330,607
Obras entregadas	(8,271,357)	(8,271,357)
Déficit acumulado y efecto método de participación	(21,141,789)	(21,723,035)
Resultado del ejercicio	31,163	544,910
	<b><u>\$ 18,323,839</u></b>	<b><u>\$ 17,881,125</u></b>

e) Como se menciona en la nota 4 Bases de preparación de los Estados Financieros de las Notas de memoria durante 2015 no se incluyeron las operaciones de HQRO correspondientes a dicho periodo de febrero a diciembre por lo que en 2016 se refleja el monto correspondiente a dichas operaciones en el Estado de Variaciones en el Patrimonio por \$19,098, en el Estado de Resultados para el ejercicio 2016 se incluyen las operaciones hasta el mes de junio del año en curso.

Así mismo de acuerdo con el oficio 21/359/OIC/TAI/299/2015 del OIC, se cancelaron los ingresos con una antigüedad de más de diez años correspondientes a los créditos refaccionarios por un importe de \$97.

## 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 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, FONATUR reconoció en cuentas de orden los siguientes conceptos:

	<u>Septiembre</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre</u> <u>2015</u>
Obligaciones Laborales	\$ 809,809	\$ 809,809
Juicios	\$ 921,578	\$ 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.

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 septiembre de 2016, la deuda total es de \$3,008.9 millones de pesos, es decir, en lo que va de la actual Administración la deuda se ha reducido en \$1,207.2 millones de pesos, equivalente a un 30% 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.

**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 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 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 al 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. Cabe señalar que estos efectos fueron reconocidos en el mes de abril de 2016, en los resultados acumulados, como se muestra en el Estado de Variaciones en el Patrimonio.

**Información Financiera** – La información financiera al 30 de septiembre de 2016 no incluye las operaciones del Hotel Quinta Real Oaxaca, del mes de julio a septiembre del 2016, debido a que se encuentra en proceso de armonización para su integración en el sistema SAP.

Asimismo, el costo de ventas al 30 de septiembre de 2016 se encuentra reflejado en los estados financieros a un monto estimado con base en el “Procedimiento para la determinación del costo unitario de Terrenos”, derivado del cambio en la valuación de inventarios por la clasificación de obras públicas que se menciona en el 2do. párrafo de las políticas de contabilidad significativas.

## 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 el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 el FONATUR no otorgó créditos. Al 31 de diciembre de 2015 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 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, 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 2016 FONATUR continúa cubriendo los gastos de propietario, como son: Impuesto predial, seguros de bienes patrimoniales, derechos de las concesiones y licencias de operación.

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.