



Concepto	Periodo		Concepto	Periodo	
	Septiembre 2017	Diciembre 2016		Septiembre 2017	Diciembre 2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	\$ 593,480	\$ 371,803	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 110,633	\$ 60,343
Efectivo	127	127	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,321	86
Bancos/Tesorería	1,346	4,888	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,816	1,759
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	591,860	366,788	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	21,405	-
Fondos con Afectación Específica	147	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	33,378	27,230
			Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29,715	31,268
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	737,080	904,548			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	408,960	425,349	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	12,794	11,988
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	317,846	365,084	Arrendamiento Financiero	12,794	11,988
Recursos Destinados a Gasto Directo	-	101,430			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10,274	12,705	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	297,668	374,013
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	66,101	29,939	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	111,996	80,131
Gastos pagados por anticipado	37,086	8	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	185,672	293,882
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	27,543	25,097			
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	230	237	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	317	252
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	1,242	4,597	Fondos en Garantía a Corto Plazo	317	252
Inventarios	7,488,661	7,527,280	Provisiones a Corto Plazo	13,903	-
Inventario de Terrenos Disponibles	1,810,082	1,793,479	Intereses de la Deuda Pública	13,903	-
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	1,311,918	2,209,356			
Inventario de Terrenos en Breña	4,366,661	3,524,445	Total de Pasivos Circulantes	435,315	446,596
Almacenes	11,367	3,482			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	11,367	3,482	PASIVO NO CIRCULANTE		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(520,193)	(584,454)	Deuda Pública a Largo Plazo	2,635,649	2,888,780
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(520,193)	(584,454)	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	2,548,597	2,792,030
			Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	87,052	96,750
Total de Activos Circulantes	8,376,496	8,252,598			
ACTIVO NO CIRCULANTE			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	573,666	618,453
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,350,733	1,256,828	Déficit en compañías asociadas	573,666	618,453
Inversiones a Largo Plazo	75,757	61,432			
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,274,976	1,195,396	Provisiones a Largo Plazo	967,405	953,080
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	546,130	562,929	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	741,964	727,639
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	495,049	501,807	Otras Provisiones a Largo Plazo	225,441	225,441
Deudores Diversos a Largo Plazo	-	41			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	51,081	51,081	Total de Pasivos No Circulantes	4,176,720	4,460,313
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,684,300	14,730,836			
Terrenos	180,949	180,838	TOTAL DEL PASIVO	4,612,035	4,906,909
Viviendas	23,698	24,070			
Edificios no Habitacionales	1,216,450	1,216,450	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Infraestructura	1,625,874	1,625,874	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,838,077	10,993,563	Aportaciones	48,456,288	48,184,531
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	699,254	690,041	Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	271,757	853,924
			Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	48,184,531	47,330,607
Bienes Muebles	1,137,114	1,137,114			
Mobiliario y Equipo de Administración	961,113	961,113	Donaciones de Capital	(8,396,807)	(8,271,357)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,863	12,863	Superávit/Déficit por Donación	(8,396,807)	(8,271,357)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,918	1,918			
Vehículos y Equipo de Transporte	56,727	56,727	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,794	40,794	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	270,568	(21,165)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	63,699	63,699	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	270,568	(21,165)
Activos Intangibles	666,207	666,207			
Activos del Plan Laboral	666,207	666,207	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,167,059)	(21,133,717)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,245,799)	(3,197,824)	Resultados de Ejercicios Anteriores	(21,167,059)	(21,133,717)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(886,642)	(865,877)			
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1,208,008)	(1,191,203)	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	19,162,990	18,768,292
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,086,266)	(1,065,245)			
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	(64,883)	(55,499)	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 23,775,025	\$ 23,665,201
Activos Diferidos	125,857	143,652			
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,688	1,688			
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	117,285	127,883			
Otros Activos Diferidos	6,884	14,081			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,064)	(943)			
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	(1,064)	(943)			
Otros Activos no Circulantes	135,051	123,804			
Bienes en Arrendamiento Financiero	118,900	107,653			
Bienes en Comodato	16,151	16,151			
Total de Activos no Circulantes	15,398,529	15,412,603			
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 23,775,025	\$ 23,665,201			

"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 2017	Septiembre 2016
Ingresos Propios Netos	\$ 300,867	\$ 275,713
Venta de terrenos	187,489	92,923
Venta de inversiones	3,076	112,007
Prestación de Servicios	86,252	57,181
Otros Ingresos por recuperación de gastos	24,050	13,602
Costo de Ventas	46,714	140,791
<u>Costo de Comercialización</u>	<u>46,714</u>	<u>140,791</u>
Costo por venta de terrenos	31,645	12,109
Costo de venta por prestación de servicios	15,050	14,686
Costo por venta de inversiones	19	113,996
Resultado Bruto	254,153	134,922
Ingresos Diversos (Presupuestarios)	39,363	15,328
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	39,241	15,315
Otros Ingresos de operación	122	13
Gastos de Operación (Presupuestarios)	749,199	805,248
Servicios Personales	192,242	223,182
Materiales y Suministros	5,165	7,472
Servicios Generales	334,649	392,000
Ayudas Sociales	-	22
Pensiones y Jubilaciones	530	489
Intereses de la deuda pública	160,968	128,438
Aportaciones a fideicomisos	55,645	55,645
Resultado de Operación	(455,683)	(654,998)
Subsidios y Transferencias Corrientes	931,364	905,179
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	695,809	681,758
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	235,555	223,421
Resultado después de aplicar los Subsidios y Transferencias Corrientes	475,681	250,181
Resultado Integral de Financiamiento RIF	(1,336)	795
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	65,925	72,862
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	(67,261)	(72,067)
Otros Ingresos o Productos Virtuales	29,261	10,149
Utilidad en Venta de Activos	-	1,818
Otros ingresos por dación en pago	-	4,327
Utilidades por Participación Patrimonial	29,044	3,370
Otros Ingresos y Beneficios Varios	217	634
Otros Gastos Virtuales	49,119	53,703
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	49,119	52,091
Pérdidas por Participación Patrimonial	-	-
Costo de terrenos por dación en pago	-	1,564
Otros Gastos Varios	-	48
Inversión Pública	183,919	176,259
Inversión Públicas no Capitalizable	183,919	176,259
Resultado Neto del Ejercicio	\$ 270,568	\$ 31,163

"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 2017 y al 31 de diciembre de 2016
(Montos en Pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido Aportaciones	Patrimonio Contribuido Entregas al gobierno federal	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	\$ 47,330,607	\$ (8,271,357)	\$ (21,723,035)	\$ 544,910	\$ 17,881,125
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2016	853,924	-	-	-	853,924
Aportaciones	853,924	-	-	#	853,924
Donaciones de Capital Realizadas	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	589,318	(566,075)	23,243
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	-	(21,165)	(21,165)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	544,910	(544,910)	-
Reconocimiento de Operaciones del Hotel Ex Convento de Santa Catalina de Siena del ejercicio 2015	-	-	27,410	-	27,410
Cancelación de créditos incobrables de ejercicios anteriores	-	-	18,791	-	18,791
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	48,184,531	(8,271,357)	(21,133,717)	(21,165)	18,756,292
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	271,757	-	-	-	271,757
Aportaciones	271,757	-	-	-	271,757
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(125,450)	(33,342)	291,733	132,941
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	-	270,568	270,568
Terrenos entregados en Donación	-	-	(21,165)	21,165	-
Resultado de la Participación en otras Entidades	-	(125,450)	-	-	(125,450)
Cancelación de deudores diversos	-	-	15	-	15
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio al 30 de Septiembre de 2017	\$ 48,456,288	\$ (8,396,807)	\$ (21,167,059)	\$ 270,568	\$ 19,162,990

"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



	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO CIRCULANTE	1,071,810	1,195,708
Efectivo y Equivalentes	3,542	225,219
Bancos/Tesorería	3,542	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	225,072
Fondos con Afectación Específica	-	147
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	167,468	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	16,389	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	47,218	-
Recursos Destinados a Gasto Directo	101,430	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	2,431	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,362	39,524
Gastos pagados por anticipo	-	37,078
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	2,446
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	7	-
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	3,355	-
Inventarios	897,438	858,819
Inventario de Terrenos Disponibles	-	16,603
Inventario de Terrenos en Proceso de Elaboración	897,438	-
Inventario de Terrenos en Breña	-	842,216
Almacenes	-	7,885
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	7,885
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	64,261
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	64,261
ACTIVO NO CIRCULANTE	128,550	114,476
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	93,905
Inversiones a Largo Plazo	-	14,325
Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	79,580
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	6,799	-
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	6,758	-
Deudores Diversos a Largo Plazo	41	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,880	9,324
Terrenos	-	111
Viviendas	374	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	55,486	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	9,213
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	47,975	-
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	20,765	-
Depreciación Acumulada de Infraestructura	16,805	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,021	-
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	9,384	-
Activos Diferidos	17,795	-
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	10,599	-
Otros Activos Diferidos	7,197	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	121	-
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	121	-
Otros Activos no Circulantes	-	11,247
Bienes en Arrendamiento Financiero	-	11,247
TOTAL DEL ACTIVO	1,200,360	1,310,184
PASIVOS A CORTO PLAZO:	98,482	109,763
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,843	1,553
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,235	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14,057	-
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	21,405	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	6,146	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	1,553
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	806	-
Arrendamiento Financiero	806	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	31,865	108,210
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	31,865	-
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	108,210
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	65	-
Fondos en Garantía a Corto Plazo	65	-
Provisiones a Corto Plazo	13,903	-
Intereses de la Deuda Pública	13,903	-
PASIVOS A LARGO PLAZO:	14,325	297,918
Deuda Pública a Largo Plazo	-	253,131
Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	-	243,433
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	-	9,698
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	44,787
Déficit en compañías asociadas	-	44,787
Provisiones a Largo Plazo	14,325	-
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	14,325	-
TOTAL PASIVOS	112,807	407,681



	ORIGEN	APLICACIÓN
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	853,924	707,817
Aportaciones	853,924	582,167
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	-	582,167
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	853,924	-
Donaciones de Capital	-	125,450
Superávit/Déficit por Donación	-	125,450
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	291,733	33,342
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	291,733	-
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	291,733	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	33,342
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	33,342
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,145,657	740,959

"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



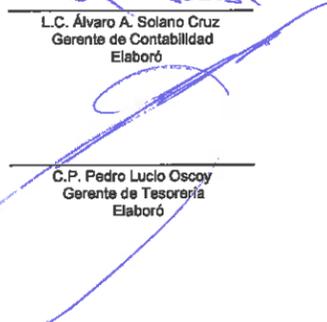
Concepto	Septiembre 2017	Diciembre 2016
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	\$ 1,329,106	\$ 1,607,707
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	346,401	482,618
Venta de terrenos	202,970	340,501
Otros Ingresos	143,431	122,117
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	982,705	1,145,089
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	740,844	859,555
Aportaciones para Obra Pública No Capitalizable	241,861	285,534
Aplicación	1,087,324	1,207,184
Servicios Personales	215,287	304,501
Materiales y Suministros	2,721	6,147
Servicios Generales	391,281	540,506
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	236,174	70,496
Obra Pública No Capitalizable	241,861	285,534
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	241,782	400,523
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	325,311	860,359
Contribuciones de Capital	325,311	860,359
Aplicación	41,983	512,254
Obra pública	38,517	511,843
Bienes muebles	-	-
Reintegros de años anteriores	3,466	411
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	283,328	348,105
Origen	-	-
Deuda pública interna	-	-
Aplicación	303,433	527,612
Deuda pública interna	293,423	515,239
Deuda pública externa	-	-
Inmuebles	10,010	12,373
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(303,433)	(527,612)
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	221,677	221,016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	371,803	150,787
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 593,480	\$ 371,803

"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 Oscay
 Gerente de Tesorería
 Elaboró

**FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL**Estado Análisis del Activo
Del 1o al 30 de Septiembre de 2017
(Miles de Pesos)

	1	2	3	4 = (1+2-3)	5 = (4-1)
	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	8,252,599	366,652,633	366,528,735	123,898	123,898
ACTIVO CIRCULANTE	371,803	361,436,261	361,216,564	593,460	221,677
Efectivo	127	14,103,556	14,103,556	127	-
Bancos/Tesorería	4,888	42,075,588	42,079,130	1,346	(3,542)
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	366,788	305,258,754	305,033,882	591,860	225,072
Fondos con Afectación Específica	-	363	216	147	147
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	904,548	3,769,200	3,936,668	737,060	(167,488)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	425,349	1,170,084	1,186,473	408,960	(16,389)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	365,064	330,741	377,859	317,846	(47,218)
Recursos Destinados a Gasto Directo	101,430	2,266,968	2,368,398	-	(101,430)
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12,705	1,407	3,838	10,274	(2,431)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,939	190,248	154,086	66,161	36,162
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	25,097	23,181	20,735	37,086	37,078
Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios	237	11	18	27,543	2,446
Pagos Provisionales de Contribuciones Federales	4,597	1,542	4,897	230	(7)
Inventarios	7,527,280	1,149,350	1,187,969	7,488,661	(3,355)
Inventarios de Mercancías Terminadas	1,793,479	130,949	114,346	1,810,082	(38,619)
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	2,209,396	84,375	981,813	1,311,918	(16,603)
Inventarios de Materias Primas, Materias y Suministros para Producción	3,524,445	934,026	91,810	4,386,661	(897,438)
Almacenes	3,482	8,920	1,035	11,367	842,216
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,482	8,920	1,035	11,367	7,885
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(584,454)	96,654	32,393	(520,193)	7,885
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(584,454)	96,654	32,393	(520,193)	7,885
ACTIVO NO CIRCULANTE	15,412,803	1,363,388	1,377,482	15,398,529	14,074
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,256,828	141,090	47,185	1,350,733	93,905
Inversiones a Largo Plazo	81,432	61,510	75,757	14,325	14,325
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,195,396	79,580	1,274,976	79,580	79,580
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	592,929	715,665	722,464	546,136	(6,799)
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	501,807	715,021	721,779	495,049	(6,756)
Deudores Diversos a Largo Plazo	41	644	665	-	(41)
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	51,081	-	-	51,081	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,730,836	474,631	521,167	14,684,300	(46,536)
Terrenos	180,838	131	20	180,949	111
Viviendas	24,070	-	374	23,696	(374)
Edificios no Habitacionales	1,216,450	-	-	1,216,450	-
Infraestructura	1,825,874	-	-	1,825,874	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,893,663	443,785	499,281	10,936,077	(56,486)
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	690,041	30,705	21,492	698,254	9,213
Bienes Muebles	1,137,114	-	-	1,137,114	-
Mobiliario y Equipo de Administración	961,113	-	-	961,113	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,863	-	-	12,863	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,918	-	-	1,918	-
Vehículos y Equipo de Transporte	56,727	-	-	56,727	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,794	-	-	40,794	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	63,699	-	-	63,699	-



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO - SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado Analítico del Activo
Del 1o. al 30 de Septiembre de 2017
(Miles de Pesos)

	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)
Activos Intangibles	666,207	-	-	666,207	-
Activos del Plan Laboral	666,207	-	-	666,207	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,197,824)	16,917	66,892	(3,245,799)	(47,975)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(865,877)	374	21,139	(886,642)	(20,765)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1,181,203)	18,543	35,348	(1,208,008)	(16,805)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,085,245)	-	1,021	(1,086,266)	(1,021)
Depreciación Acumulada de Bienes en Arrendamiento Financiero	(55,499)	-	9,384	(64,883)	(9,384)
Activos Diferidos	143,652	601	18,396	125,857	(17,795)
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,688	-	-	1,688	-
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	127,883	601	11,199	117,285	(10,698)
Otros Activos Diferidos	14,081	-	7,197	6,884	(7,197)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(943)	1,237	1,358	(1,064)	(121)
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	(943)	1,237	1,358	(1,064)	(121)
Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	123,804	11,247	-	135,051	11,247
Bienes en Arrendamiento Financiero	107,653	11,247	-	118,900	11,247
Bienes en Comodato	16,151	-	-	16,151	-
TOTAL DEL ACTIVO	23,665,201	368,016,021	367,906,197	15,522,428	109,824



Jrg. Agustín Alvarado Saravia
Subdirector de Recursos Financieros



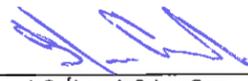
L.C. Alvaro A. Solano Cruz
Gerente de Contabilidad



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO | SECTOR PARAESTATAL FEDERAL
Estado Anual de Deudas y Otros Pasivos
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del Período	Saldo al Final del Período
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$ 11,988	\$ 12,794
Arrendamientos Financieros			11,988	12,794
Subtotal a Corto Plazo			11,988	12,794
Largo Plazo				
Deuda Interna			2,888,780	2,635,649
Instituciones de Crédito			2,792,030	2,548,597
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo			96,750	87,052
Subtotal a Largo Plazo			2,888,780	2,635,649
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			60,343	110,633
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			86	10,321
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			1,759	15,816
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			-	21,405
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.			27,230	33,376
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			31,268	29,715
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			374,013	297,668
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo			80,131	111,996
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			293,882	185,672
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			252	317
Fondos en Garantía a Corto Plazo			252	317
Provisiones a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo			-	13,903
Intereses de la Deuda Pública			-	13,903
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			618,453	573,666
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo			618,453	573,666
Provisiones a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo			953,080	967,405
Provisión para Pensiones a Largo Plazo			727,639	741,964
Otras Provisiones a Largo Plazo			225,441	225,441
Subtotal Otros Pasivos			2,006,141	1,963,592
			\$ 4,906,909	\$ 4,612,035


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
Fideicomiso del Gobierno Federal en Nacional Financiera, S.N.C.**

**Notas a los estados financieros
Por el periodo que terminó el 30 de Septiembre 2017 y al 31 de diciembre de 2016
(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 2017	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Organización Editorial Acuario S.A. de C.V.	\$ -	\$ 43,490
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raíces Labna S.A. de C.V.	5,462	6,072
Alfredo Neme Martínez	3,999	12,616
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	2,409	326,648
Grupo Ferrominero S.A. de C.V.	4,190	6,586
Opportunity Knocks De Mexico, S.A. de C.V.	3,785	8,479
Inmobiliaria Jep S.A. de C.V.	3,491	5,072
Ciscolang S.A. de C.V.	3,029	11,653
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,466	2,792
Florentino Gerardo Audelio Holm	1,200	4,624
Cocoa, S.A. de C.V.	10,044	32,983
Desarrolladora del Sureste CIP, S.A. de C.V.	260	3,643
Fomento Inmobiliario de Tehuacán, S.A. de C.V.	961	544
Fondo de Recuperación de Inmuebles SAP	991	2,890
Inmobiliaria Bahía de Conejos, S. de R.L.	821	2,907
Otros	11,332	21,364
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	193,515	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Pedro Arjón López	160	552
Job Saturnino Fuerte Ramón	225	476
Otros	593	1,658
Otras cuentas por cobrar:		
Partes relacionadas	134,687	-
Otras cuentas por cobrar	4,676	-
Penalizaciones	459	-
Total	\$ 408,960	\$ 495,049

	Diciembre 2016	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Organización Editorial Acuario S.A. de C.V.	\$ -	\$ 43,490
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raíces Labna S.A. de C.V.	5,466	10,149
Alfredo Neme Martínez	1,032	18,578
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	5,015	327,355
Grupo Ferrominero S.A. de C.V.	4,879	8,711
Opportunity Knocks De Mexico, S.A. de C.V.	3,789	11,306
Inmobiliaria Jep S.A. de C.V.	3,497	7,663
Ciscolang S.A. de C.V.	2,972	11,675
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,240	4,468
Florentino Gerardo Audelio Holm	1,198	5,492
Cocoa, S.A. de C.V.	1,753	10,360
Desarrolladora del Sureste CIP, S.A. de C.V.	260	4,355
Fomento Inmobiliario de Tehuacán, S.A. de C.V.	968	2,182
Fondo de Recuperación de Inmuebles SAP	888	3,540
Otros	11,801	29,108
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	221,281	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Pedro Arjón López	160	672
Job Saturnino Fuerte Ramón	225	641
Otros	617	2,062
Prestación de servicios:		
Partes relacionadas	129,517	-
Otras cuentas por cobrar	7,127	-
Penalizaciones	459	-
Total	\$ 425,349	\$ 501,807

b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo

	Septiembre 2017	
	Corto plazo	Largo plazo
Consortio Prodipe (dólares)	\$ 211,399	\$ -
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V.	31,041	-
Sidek Creditor Trust (dólares)	47,715	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	24,057	-
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	-	-
Préstamos a empleados	4,657	-
Otros	(1,023)	-
Total	\$ 317,846	\$ -

	Diciembre 2016	
	Corto plazo	Largo plazo
Consortio Prodipe (dólares)	\$ 240,998	\$ -
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V.	31,041	-
Sidek Creditor Trust (dólares)	54,562	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	22,662	-
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	4,184	-
Préstamos a empleados	4,716	41
Otros	6,901	-
	\$ 365,064	\$ 41

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

	Septiembre 2017	Diciembre 2016
Partes relacionadas	\$ 11,752	\$ 7,770
Otros anticipos a contratistas	15,791	17,327
	\$ 27,543	\$ 25,097

d) **Inventarios de terrenos**

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

	Septiembre 2017	
	Superficie m2	Importe
Disponibles para la venta	3,499,186	\$ 1,810,082
En proceso de urbanización	10,559,512	1,311,918
En breña	<u>61,686,431</u>	<u>4,318,136</u>
Subtotal	75,745,129	7,440,136
San Quintín	<u>833,592</u>	<u>48,525</u>
Total	<u>76,578,721</u>	<u>\$ 7,488,661</u>

	Diciembre 2016	
	Superficie m2	Importe
Disponibles para la venta	3,615,507	\$ 1,793,479
En proceso de urbanización	14,990,935	2,209,356
En breña	<u>58,005,223</u>	<u>3,475,920</u>
Subtotal	76,611,665	7,478,755
San Quintín	<u>851,180</u>	<u>48,525</u>
Total	<u>77,462,845</u>	<u>\$ 7,527,280</u>

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

Septiembre 2017		
	Superficie m2	Importe
Huatulco, Oax.	5,539,526	\$ 912,700
Cancún, Q. Roo	2,019,541	180,950
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo	124,491	205,561
Ixtapa, Gro.	1,731,538	1,267,312
Nopolo	3,327,320	273,340
Loreto, B.C.S.	1,654,704	285,801
Puerto Escondido, B.C.S.	34,265,417	262,511
San José del Cab, B.C.S.	1,962,677	157,105
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,862
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	22,014,685	3,652,372
Nayarit	169,236	107,111
Avándaro y otros	7,910	8,629
Suma	75,745,129	7,440,136
San Quintin	833,592	48,525
Total	<u>76,578,721</u>	<u>\$ 7,488,661</u>

Diciembre 2016		
	Superficie m2	Importe
Huatulco, Oax.	5,738,737	\$ 895,478
Cancún, Q. Roo	2,020,186	174,771
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo	125,493	209,549
Ixtapa, Gro.	1,739,874	1,257,159
Nopolo	3,338,302	274,646
Loreto, B.C.S.	1,655,585	284,564
Puerto Escondido, B.C.S.	34,365,845	262,510
San José del Cab, B.C.S.	1,962,677	154,872
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,862
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	22,559,736	3,726,086
Nayarit	169,236	103,747
Avándaro y otros	7,910	8,629
Suma	76,611,665	7,478,755
San Quintin	851,180	48,525
Total	<u>77,462,845</u>	<u>\$ 7,527,280</u>

El inventario de terrenos comprende todas las superficies en metros cuadrados propiedad del Fondo que se encuentran disponibles para la venta, el valor de cada uno comprende la inversión en obras realizadas, así como los gastos indirectos, la valuación del inventario se determina de acuerdo con la política señalada en las Notas de Gestión Administrativa.

Al 31 de julio de 2017 se realizaron conciliaciones de superficies con los datos proporcionados por la Gerencia de Control Patrimonial por lo que se registraron traspasos y donaciones de superficie y monto con la finalidad de reflejar los mismos datos en el sistema SISTER y SAP.

A continuación, se presenta las principales diferencias en superficie por CIP que fueron registradas en SAP en el mes de julio:

Desarrollo	SAP	SISTER	Diferencias
Cancún	127,004,436	126,978,995	25,441
Ixtapa	20,200,556	20,204,853	(4,297)
San José del Cabo	8,595,372	8,594,909	463
Loreto	2,693,600	2,693,600	0
Huatulco	209,750,409	209,750,000	409
Nayarit	4,145,781	4,398,783	(253,002)
Cabo San Lucas	557,486	556,698	788
Puerto Escondido	61,820,428	61,720,000	100,428
Nopolo	23,671,022	23,671,000	22
Playa Espíritu	23,777,512	23,777,512	0
Cozumel	437,531	437,537	(6)
Avandaro	7,910	7,910	0
Costa Maya	618,120	618,120	0
Kino Nuevo	2,123,310	2,123,310	0
Palenque	186,653	212,586	(25,933)
San Quintin	692,135	674,547	17,588
Total	486,282,261	486,420,360	(138,099)

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.

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.

	<u>Septiembre 2017</u>	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Otros	2,824	1,064
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	193,515	-
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)	211,399	-
Sidek Creditor Trust	47,715	-
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	13,144	-
Préstamos a empleados	4,607	-
Otros	2,252	-
Anticipos en litigio	8,667	-
Anticipos a contratistas	15,358	-
Total	\$ 520,193	\$ 1,064

	<u>Diciembre 2016</u>	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Otros	2,452	932
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	221,281	-
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)	240,998	-	
Sidek Creditor Trust	54,562	-	
Hotel Qualton Ixtapa, S.A. de C.V.	13,144	-	
Préstamos a empleados	4,455	-	11
Otros	2,825	-	
Anticipos en litigio	8,667	-	
Anticipos a contratistas	15,358	-	
Total	\$ 584,454	\$	943

g) Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles
Inmuebles, Mobiliario y equipo y superestructura turística

Septiembre 2017

	Importe	Depreciación acumulada	Neto
BIENES INMUEBLES			
Administración:			
Inmuebles			
Terrenos	\$ 1,826	\$ -	\$ 1,826
Edificaciones	86,226	(85,574)	652
Infraestructura			
Infraestructura	324,915	(308,515)	16,400
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
Áreas verdes	287,077	-	287,077
Conservación ecológica	718,480	-	718,480
Vialidades	6,408,852	-	6,408,852
Otros	3,523,668	-	3,523,668
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	587,364	-	587,364
Arrendamiento Financiero			
Terreno en arrendamiento financiero	25,093	-	25,093
Edificio en arrendamiento financiero	93,807	(64,883)	28,924
Inversiones en Superestructura Turística:			
Inmuebles			
Terrenos	179,123	(7,131)	171,992
Edificaciones	1,153,920	(801,068)	352,852
Infraestructura			
Infraestructura	1,300,959	(892,362)	408,597
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	111,890	-	111,890
	\$ 14,803,200	\$ (2,159,533)	\$ 12,643,667

BIENES MUEBLES

Administración:			
Mobiliario y Equipo	\$ 935,051	\$ (934,305)	\$ 746
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,635	(12,312)	323
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,747	(1,747)	-
Vehículos y Equipo de Transporte	23,578	(23,501)	77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,201	(17,193)	8
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	55,949	-	55,949
Bienes en comodato	13,072	(13,072)	-
Inversiones en Superestructura Turística:			
Mobiliario y Equipo	26,062	(24,291)	1,771
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	228	(100)	128
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	171	(171)	-
Vehículos y Equipo de Transporte	33,149	(33,130)	19
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,593	(23,366)	227
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	7,750	-	7,750
Bienes en comodato	3,079	(3,078)	1
	<u>\$ 1,153,265</u>	<u>\$ (1,086,266)</u>	<u>\$ 66,999</u>
	<u>\$ 15,956,465</u>	<u>\$ (3,245,799)</u>	<u>\$ 12,710,666</u>

Diciembre 2016

	Importe	Depreciación acumulada	Neto
BIENES INMUEBLES			
Administración:			
Inmuebles			
Terrenos	\$ 1,845	\$ -	\$ 1,845
Edificaciones	86,600	(85,920)	680
Infraestructura			
Infraestructura	324,915	(308,515)	16,400
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
Áreas verdes	290,574	-	290,574
Conservación ecológica	706,531	-	706,531
Vialidades	6,432,863	-	6,432,863
Otros	3,563,595	-	3,563,595
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	578,628	-	578,628
Arrendamiento Financiero			
Terreno en arrendamiento financiero	22,814	-	22,814
Edificio en arrendamiento financiero	84,839	(55,499)	29,340
Inversiones en Superestructura Turística:			
Inmuebles			
Terrenos	178,993	(7,131)	171,862
Edificaciones	1,153,920	(779,957)	373,963
Infraestructura			
Infraestructura	1,300,959	(875,557)	425,402
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros	111,413	-	111,413
	<u>\$ 14,838,489</u>	<u>\$ (2,112,579)</u>	<u>\$ 12,725,910</u>

BIENES MUEBLES**Administración**

Mobiliario y Equipo	\$ 935,051	\$ (934,034)	\$ 1,017
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,635	(12,199)	436
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,747	(1,747)	-
Vehículos y Equipo de Transporte	23,578	(23,472)	106
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,201	(17,165)	36
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	55,949	-	55,949
Bienes en comodato	13,072	(13,072)	-
Inversiones en Superestructura Turística:			
Mobiliario y Equipo	26,062	(23,743)	2,319
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	228	(99)	129
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	171	(171)	-
Vehículos y Equipo de Transporte	33,149	(33,130)	19
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,593	(23,335)	258
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	7,750	-	7,750
Bienes en comodato	3,079	(3,078)	1
	\$ 1,153,265	\$ (1,085,245)	\$ 68,020
	\$ 15,991,754	\$ (3,197,824)	\$ 12,793,930

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

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

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Servicios Personales por Pagar		
Provisiones de nómina	6,731	\$ -
Varios	626	46
Impuestos de seguridad social	2,964	40
	\$ 10,321	\$ 86
Proveedores por Pagar		
Intercompañías	2,562	-
AXA Assintence México S.A. de C.V.	5,228	-
Quintero y Rodríguez, S.A. de C.V.	1,008	-
Corporativo GAPSA	3,337	-
Hotel Quinta Real Oaxaca	1,386	1,759
Varios	2,295	-
	\$ 15,816	\$ 1,759
Contratistas por obras públicas		
Intercompañías	\$ 11,743	\$ -
Ingeniería Ambiental y Urbana, S.A.	1,130	-
Pixtla Asesores de Servicios	1,236	-
Corporación de Ingeniería	746	-
Constructivos Mafyn, S.A de C.V.	2,942	-
Varios	3,608	-
	\$ 21,405	\$ -

Retenciones y Contribuciones por Pagar

IVA Retenido	\$ 231	\$ 214
ISR Retenido	6,072	287
Otros impuestos por pagar	27,073	26,729
	<u>\$ 33,376</u>	<u>\$ 27,230</u>

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Intercompañías	\$ 125	\$ 125
Pasivos Hotel Quinta Real Oaxaca	3,915	5,991
Cheques Retenidos	3,905	3,905
S.H.C.P	14,367	14,367
Nauticlub Ixtapa, S.A. de C.V.	2,578	2,578
Depósitos por Identificar	4,442	3,867
Varios	383	435
	<u>\$ 29,715</u>	<u>\$ 31,268</u>

b) Pasivos diferidos a corto plazo

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
--	------------------------	-----------------------

Ingresos cobrados por adelantado

Ingresos por ventas anticipadas de inversiones	\$ 3,609	\$ 4,240
Ingresos por ventas anticipadas de terrenos	104,250	69,500
Depósitos en garantía por venta de terrenos	3,686	5,774
Otros depósitos en garantía	451	617
	<u>\$ 111,996</u>	<u>\$ 80,131</u>

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
--	------------------------	-----------------------

Otros pasivos diferidos a corto plazo**Ingresos no cobrados:**

Intercompañías	\$ 116,227	\$ 111,710
Promotora Regional Inmobiliaria	31,041	31,041
Qualton	7,968	6,573
Marina Chahue	354	354
Otros ingresos diferidos	629	626
Hotel Quinta Real Oaxaca	2,797	3,717
Depósitos por Identificar	2,173	2,173
Otros Ingresos por prestación de servicios	17,601	17,990

Gastos no pagados:

Intercompañías	-	4,878
Otros pasivos al cierre del ejercicio	6,882	114,820
	<u>\$ 185,672</u>	<u>\$ 293,882</u>

c) Deuda Pública

Institución	Saldos Insolutos al 30 de Septiembre 2017		
	Corto plazo	Largo Plazo	Intereses y comisiones por pagar
Banobras, S.N.C.	\$ -	2,548,597	13,854
Arrendadora Banobras, S.A.	12,794	87,052	49
TOTAL DEUDA	\$ 12,794	\$ 2,635,649	\$ 13,903

Institución	Saldos Insolutos al 31 de Diciembre 2016		
	Corto plazo	Largo Plazo	Intereses y comisiones por pagar
Banobras, S.N.C.	\$ -	2,792,030	-
Arrendadora Banobras, S.A.	11,988	96,750	-
	\$ 11,988	\$ 2,888,780	\$ -

El FONATUR al cierre de diciembre 2016 tiene celebrados dos contratos de crédito vigentes con BANOBRAS, S.N.C. como sigue:

- a) 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 No. 100, ejecutado en una sola exhibición, con un plazo de 20 años y causa 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.
- b) 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 2016 tiene celebrado un contrato de crédito vigente con Banco INBURSA, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa, siendo el siguiente:

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 TIE de 28 días, amortización a capital al vencimiento del pagaré.

d) Déficit en compañías asociadas

Los porcentajes para calcular el déficit por la participación en los resultados de compañías afiliadas fueron determinados con base en las últimas actas de asamblea de accionistas celebradas hasta 2013 por las compañías reportadas. La inversión en las compañías asociadas al 30 de septiembre 2017 y 31 de diciembre de 2016 y por los años que terminaron en esas fechas son:

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	\$ (36,221)	\$ (36,222)
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	626,928	664,233
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	(2,503)	4,966
Fonatur Prestadora de Servicios, S.A. de C.V.	(17)	(17)
Desarrollo Turístico de Playa Miramar, S.A. de C.V.	(11,899)	(11,899)
Tangolunda Club de Playa, S.A. de C.V.	(814)	(800)
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.	(1,613)	(1,613)
Hotelería Real de la Presa	-	-
Fiso Condominios Kin-Ha	(195)	(195)
Malecón Cancún, S.A. de C.V.	-	-
Consortio Prodipe, S.A. de C.V.	-	-
	<u>\$ 573,666</u>	<u>\$ 618,453</u>

e) Provisiones a largo plazo

a) Otras provisiones a largo plazo

Esta reserva corresponde al pasivo de costos por incurrir hasta el 31 de diciembre de 2013, en obras futuras de urbanización y que es asignado de manera estimada al costo de los terrenos vendidos, al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 a \$ 225,441.

f) Partes Relacionadas

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

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Fonatur Constructora S.A. de C.V.		
Gastos por obras y servicios	\$ 6,959	\$ 668
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.		
Gastos por servicios de operación	\$ 17,648	12,705
Ingresos por prestación de servicios administrativos	5,081	7,479

Ingresos cobrados por recuperación de gastos	328	1,367
Ingresos por operación de inversiones	-	1,502

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.

Gastos por servicios administrativos pagados	\$ 190,470	42,030
Ingresos por servicios de mantenimiento	-	4,747
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	329	1,166

ii. Los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre 2017 y 31 de diciembre de 2016 son:

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Por cobrar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 128,433	\$ 128,054
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	1,032	48
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	5,222	1,415
	<u>134,687</u>	<u>129,517</u>
Fonatur Constructora, S.A. de C.V. –Dación en pago	51,081	51,081
	<u>\$ 185,768</u>	<u>\$ 180,598</u>
Anticipos otorgados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 6	\$ 7,770
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	11,746	-
	<u>\$ 11,752</u>	<u>\$ 7,770</u>
Por pagar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 100	\$ 100
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	2,500	-
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	11,830	25
	<u>\$ 14,430</u>	<u>\$ 125</u>
Ingresos no cobrados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 110,829	\$ 110,488
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	894	-
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	4,504	1,222
	<u>\$ 116,227</u>	<u>\$ 111,710</u>
Gastos no Pagados:		
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 4,878
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,878</u>

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos de Gestión

El ingreso por venta de terrenos al 30 de septiembre de 2017 es por \$187,489 y se integra como sigue:

	Septiembre 2017		Septiembre 2016	
	Superficie m ²	Importe	Superficie m ²	Importe
Ixtapa	3,388	\$ 4,574	1,175	\$ 1,425
Huatulco	203,232	167,775	83,834	39,579
Nopolo	10,982	8,722	5,276	4,859
San José del Cabo	-	-	422	902
Puerto Escondido Loreto B.C.S.	-	-	25,550	42,065
Nayarit	-	-	1,309	4,093
Cozumel	1,548	5,392	-	-
Loreto	880	1,026	-	-
Total	220,030	\$ 187,489	117,566	\$ 92,923

Los ingresos por venta de terrenos incluyen un monto de \$57,967 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 un incremento importante respecto a las del mismo periodo del año anterior principalmente a que en febrero de 2017 se realizó la venta de dos terrenos en Bahías de Huatulco, Oaxaca a la empresa Border's y Cía, S.A. de C.V., los cuales se describen a continuación:

- Polígono 2 en la zona Turística Chahue y sección Marina Chahue, con una superficie de 42,473.38 metros y un importe neto de \$40,350.
- Polígono 3 en la zona Turística Chahue y sección Marina Chahue, con una superficie de 57,553.11 metros y un importe neto de \$54,675.

Adicionalmente en el mes de Abril se vendieron dos terrenos en Bahías de Huatulco, Oaxaca a las empresas Cocoa, S.A. de C.V., e Inmobiliaria Bahía de Conejos S., correspondientemente como se muestra a continuación:

- Lote 3-A en la zona Turística Conejos y en la sección Hotelera, con una superficie de 85,487.61 metros y un importe neto de \$49,832.

- Lote 2-B en la zona Turística Conejos y en la sección Hotelera, con una superficie de 5,386.71 metros y un importe neto de \$5,796.

Así como la venta de 9 lotes en las manzanas 9 y 14 en las zonas Residencial Campo de Golf y Urbana Residencial, de las secciones Campo de Golf y Supermanzana IV respectivamente, en Nopolo, Baja California Sur, por una superficie total de 10,682 metros y un importe neto de \$8,510.

La disminución en la Venta de Inversiones se debe principalmente a la venta de la Marina Puerto Escondido en Baja California Sur, y la venta de acciones a Hotelera Real de la Presa en San Miguel de Allende Guanajuato en 2016.

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

Costo de ventas

La disminución en el Costo de Ventas de inversiones se debe principalmente a la inversión en acciones de Hotelera Real de la Presa y a la venta de la Marina Puerto Escondido en 2016.

El aumento del Costo de Venta de Terrenos con lo que respecta al mismo periodo se debe principalmente a la venta de la sección Hotelera en la zona Turística Conejos y zona Turística Chahué (Proyecto Huatulco) del CIP Bahías de Huatulco.

Gastos de Operación

Los gastos por servicios generales tuvieron una disminución respecto al mismo periodo del año anterior principalmente en el rubro de Servicios Integrales derivado de los pagos realizados a FONATUR Operadora Portuaria S.A de C.V. por los servicios de administración, operación y explotación comercial para las operaciones de campos de golf, marinas turísticas, parques, paraderos en el mismo periodo de 2016.

Así mismo se tiene un aumento en el gasto de Subcontratación de Servicios a Terceros derivado de los diferentes servicios prestados a jubilados como: servicio de hospital, medicamento, honorarios médicos, laboratorio.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el periodo terminado el 30 de septiembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2016, se registraron aportaciones del Gobierno Federal por \$ 271,757 y por \$853,924 respectivamente como se muestra a continuación:

a) **Aportaciones**

Septiembre 2017

	Recursos		Total Ejercido
	Recibidos	Devueltos	
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 31,789	\$ -	\$ 31,789
Recursos fiscales amortización de deuda	243,434	-	243,434
Reintegro a la TESOFE años anteriores	-	(3,466)	(3,466)
	\$ 275,223	\$ (2,849)	\$ 271,757

Diciembre 2016

	Recursos		Total Ejercido
	Recibidos	Devueltos	
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 549,278	\$ (369)	\$ 548,909
Recursos fiscales amortización de deuda	305,426	-	305,426
Reintegro a la TESOFE años anteriores	-	(411)	(411)
	\$ 854,704	\$ (780)	\$ 853,924

b) **Donaciones de Capital**

Derivada de la conciliación de superficies de terrenos mencionada en la nota 1 a los estados financieros inciso d) inventarios de terrenos se llevaron a cabo en el mes de julio los registros de las siguientes donaciones de terrenos:

- Donación a favor de la Secretaría de la Defensa Nacional del Lote 2 de conservación ecológica, ubicado en la sección Carretera Federal 200, en la zona Urbana Chahué, en el Municipio de Santa María Huatulco, Oaxaca, para el desarrollo de actividades militares, con una superficie de 329,897m², el monto asciende a \$141.
- Donación a favor de la Secretaría de la Defensa Nacional del Lote 3 de conservación ecológica, ubicado en la sección Carretera Federal 200, en la zona Urbana Chahué, en el Municipio de Santa María Huatulco, Oaxaca, para el desarrollo de actividades militares, con una superficie de 120,001m², el monto asciende a \$51.
- Donación a favor del H. Ayuntamiento José Azueta en Zihuatanejo, Guerrero, del Lote 1 Parque Ecológico, ubicado en la sección y zona Cerro Mayahuita ("De las Antenas"), en el CIP de Ixtapa, Guerrero, para el uso de depósito de vehículos, con una superficie de 30,000m², el monto asciende a \$284.
- Donación a favor de la Secretaría de Marina-Armada de México, del Lote 2 Parque Ecológico, ubicado en la sección y zona Cerro Mayahuita ("De las Antenas"), en el CIP de Ixtapa, Guerrero, para la instalación de un centro de operaciones y adiestramiento del personal de dicha dependencia, con una superficie de 50,000m², el monto asciende a \$473.

- Donación a favor de la Secretaría de la Defensa Nacional del Lote 1, Fracción "A", ubicado en el Municipio de Escuinapa, Sinaloa, en el CIP Playa Espíritu, para el desarrollo de actividades militares, con una superficie de 598,109m2, el monto asciende a \$123,590.
- Donación a favor de la Comisión Federal de Electricidad del Lote 153-B, Sector 3, Fracción "A", ubicado en el Municipio de Escuinapa, Sinaloa, en el CIP Playa Espíritu, se destinará para la construcción de la subestación eléctrica denominada S.E. CIP-TEACAPAN, la cual tiene por objeto el suministro eléctrico del CIP en mención, con una superficie de 6,400m2, el monto asciende a \$911.

c) **Patrimonio contribuido y ganado:** Al 30 de septiembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 las aportaciones del Gobierno Federal, las obras entregadas a entidades gubernamentales y el déficit acumulado, se forman como se muestra a continuación:

	<u>Septiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Aportaciones	\$ 48,456,288	\$ 48,184,531
Obras entregadas	(8,396,807)	(8,271,357)
Déficit acumulado y efecto método de participación	(21,167,059)	(21,133,717)
Resultado del ejercicio	270,568	(21,165)
	<u>\$ 19,162,990</u>	<u>\$ 18,758,292</u>

d) De conformidad con las Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio, inciso D reglas Específicas de Otros Eventos, durante el ejercicio 2016 se han reconocido en el patrimonio generado de ejercicio anteriores las operaciones del Hotel Ex Convento de Santa Catarina, Oaxaca, correspondiente al ejercicio 2015, por un importe de \$18,791; además de la cancelación de saldos por cobrar de ejercicios anteriores por \$ 1,695 y la cancelación de créditos incobrables de ejercicios anteriores por \$ 98, y la diferencia en la participación en el resultado de filiales del ejercicio 2016.

Así mismo para el ejercicio de 2017 se cancelaron cuentas por cobrar de ejercicios anteriores por \$ 3,564, cuentas por pagar por \$ 189, depósitos en garantía por 15 además de la cancelación de anticipos a contratistas por \$ 1,536 y el ajuste de ejercicios anteriores al Fideicomiso Puerto los Cabos por \$ 7,715, y la diferencia en la participación en el resultado de filiales del ejercicio 2017.

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 2017 y 31 de diciembre de 2016, FONATUR reconoció en cuentas de orden los siguientes conceptos:

	<u>Septiembre</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre</u> <u>2016</u>
Obligaciones Laborales	\$ 730,747	\$ 716,169
Juicios	\$ 921,578	\$ 921,578

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

El contexto económico está marcado por la crisis de 2008 que afectó severamente a los sectores inmobiliario y turístico nacionales. Por una parte, el sector turístico nacional enfrentó una contracción de su demanda, pues disminuyó el poder adquisitivo de su principal consumidor: el mercado estadounidense. Al mismo tiempo, debido a los problemas económicos en los sectores inmobiliario y constructor, se redujo considerablemente la inversión turística nacional y extranjera.

En los últimos años, el Fondo ha tenido que lidiar con inventarios poco atractivos para los inversionistas, producto del agotamiento de su reserva territorial estratégica, con esquemas de comercialización rígidos.

Ahora bien, FONATUR es una Entidad de fomento, como su nombre lo indica. 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 del 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.

Es decir, la 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 toda 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, se observa 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. En 2015 se logró revertir la situación, ya que se obtuvieron resultados favorables, debido a que se tuvo una utilidad de 544.9 millones de pesos. Para 2016 se obtuvo una pérdida de 21.2 millones de pesos. Más sin embargo se continúan realizando acciones para mejorar significativamente la situación financiera del FONATUR.

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 2016 y 2015, la deuda total es de \$2,900.8 y \$3,304.0 millones de pesos respectivamente, es decir, en lo que va de la actual Administración la deuda se ha reducido en \$1,563.8 y \$1,161.0 millones de pesos, equivalente a un 35% y 26% menos respectivamente. 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.

3. 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.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Su finalidad 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.

b) Principal actividad.

- 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.

De conformidad con lo previsto por la Ley General de Turismo en su artículo 45 se creó un Comité Técnico, el que tiene como objeto el resolver sobre los asuntos inherentes a las funciones mencionadas anteriormente, así como aquellas que sean propias del objeto del FONATUR. Actualmente, el FONATUR obtiene parte de sus ingresos a través de la venta de terrenos en los principales desarrollos turísticos del país, como son Cozumel Quintana Roo; Huatulco, Oaxaca; Ixtapa, Guerrero; y en Nayarit; asimismo, FONATUR recibe recursos fiscales del Gobierno Federal para pago de gasto corriente.

Fideicomiso en funcionamiento:

Como se menciona en el párrafo anterior la entidad recibe recursos fiscales del Gobierno Federal, por lo que no existe un pronunciamiento para su liquidación, la administración de la entidad continuara cumpliendo con su objeto social manteniéndose en funcionamiento.

Órgano supervisor:

Mediante oficio No. 122-2/24826/08 del 1º de septiembre de 2008, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores dio a conocer que a partir del 15 de agosto de ese mismo año, deja de supervisar al FONATUR, toda vez que se publicó en el Diario Oficial de la Federación la relación de Fideicomisos Públicos que forman parte del Sistema Financiero Mexicano, de conformidad con lo establecido en el artículo 3º de la Ley de Instituciones de Crédito, en la que FONATUR no quedó incluido, en virtud de que sus operaciones de crédito representaron menos del cincuenta por ciento de los activos totales promedio durante el ejercicio fiscal inmediato anterior a la fecha de determinación a que se refiere el artículo 134 Bis de la Ley de Instituciones de Crédito.

Al respecto, el artículo 3º, antes mencionado establece: "El Sistema Bancario Mexicano estará integrado por el Banco de México, las instituciones de banca múltiple, las instituciones de banca de desarrollo y los fideicomisos públicos constituidos por el Gobierno Federal para el fomento económico que realicen actividades financieras, así como los organismos autónomos auto regulatorios bancarios. "Para efectos de lo dispuesto en el párrafo anterior, se entenderá que realizan actividades financieras los fideicomisos públicos para el fomento económico cuyo objeto o finalidad sea la realización habitual y profesional de operaciones de crédito, incluyendo la asunción de obligaciones por cuenta de terceros. Dichas operaciones deberán representar el cincuenta por ciento o más de los activos totales promedio durante el ejercicio fiscal inmediato anterior a la fecha de determinación a que se refiere el artículo 134 Bis 4 de esta ley."

c) Consideraciones Fiscales.

FONATUR de conformidad con sus finalidades, le aplica 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 Impuesto sobre nóminas e Impuesto sobre hospedaje de los estados donde tiene representación.

d) Estructura organizacional básica

Al 31 de diciembre del 2016, la Entidad cuenta con un inventario de 436 plazas, integradas por 288 de mando y 148 operativos de confianza mismas que se encuentran registradas ante la SHCP.

e) Fideicomisos mandatos y análogos.

Esta información se detalla en la nota de gestión administrativa número 9.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

a) 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.

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

c) **Postulados básicos** - Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el Ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

d) **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).

Políticas de Contabilidad Significativas

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

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.

a) **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 2017 y 31 de diciembre 2016 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

- b) **Operaciones en el extranjero.**
No hay información que revelar.
- c) **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.

- 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. Adicionalmente, se tienen terrenos que no son susceptibles de comercializarse debido a que se encuentran en zonas inaccesibles, con topografía muy accidentada o por estar en áreas lagunares o de conservación ecológica.
 - 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 de la inversión para aplicación directa, la parte proporcional de gastos indirectos, más la reserva para obras pendientes de ejecutar para completar la urbanización del desarrollo, conocido como costo futuro. Estas obras pudieran realizarse en el año siguiente o en periodos posteriores, o bien pudieran realizarse obras que beneficiarán a los terrenos vendidos en años anteriores.

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 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 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) **Beneficios a empleados** – 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.

Durante 2015 el CINIF emitió una serie de modificaciones a la norma, las cuales entraron en vigor el 1º. de enero de 2016.

Los cambios más destacados son los siguientes:

- Modificación en la clasificación de los beneficios, para quedar de la siguiente manera:
 - 1) Beneficios directos a corto plazo
 - 2) Beneficios directos a largo plazo
 - 3) Beneficios por terminación
 - 4) Beneficios post-empleo (antes beneficios al retiro)
- Los beneficios de Prima de Antigüedad y la indemnización por despido por terminación de la relación laboral, se consideran como beneficios post empleo, ya sin separación de beneficios al retiro y terminación.
- Para el efecto del reconocimiento contable de los beneficios post-empleo, se deberá reconocer el déficit o superávit derivado del pasivo contraído con respecto a los activos que se tengan constituidos en respaldo de las obligaciones, a través del concepto denominado Pasivo /(Activo) Neto por Beneficios Definidos.
- Se introduce el concepto de Remediones que sustituye a lo que anteriormente correspondía a las pérdidas y/o ganancias del ejercicio; estas remediones se conocerán en la cuenta de capital denominada Otro Resultado Integral (ORI) y se reciclarán en el resultado del ejercicio siguiente con base en la Vida Laboral Remanente Promedio (VLRP) sin considerar la banda de fluctuación que se utilizaba anteriormente.
- f) **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.
- g) **Reservas.**
No hay información que revelar.
- h) **Cambios Contables**
La Entidad al cierre del ejercicio 2016 no ha tenido modificaciones en sus procedimientos contables, conforme al instructivo de manejo de cuentas y la guía contabilizadora, identificando en subcuentas cada uno de los contratos.
- i) **Reclasificaciones**
No hay información que revelar.
- j) **Depuración y cancelación de saldos.**
Al 30 de Septiembre de 2017 y 31 de diciembre 2016 se realizaron cancelaciones en la cuenta por cobrar por duplicidad por un importe de \$375 y de \$1,695 respectivamente, así mismo al 30 de septiembre se realizó depuración de cuentas por cobrar por un importe de \$3,189, de cuentas por pagar por \$189, anticipo a contratista \$1,536, depósitos en garantía por \$15 y registro de reintegro por \$427.

k) **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:

- a. Sólo podrán actuar como reportadores en las operaciones respectivas.
- b. Las contrapartes deberán cumplir con las calificaciones AAA de tres calificadoras.
- c. 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.

l) **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 y directos** – 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. Estos créditos se otorgaban a plazos de acuerdo a la capacidad del proyecto sin exceder de 12

años e incluían tres años de gracia; sin embargo, para empresas en las cuales el FONATUR tiene participación accionaria, este plazo puede ampliarse. Las tasas de interés son variables; para los créditos en moneda nacional se determinan con base en la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE), determinada por el Banco de México, y en el caso de créditos en moneda extranjera se fijan partiendo de la tasa LIBOR. Actualmente este tipo de créditos no se están otorgando.

Los intereses ganados por el otorgamiento de créditos se reconocen en el ejercicio en que se devengan. Los intereses devengados pendientes de cobro se registran dentro del rubro de cartera de crédito.

Durante los ejercicios terminados el 30 de septiembre 2017 y 31 diciembre de 2016 FONATUR no otorgó créditos. Al 30 de septiembre 2017 y 31 diciembre de 2016 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- Medio 30%
- C- Alto 60%
- D- Jurídico 100%

v. **Préstamos a empleados** – Los 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 preparación.

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

- m) **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.
- n) **Bienes Inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles** – Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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.

- o) **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), Marinas Turísticas, 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.

El 02 de enero de 2016, se celebró Contrato No. MSCH/2016 de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la operación de la Marina Seca Chahué, con FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., con vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016; el cual contempla que el Fondo tendrá derecho a recibir el 25% sobre la utilidad neta anual que se genere por la operación de la Unidad de Negocio.

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.

El 1° de enero de 2016, se celebró con FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. Contrato No. UN2016 de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la Operación de las Unidades de Negocio (Campos de Golf, Marinas Turísticas, Parques, Paradero y Hotel), con vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El 28 de junio de 2016, se celebró Convenio Modificatorio al Contrato No. UN2016 única y exclusivamente respecto del Anexo 2 Marinas Turísticas para excluir del

mismo a la Marina FONATUR Puerto Escondido, Baja California Sur, derivado de la Oferta Unilateral de Compra presentada al Fondo por la empresa Desarrolladora Marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V.

El 20 de diciembre de 2016, se celebró Segundo Convenio Modificadorio al Contrato No. UN2016 con el entendido de que FONATUR se obliga a pagar a FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. durante la vigencia del Contrato que comprende del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, una contraprestación de hasta un monto de \$46'291,850.88 (Cuarenta y Seis Millones Doscientos Noventa y Un Mil Ochocientos Cincuenta Pesos 88/100 M.N.) I.V.A. incluido.

Se realizó una ampliación al contrato de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Asistencia Técnica Hotelera del inmueble Exconvento Santa Catarina de Siena (Hotel Quinta Real Oaxaca), por un periodo de 6 meses que inicia del 1 de octubre de 2016 al 31 de marzo de 2017.

El 1° de enero de 2016, se celebró Contrato No. 01/2016 de Prestación de Servicios de Apoyo Operativo para el parador Turístico El Mirador con FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., con vigencia al 31 de diciembre de 2016.

El 1° de enero de 2017, se celebró con FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. Contrato No. UN2017 de Prestación de Servicios de Administración, Operación y Explotación Comercial para la Operación de las Unidades de Negocio (Campos de Golf, Marinas Turísticas, Parques, Paradero y Hotel), con vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Se efectúa ampliación de contrato de Servicios de Administración, Operación y Asistencia Técnica Hotelera del Inmueble Exconvento de Santa Catarina de Siena (Hotel Quinta Real Oaxaca), por un periodo del 1 de abril de 2017 al 31 de diciembre de 2021.

Se celebró contrato No. 01/2017 con FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A de C.V por prestación de servicios para el Parador Turístico El Mirador, con vigencia al 31 de diciembre de 2017.

p) **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.

- q) **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.
- r) **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.
- s) **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).
- t) **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.