



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras Dicotinuidadas
(Miles de Pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	477,654	556,624	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,188	38,900
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,105,034	980,157	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,300	21,218	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	15,549	14,268
Inventarios	7,840,538	7,719,868	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	2,705	3,144	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	486,245	523,372
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(593,422)	(613,612)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,225	1,082
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	14,412	-
Total de Activos Circulantes	8,910,808	8,673,389	Total de Pasivos Circulantes	562,619	577,612
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,087,618	1,148,892	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	372,041	431,285	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,607,622	15,238,504	Deuda Pública a Largo Plazo	1,889,854	1,893,147
Bienes Muebles	1,104,089	1,103,837	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	597,355	608,623
Activos Intangibles	617,981	621,541	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,356,768)	(3,288,730)	Provisiones a Largo Plazo	689,408	693,771
Activos Diferidos	135,851	174,211			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(11,341)	(14,247)	Total de Pasivos No Circulantes	3,256,617	3,195,541
Otros Activos no Circulantes	172,620	155,164			
			Total del Pasivo	3,819,236	3,773,153
Total de Activos No Circulantes	15,729,713	15,570,457			
Total del Activo	24,640,522	24,243,856	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	49,978,652	49,579,351
			Donaciones de Capital	(8,397,950)	(8,398,205)
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(11,172)	259,280
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(24,941,911)	(25,201,191)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,193,667	4,237,468
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	20,821,256	20,476,703
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	24,640,522	24,249,856

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

C. Karina García Domínguez
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL



Estado de Resultados
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras Dictaminadas
(Miles de Pesos)

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos Propios Netos	\$ 341,739	\$ 205,339
Venta de terrenos	36,070	43,677
Venta de inversiones	76,250	-
Prestación de Servicios	162,221	137,278
Otros Ingresos por recuperación de gastos	67,198	24,384
Costo de Ventas	102,837	44,456
Costo de Comercialización	102,837	44,456
Costo por venta de terrenos	5,690	12,562
Costo de venta por prestación de servicios	36,676	31,894
Costo por venta de inversiones	60,471	-
Resultado Bruto	238,902	160,883
Ingresos Diversos (Presupuestarios)	76,197	78,699
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	76,027	78,538
Otros Ingresos de operación	170	161
Gastos de Operación (Presupuestarios)	1,540,781	1,030,859
Servicios Personales	243,097	279,827
Materiales y Suministros	9,895	11,144
Servicios Generales	1,070,097	449,180
Ayudas Sociales	-	3
Pensiones y Jubilaciones	665	601
Intereses de la deuda pública	159,899	221,809
Aportaciones a fideicomisos	57,128	68,295
Resultado de Operación	(1,225,682)	(791,277)
Subsidios y Transferencias Corrientes	1,543,513	1,399,410
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,267,404	929,222
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	276,109	470,188
Resultado después de aplicar los Subsidios y Transferencias Corrientes	317,831	608,133
Resultado Integral de Financiamiento RIF	(29)	(91)
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	68,081	107,558
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	(68,110)	(107,649)
Otros Ingresos o Productos Virtuales	13,993	14,259
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	2,288	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Utilidad en Venta de Activos	3	1
Otros ingresos por dación en pago	-	1,363
Utilidades por Participación Patrimonial	11,702	12,049
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	846
Otros Gastos Virtuales	68,044	89,258
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	68,042	88,593
Costo de terrenos por dación en pago	-	493
Otros Gastos Varios	2	172
Inversión Pública	274,923	273,763
Inversión Públicas no Capitalizable	274,923	273,763
Resultado Neto del Ejercicio	\$ (11,172)	\$ 259,280

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

C.P. Menda García Hernández
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
Gerente de Contabilidad
Elaboró



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras Dictaminadas

(Miles de Pesos)

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	341,909	205,500
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	341,909	205,500
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,543,513	1,399,410
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,543,513	1,399,410
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	158,101	200,355
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	76,027	78,538
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	2,288	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	79,786	121,817
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,043,523	1,805,265
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,323,089	740,151
Servicios Personales	243,097	279,827
Materiales y Suministros	9,895	11,144
Servicios Generales	1,070,097	449,180
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,793	68,899
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	3
Pensiones y Jubilaciones	665	601
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	57,128	68,295
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	159,899	221,809
Intereses de la Deuda Pública	159,899	221,809
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	238,991	241,363
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	68,042	88,593
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	102,837	44,456
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	68,112	108,314
Inversión Pública	274,923	273,763
Inversión Pública no Capitalizable	274,923	273,763
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,054,695	1,545,985
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(11,172)	259,280

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

C.P. Karina García Hernández
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL



Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Cifras Dictaminadas
(Miles de Pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	311,885	702,551
Activo Circulante	81,409	312,819
Efectivo y Equivalentes	80,970	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	114,877
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	57,082
Inventarios	-	120,670
Almacenes	439	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	20,190
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	230,476	389,732
Inversiones Financieras a Largo Plazo	61,274	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	59,244	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	369,118
Bienes Muebles	-	252
Activos Intangibles	3,560	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	68,038	-
Activos Diferidos	38,360	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	2,906
Otros Activos no Circulantes	-	17,456
PASIVO	92,553	46,470
Pasivo Circulante:	15,846	30,839
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	3,712
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	1,291	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	27,127
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	143	-
Provisiones a Corto Plazo	14,412	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante:	76,707	15,631
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	76,707	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	11,268
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	4,363
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	658,836	314,253
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	399,556	-
Aportaciones	399,301	-
Donaciones de Capital	255	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	259,280	314,253
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-	270,452
Resultados de Ejercicios Anteriores	259,280	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	43,801
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

C.F. Karina García Hernández
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL



Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras Dictaminadas
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Origen	\$ 1,794,775	\$ 1,686,027
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	347,871	299,761
Participaciones, Aportaciones, Convenios, incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilados	1,446,904	1,386,266
Otros Origenes de Operación	-	-
Aplicación	1,785,906	1,664,724
Servicios Personales	283,778	362,381
Materiales y Suministros	1,378	3,784
Servicios Generales	1,066,107	517,625
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	156,250	280,883
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos; Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	278,393	500,051
	8,869	21,303
Origen	392,073	857,309
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	392,073	857,309
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	341,198	236,942
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	340,418	234,776
Bienes Muebles	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	780	2,166
	50,875	620,367

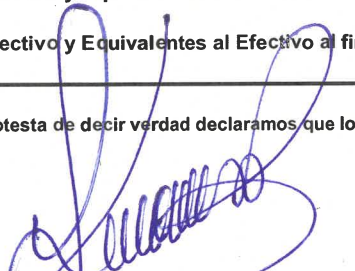
FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

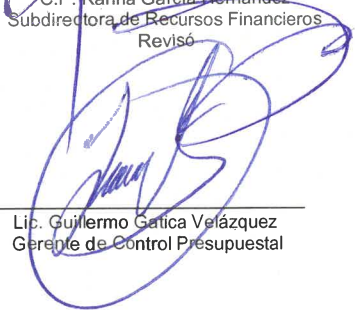



Estado de Flujos de Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 Cifras Dictaminadas
 (Miles de Pesos)

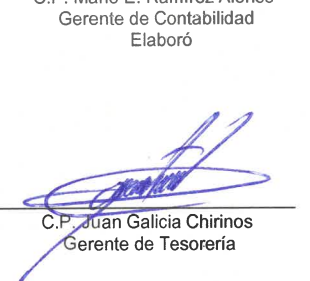
Concepto	2019	2018
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Origenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	140,714	638,903
Servicios de la Deuda	124,665	624,187
Interno	124,665	624,187
Externo	-	-
Otros Aplicaciones de Financiamiento	16,049	14,716
	(140,714)	(638,903)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(80,970)	2,767
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	558,624	555,857
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 477,654	\$ 558,624

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


 C.P. Karina García Hernández
 Subdirectora de Recursos Financieros
 Revisó


 Lic. Guillermo Galicia Velázquez
 Gerente de Control Presupuestal


 C.P. Mario E. Ramírez Alonso
 Gerente de Contabilidad
 Elaboró

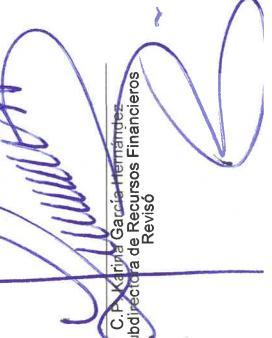

 C.P. Juan Galicia Chirinos
 Gerente de Tesorería




FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras Dictaminadas
(Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	41,181,146	-	-	-	41,181,146
Aportaciones	49,579,351	-	-	-	49,579,351
Donaciones de Capital	(8,398,205)	-	-	-	(8,398,205)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018	-	(20,963,723)	259,280	-	(20,704,443)
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-	(25,201,191)	259,280	-	259,280
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	(25,201,191)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	4,237,468	-	-	4,237,468
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio neto de 2018	-	-	-	-	-
Resultado de la Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	41,181,146	(20,963,723)	259,280	-	20,476,703
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2019	399,556	-	-	-	399,556
Aportaciones	399,301	-	-	-	399,301
Donaciones de Capital	255	-	-	-	255
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2019	-	215,479	(270,452)	-	(54,973)
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-	259,280	(11,172)	-	(11,172)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-	(259,280)	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(43,801)	-	-	(43,801)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	-	-	-	-	-
Resultado por posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	41,580,702	(20,748,244)	(11,172)	-	20,821,286

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


 C.P. Kelyna García Hernández
 Subjefe de Recursos Financieros
 Revisó


 C.P. Mario E. Ramírez Alonso
 Gerente de Contabilidad
 Elaboró



FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cifras Dictaminadas
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	24,249,856	733,661,111	733,270,445	24,640,522	390,666
Activo Circulante	8,679,399	731,752,306	731,520,896	8,910,809	231,410
Efectivo y Equivalentes	558,624	723,672,646	723,753,616	477,654	(80,970)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	990,157	7,217,990	7,103,113	1,105,034	114,877
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	21,218	614,215	557,133	78,300	57,082
Inventarios	7,719,868	138,064	17,394	7,840,538	120,670
Almacenes	3,144	19,650	20,089	2,705	(439)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(613,612)	89,741	69,551	(593,422)	20,190
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	15,570,457	1,908,805	1,749,549	15,729,713	159,256
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,148,892	66,913	128,187	1,087,618	(61,274)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	431,285	1,135,534	1,194,778	372,041	(59,244)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,238,504	394,955	25,837	15,607,622	369,118
Bienes Muebles	1,103,837	257	5	1,104,089	252
Activos Intangibles	621,541	96,863	100,423	617,981	(3,560)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,288,730)	24,728	92,766	(3,356,768)	(68,038)
Activos Diferidos	174,211	143,634	181,994	135,851	(38,360)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(14,247)	28,465	25,559	(11,341)	2,906
Otros Activos no Circulantes	155,164	17,456	-	172,620	17,456

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

C.P. Karina García Hernández
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
Gerente de Contabilidad
Elaboró

FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO : SECTOR PARAESTATAL FEDERAL

Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cifras Dictaminadas

(Miles de Pesos)



	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al Inicio del Período	Saldo al Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$ 14,258	\$ 15,549
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	14,258	15,549
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamiento Financiero			-	-
Subtotal Corto Plazo			<u>14,258</u>	<u>15,549</u>
Largo Plazo				
Deuda Interna			1,893,147	1,969,854
Instituciones de Crédito	Pesos	México	1,823,729	1,915,985
Títulos y Valores			-	-
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	69,418	53,869
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamiento Financiero			-	-
Subtotal Largo Plazo			<u>1,893,147</u>	<u>1,969,854</u>
Otros Pasivos			1,865,748	1,833,833
Total Deuda y Otros Pasivos			<u>\$ 3,773,153</u>	<u>\$ 3,819,236</u>

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

C.P. Karina García Hernández
Subdirectora de Recursos Financieros
Revisó

C.P. Mario E. Ramírez Alonso
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
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

a) **NOTAS DE DESGLOSE**

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Bancos:		
Moneda nacional	\$ 4,347	\$ 5,367
Inversiones temporales	473,307	553,257
Total efectivo	<u>\$ 477,654</u>	<u>\$ 558,624</u>

Equivalentes de efectivo

Inversiones temporales (Corto Plazo)
Banobras, S.N.C.

<u>Diciembre 2019</u>		
<u>Títulos</u>	<u>Precio de mercado</u>	<u>Inversión</u>
4,168,982	100.95999300	\$ 420,900
524,608	99.897447236	52,407
		<u>\$ 473,307</u>

<u>Diciembre 2018</u>		
<u>Títulos</u>	<u>Precio de mercado</u>	<u>Inversión</u>
5,205,163	97.01146490	\$ 504,961
485,475	99.48230083	48,296
		<u>\$ 553,257</u>

El vencimiento de las inversiones al 31 de diciembre de 2019 fue al 02 de enero de 2020 y al 31 de diciembre de 2018 fue al 2 de enero de 2019.

Derivado del Acuerdo por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que expide los Lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 1º de marzo de 2006, con el fin de promover la inversión en las mejores condiciones de riesgo y rendimiento, regular la transparencia en el manejo de las disponibilidades financieras y fortalecer la vigilancia sobre su manejo, el FONATUR celebró con BANOBRAS, S.N.C. un contrato de depósito, custodia y administración de valores el 28 de agosto de 2006, mismo que inició su vigencia a partir del 1º de septiembre del mismo año, por el cual BANOBRAS, S.N.C. conviene en recibir del Fondo valores y/o efectivo para su custodia y administración, para restituirlos de

acuerdo a lo convenido en el contrato y a lo establecido por las disposiciones normativas aplicables.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el valor razonable de los importes de los equivalentes de efectivo disminuyó comparado a lo reportado al 31 de diciembre de 2018, ya que se tienen más títulos y el precio de mercado ha disminuido.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

a) Cuentas por cobrar a corto plazo

Como se indica en las notas de gestión administrativa los derechos a recibir se integran por clientes por venta de terrenos, por venta de inversiones, créditos refaccionarios y directos, los cuales tienen vencimientos mayores a un año dadas las características de cada operación, así como por los créditos a partes relacionadas y terceros exigibles a la prestación del servicio.

	Diciembre 2019	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Organización Editorial Acuario, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 24,751
Vázquez Mellado Mier	5,736	-
Bienes y Raíces Labna, S.A. de C.V.	1,059	-
Alfredo Neme Martínez	3,994	3,642
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	5,522	312,522
Opportunity Knocks de México, S.A. de C.V.	3,555	219
Inmobiliaria Jep, S.A. de C.V.	1,047	-
Ciscolang, S.A. de C.V.	11,895	5,084
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Cocoa, S.A. de C.V.	11,318	14,843
Desarrolladora del Sureste CIP, S.A. de C.V.	1,057	791
Fondo de Recuperación de Inmuebles SAP	1,055	937
Inmobiliaria Bahía de Conejos, S. de R.L.	901	1,074
Otros	9,051	7,394
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa, S.A. de C.V. (dólares) (1)	201,148	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo, S.A. de C.V. (2)	11,633	-
Hoteles Estrategicos	199	85
Job Saturnino Fuerte Ramón	199	-
Otros	516	306
Otras cuentas por cobrar: (3)		
Partes relacionadas	136,906	-
Otras cuentas por cobrar	4,192	-
Penalizaciones	333	-
Total	\$ 414,152	\$ 371,648

	Diciembre 2018	
	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.	3,678	1,052
Alfredo Neme Martínez	4,000	7,634
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	6,245	317,484
Opportunity Knocks de México, S.A. de C.V.	3,782	3,769
Inmobiliaria Jep, S.A. de C.V.	3,187	1,042
Ciscolang, S.A. de C.V.	14,131	2,778
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Promotora y Constructora del Caribe, S.A.	2,236	-
Cocoa, S.A. de C.V.	10,183	23,541
Desarrolladora del Sureste CIP, S.A. de C.V.	1,178	1,741
Fondo de Recuperación de Inmuebles, SAP	980	1,805
Inmobiliaria Bahía de Conejos, S. de R.L.	912	1,893
Desarrollos Comerciales Orizaba, S.A de C.V.	3,534	10,792
Otros	10,056	11,708
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa, S.A. de C.V. (dólares) (1)	210,090	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo, S.A. de C.V. (2)	11,633	-
Pedro Arjón López	160	232
Job Saturnino Fuerte Ramón	223	202
Otros	503	872
Otras cuentas por cobrar: (3)		
Partes relacionadas	139,895	-
Otras cuentas por cobrar	5,079	-
Penalizaciones	333	-
Total	\$ 440,590	\$ 430,035

- (1) **Tropical Club de Ixtapa, S.A. de C.V.** Se originó por el crédito refaccionario otorgado a Tropical Club de Ixtapa, S.A. de C.V., que en 1990 se destinaría a la reparación, remodelación, rehabilitación y puesta en operación del inmueble conocido como Hotel Playa Linda en Ixtapa Zihuatanejo, como resultado del incumplimiento de los pagos, su recuperación se inició por la vía legal en 1993, obteniendo una resolución definitiva el 10 de marzo de 1995.

Con fecha 05 de septiembre de 2018 la superioridad devolvió los autos originales del expediente principal al juzgado.

Actualmente se continua con la ejecución de la sentencia (procedimiento de remate).

- (2) **Proyectos Turísticos del Golfo, S.A. de C.V.** Corresponde al incumplimiento de pago al contrato de compraventa de la participación accionaria de FONATUR de las acciones de la empresa "Centro Vacacional Miramar Solidaridad, S.A de C.V.", celebrado el 17 de agosto de 2007, en diversas ocasiones se ha informado el interés de la empresa Proyectos Turísticos del Golfo, S.A. de C.V. por resolver el adeudo sin embargo no se ha llegado a ningún acuerdo.

Actualmente se encuentra pendiente el llamamiento de los socios, pues el juzgado ordenó solicitar copia certificada del acta constitutiva de la empresa. A la fecha se encuentra reservado.

- (3) Los ingresos por cuentas por cobrar por **Prestación de Servicios** se registran en el pasivo y hasta el momento en que se cobran se registran en el Estado de Resultados de acuerdo con lo señalado en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 01 (Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos).

b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Consortio Prodipe (dólares) (1)	\$ 219,537	\$ 229,068
Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V. (2)	31,041	31,041
Sidek Creditor Trust (dólares) (3)	49,598	51,802
Préstamos a empleados	4,327	4,180
Otros (4)	23,341	6,653
	\$ 327,844	\$ 322,744

- (1) **Consortio Prodipe.** Corresponde a los pagos que FONATUR efectuó en 1998 como garante en los convenios de crédito celebrados entre Consortio Prodipe, S.A. de C.V. y el Credit Lyonnais.

Con fecha 22 de agosto de 2017 se le concedió amparo al inculpado señor, Patrick Robert Mery Sanson de Wallincour, para la reposición, por lo que dicha sentencia fue recurrida por el Ministerio Público Federal. El inculpado se ha sustraído de la acción penal, quedando en sigilo la causa penal hasta en tanto se dé cumplimiento a la orden de reaprehensión.

Dado que el juez de la causa penal emitió un acuerdo en el cual se determinó desechar de plano por notoriamente improcedente el incidente planteado por lo que el C. Patrick Robert Mery Sanson de Wallincour, promovió recurso de revocación, mismo que fue declarado improcedente, por lo que el C. Patrick Robert Mery Sanson de Wallincour promovió juicio de amparo, en el cual se determinó que la justicia de la unión no ampara ni protege al quejoso.

Actualmente se encuentra en recurso de revisión interpuesto por el quejoso.

- (2) **Promotora Regional Inmobiliaria, S.A. de C.V.** Corresponde a una cuenta por cobrar por rentas devengadas derivadas de la cancelación de la venta formalizada con esa compañía, sujeta a la finalización del juicio. Se corresponde con ingresos por aplicar registrada en el pasivo.

Actualmente existe una sentencia interlocutoria que resuelve procedente del pago por concepto de rentas generadas por el uso y disfrute de los lotes 1-b y 2; por lo que la Subdirección Jurídica Contenciosa está elaborando el incidente de compensación a fin de que se solicite el pago.

- (3) **Sidek Creditor Trust.** El adeudo proviene del año 1994 por una aportación realizada al Hotel Acapulco-Villas Inmobiliaria las Rosas, la cual no fue formalizada. En junio de 1997, se logró suscribir un convenio de reconocimiento de adeudo con la empresa Promotora Vacacional de Turismo Social, S.A. de C.V. por US 2.0 millones de dólares estadounidenses, que incluyen la aportación y los intereses generados por el período de 1994 a 1997.

Con fecha 15 de diciembre de 1999, en Sesión Ordinaria Número 150 del Comité Técnico se autorizó realizar el intercambio de la deuda de Promotora Vacacional de Turismo Social, S.A. de C.V., filial de Situr, por certificados de fideicomiso series "B" y "C" de la reestructura financiera de grupo Sidek-Situr, con el agente Banco Nacional de México, por lo que se suscribió un contrato de cesión onerosa de créditos, en el que FONATUR entregó toda la documentación relativa a esta operación, a cambio de los certificados "B" y "C" del Fideicomiso Sidek Creditor Trust por un monto de US 2.7 millones de dólares estadounidenses.

Al 31 de diciembre de 2018 existe un saldo pendiente de cobro por US 2.6 millones de dólares, que se considera potencialmente incobrable, el cual se encuentra totalmente reservado.

Actualmente el área Jurídica reemitió al área generadora el dictamen de incobrabilidad y se está en espera de que se elabore la ficha técnica, para solicitar ante el Comité Técnico de Fonatur, la cancelación del adeudo.

- (4) Dentro de este saldo se encuentra lo relacionado a **Desarrollo Marina Ixtapa**, respecto a la entrega de los lotes 85, 86 y 86 A, dicho fideicomiso incumplió en las obligaciones pactadas en la cláusula sexta inciso d) del contrato firmado consistente en el 5% del precio de venta, así como el 5% de los accesorios legales; otorgamiento de firma y escritura respecto a los lotes ubicados en el condominio Maestro Marina Ixtapa representado por \$1,950,298. En 2012 Desarrollo Marina Ixtapa demandó a FONATUR para realizar obras de infraestructura hasta por 11 millones de dólares.

En 2013 FONATUR contesta a la demanda e interpone reconvenición demandando a Desarrollo Marina Ixtapa por incumplimiento de las cláusulas referidas, el 11 de noviembre de 2013 en 1ra instancia se dictó sentencia resolviéndose que prescribió la acción y por lo tanto FONATUR no tiene la obligación de realizar las obras. El 13 de marzo de 2014 en 2da instancia nuevamente se absolvió a FONATUR de realizar las obras, y absolviendo también a Desarrollo Marina Ixtapa de todas y cada una de las prestaciones reclamadas por FONATUR precisando que Desarrollo Marina Ixtapa nunca tuvo la propiedad de los predios 85, 86 y 86 A. Durante 2015 ambas partes interpusieron amparos, el 15 de marzo de 2017 se dicta sentencia donde se absuelve a FONATUR de todas y cada una de las prestaciones. De nueva cuenta Desarrollo Marina Ixtapa interpone amparo.

Inconforme Desarrollo Marina Ixtapa promovió amparo, el cual se encuentra pendiente de resolución.

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Anticipos en Litigio (A)	\$ 8,836	\$ 8,844
Fonatur Constructora Dación en Pago (B)	51,736	50,879
	<u>\$ 60,572</u>	<u>\$ 59,723</u>

(A) El saldo de anticipos en litigio corresponde a anticipos otorgados que se encuentran dentro de una instancia jurídica pendientes de resolución, ya sea por laudos o anticipos por prestación de algún servicio.

(B) Este saldo más el importe de Otros Derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo, por \$393 en 2019 y \$1,250 de 2018 corresponden a los importes de los convenios de dación en pago judiciales que FONATUR otorgó a su filial Fonatur Constructora, S.A. de C.V., para la liquidación de sus pasivos a través de la adquisición de terrenos propiedad de Fonatur.

Antigüedad de saldos Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

	<u>90 días</u>	<u>180 días</u>	<u>≤ 365 días</u>	<u>>a 365 días</u>	<u>Total general</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$44,509	\$41	\$132,545	\$237,057	\$414,152
Deudores	19,415	51	-	308,378	327,844
Recursos Destinados a Gasto Directo	271,716	-	-	-	271,716
Impuesto al Valor agregado por Acreditar	30,750	-	-	-	30,750
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	-	-	60,572	60,572
Total general	<u>\$366,390</u>	<u>\$92</u>	<u>\$132,545</u>	<u>\$606,007</u>	<u>\$1,105,034</u>

d) Anticipos a proveedores y gastos anticipados

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Anticipo a Proveedores	\$ 57,534	\$ -
Gastos anticipados	-	16
	<u>\$ 57,534</u>	<u>\$ 16</u>

e) Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Partes relacionadas	\$ 1,011	\$ 6
Otros anticipos a contratistas	15,841	15,791
	<u>\$ 16,852</u>	<u>\$ 15,797</u>

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

INVENTARIOS DE TERRENOS

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

	Diciembre 2019	
	Superficie m ²	Importe
Disponibles para la venta	3,467,958	\$ 1,962,515
Proceso de urbanización	10,597,532	1,488,044
En breña	61,686,431	4,341,454
Subtotal	75,751,921	7,792,013
San Quintín	833,592	48,525
Total	76,585,513	\$ 7,840,538

	Diciembre 2018	
	Superficie m ²	Importe
Disponibles para la venta	3,520,888	\$ 1,910,892
Proceso de urbanización	10,555,988	1,419,585
En breña	61,686,431	4,340,866
Subtotal	75,763,307	7,671,343
San Quintín	833,592	48,525
Total	76,596,899	\$ 7,719,868

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

	Diciembre 2019	
	Superficie m ²	Importe
Huatulco, Oax.	5,497,101	\$ 983,694
Cancún, Q. Roo	2,015,779	193,845
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q.Roo	122,896	209,265
Ixtapa, Gro.	1,725,903	1,321,956
Nopolo	3,322,554	271,957
Loreto, B.C.S.	1,653,861	301,859
Puerto Escondido, B.C.S.	34,265,417	262,510
San José del Cabo, B.C.S.	1,975,081	184,149
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,862
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	22,014,685	3,770,146
Nayarit	169,236	144,856
Escala Náutica La Paz	53,414	12,403
Avándaro y otros	7,910	8,629
Subtotal	75,751,921	7,792,013

	Diciembre 2019	
	Superficie m²	Importe
San Quintín	833,592	48,525
Total	76,585,513	\$ 7,840,538

	Diciembre 2018	
	Superficie m2	Importe
Huatulco, Oax.	5,506,435	\$ 960,282
Cancún, Q. Roo	2,015,779	189,522
Palenque, Chis.	186,653	34,510
Cozumel, Q. Roo.	122,896	209,265
Ixtapa, Gro.	1,725,903	1,303,898
Nopolo	3,323,554	272,024
	1,654,384	
Loreto, B.C.S.		290,746
Puerto Escondido, B.C.S.	34,265,417	262,510
San José del Cabo, B.C.S.	1,975,610	181,410
Costa Maya, Q. Roo	618,121	79,862
Kino Nuevo	2,123,310	12,372
Costa del Pacífico	22,014,685	3,730,637
Nayarit	169,236	123,273
Escala Náutica La Paz	53,414	12,403
Avándaro y otros	7,910	8,629
Subtotal	75,763,307	7,671,343
San Quintín	833,592	48,525
Total	76,596,899	\$ 7,719,868

El inventario de terrenos comprende todas las superficies en metros cuadrados propiedad del Fondo que se encuentran disponibles para la venta, en proceso y breña, 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.

En el mes de octubre de 2019 se traspasó el Lote 1 Mz 3 Puerto Escondido Golden Beach con una superficie de 7,483.69 m² que incrementa el inventario de terrenos disponibles para la venta proveniente de Instalaciones y Equipamiento en Construcciones.

En el mes julio de 2019 existieron traspasos de superficie en el inventario de terrenos disponibles para la venta a proceso de urbanización como sigue:

- Polígono 2 en Ixtapa, Guerrero, con una superficie de 28,868.78 m².
- Polígono 4 en Ixtapa, Guerrero, con una superficie de 1,312.42 m².

En el mes de febrero de 2019 se traspasó del inventario de disponible para la venta a Proceso, el lote Pol-1, sector "P" Manzana 3 en Bahías de Huatulco, con una superficie de 11,362.28 m²

Así mismo durante el ejercicio 2018 los principales movimientos de superficie en el inventario de terrenos se detallan a continuación:

En el mes de abril de 2018 se dieron de alta los siguientes lotes como disponibles para la venta, correspondientes a la Escala Náutica La Paz:

- Lote B con una superficie de 7,748.49 m2.
- Lote C con una superficie de 13,653.02 m2.
- Lote D1 con una superficie de 21,203.14 m2.
- Lote D2 con una superficie de 1,063.10 m2.

Así como el lote E1 con una superficie de 9,746.64m2, el cual se encuentra en estatus de proceso.

Adicionalmente, se emitió el alta del lote 10-A, manzana 4, Sector La Bocana, en Huatulco, Oaxaca con superficie de 509.50 m2 como disponible, el cual proviene del Lote 6 del segmento de áreas verdes.

ALMACÉN

El almacén de materiales y suministros de consumo se valúa a valor de realización utilizando el método de costo promedio y se integra como sigue:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	\$ 537	\$ 504
Materiales y útiles de oficina	714	813
Materiales y útiles para el procesamiento	250	380
Material de limpieza	338	377
Material eléctrico y electrónico	592	793
Materiales complementarios	212	142
Otros	62	135
Total	\$ 2,705	\$ 3,144

El almacén está conformado por materias primas, materiales de oficina, material de limpieza y otros destinados a la operación del Fondo Nacional de Fomento al Turismo. Se valúan utilizando el método de costo promedio y se integra como sigue:

Para la asignación del costo unitario del almacén se utiliza la fórmula de costos promedios, el cual consiste en que el costo de cada artículo se determinara mediante el promedio del costo de artículos similares al inicio de un periodo adicionando el costo de artículos similares comprados o producidos durante éste.

INVERSIONES FINANCIERAS.

a) Inversiones Financieras a largo plazo

Inversiones a Largo plazo	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Fondo de Pensiones	\$ 63,343	\$ 63,810
Fondo de pensiones Oaxaca (HQRO)	8,084	8,420
	\$ 71,427	\$ 72,230

Estos importes corresponden a las aportaciones del fondo de pensiones de los Jubilados de FONATUR así como los empleados del Hotel Quinta Real Oaxaca que son reconocidos de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental (NIFGG SP 05) "Obligaciones Laborales", así como con la Guía Contabilizadora 33. del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

b) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Diciembre 2019			
Fideicomisos	Aportaciones	Rva para baja de valor y/o riesgo de viabilidad y Obras entregadas a la CFE y al Gob. del Edo.	Importe Neto
Barrancas del Cobre	\$ 193,336	\$ (151,101)	\$ 42,235
Costa Capomo	973,760	-	973,760
Otros	196	-	196
	\$ 1,167,292	\$ (151,101)	\$ 1,016,191

Diciembre 2018			
Fideicomisos	Aportaciones	Rva para baja de valor y/o riesgo de viabilidad y Obras entregadas a la CFE y al Gob. del Edo.	Importe Neto
Barrancas del Cobre	\$ 193,336	\$ (151,101)	\$ 42,235
Costa Capomo	1,034,231	-	1,034,231
Otros	196	-	196
	\$ 1,227,763	\$ (151,101)	\$ 1,076,662

Fideicomiso Barrancas del Cobre: Con objeto de apoyar el desarrollo turístico en el norte de México, FONATUR, la Secretaría de Turismo y el Gobierno del Estado de Chihuahua, desarrollaron el proyecto que comprende el corredor Creel – Divisadero denominado Barrancas del Cobre, para lo cual con fecha 7 de marzo de 1997 se firmó el contrato de fideicomiso del mismo nombre. Con fecha 15 de marzo de 2002 se celebró Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso Barrancas del Cobre.

Fideicomiso Costa Capomo: Con objeto de crear un desarrollo turístico de primer orden que tuviera una combinación, entre otros, de servicios de alojamiento turísticos, condominales, residenciales, actividades comerciales, actividades deportivas y marina, FONATUR, Mota-Engil Turismo, S.A. de C.V., "MET" y CIBanco, S.A, Institución de Banca Múltiple desarrollaron planes y proyectos ubicados en el municipio de Compostela, Nayarit, para lo cual con fecha de 8 de junio de 2015 se firmó el contrato de fideicomiso CIB/2289. Con fecha 30 de abril de 2018 se celebró Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso Costa Capomo.

Al 31 de diciembre de 2019 se llevó a cabo la disminución de la inversión derivado de las ventas realizadas por el fideicomiso correspondientes a los lotes UP-049, UP-050 y UP-129, a un costo de \$60,471.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

a) BIENES INMUEBLES

	Diciembre 2019	
	Importe	Depreciación acumulada
Terrenos	\$ 166,133	\$ -
Viviendas	17,489	(16,918)
Edificios no Habitacionales	1,216,450	(926,705)
Sub - Total	1,400,072	(943,623)
Infraestructura	1,625,874	(1,258,423)
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	11,457,897	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,123,779	-
Total	\$ 15,607,622	\$ (2,202,046)

b) BIENES MUEBLES

	Diciembre 2019	
	Importe	Depreciación acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 933,595	\$ (932,765)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,861	(12,737)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,918	(1,918)
Vehículos y Equipo de Transporte	55,568	(55,436)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,448	(36,313)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	63,699	-
Total	\$ 1,104,089	\$ (1,039,169)

a) BIENES INMUEBLES

	Diciembre 2018	
	Importe	Depreciación acumulada
Terrenos	\$ 166,133	\$ -
Viviendas	17,489	(16,882)
Edificios no Habitacionales	1,216,450	(898,657)
Sub - Total	<u>1,400,072</u>	<u>(915,539)</u>
Infraestructura	1,625,874	(1,236,016)
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	11,236,080	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	976,478	-
Total	<u>\$ 15,238,504</u>	<u>\$ (2,151,555)</u>

b) BIENES MUEBLES

	Diciembre 2018	
	Importe	Depreciación acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 933,343	\$ (932,078)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,861	(12,600)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,918	(1,918)
Vehículos y Equipo de Transporte	55,568	(55,358)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,448	(36,271)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	63,699	-
	<u>\$ 1,103,837</u>	<u>\$ (1,038,225)</u>

c) INTANGIBLES

Estos importes corresponden a los activos del plan laboral registrados conforme a la Guía 33 Obligaciones Laborales, así como a la norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal de Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05), de acuerdo con el estudio actuarial y se integra como sigue:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activos del plan laboral	<u>\$ 617,981</u>	<u>\$ 621,541</u>

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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, la integración de saldos se presenta como sigue:

	Diciembre 2019	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Ciscolang, S.A. de C.V.	11,895	5,084
Cocoa, S.A. de C.V.	3,395	4,453
Otros	4,352	1,222
Dación en pago:		
Dación en pago	51,736	393
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	201,148	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	-
Otros	450	189
Otras cuentas por cobrar:		
Penalizaciones	333	-
Deudores diversos:		
Consorcio Prodipe (dólares)	219,536	-
Sidek Creditor Trust	49,598	-
Préstamos a empleados	4,327	-
Otros	3,235	-
Anticipos en litigio	8,836	-
Anticipos a contratistas	14,376	-
Total	\$ 593,422	\$ 11,341

	Diciembre 2018	
	Corto plazo	Largo plazo
Por venta de terrenos:		
Vázquez Mellado Mier	\$ 5,736	\$ -
Estela Pineda Castillejos	2,836	-
Ciscolang, S.A. de C.V.	14,131	2,778
Salvador Daniel Kabbaz Guindi y Copropietarios	1,587	3,413
Cocoa, S.A. de C.V.	2,530	4,977
Otros	3,475	1,829
Dación en pago:		
Dación en pago	50,879	1,250
Por Créditos refaccionarios:		
Tropical Club de Ixtapa S.A. de C.V. (dólares)	210,090	-
Por venta de inversiones:		
Proyectos Turísticos del Golfo S.A. de C.V.	11,633	
Otros	48	

Otras cuentas por cobrar:		
Penalizaciones	333	-
Arrendamiento	98	-
Deudores diversos:		
Consortio Prodipe (dólares)	229,068	-
Sidek Creditor Trust	51,802	-
Préstamos a empleados	4,180	-
Otros	2,143	-
Anticipos en litigio	8,667	-
Anticipos a contratistas	14,376	-
Total	\$ 613,612	\$ 14,247

OTROS ACTIVOS

a) Activos Diferidos

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos (1)	\$ 33,546	\$ 426
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero (2)	81,165	98,068
Otros Activos Diferidos (3)	21,140	75,717
	<u>\$ 135,851</u>	<u>\$ 174,211</u>

(1) Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos

Corresponden a estudios para la elaboración del proyecto Tren Maya, así como a proyectos turísticos integrales que permiten identificar las áreas territoriales y de servicios susceptibles de ser explotadas en proyectos productivos y de inversión en materia turística.

(2) Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero

La contabilización de las operaciones derivadas del arrendamiento financiero se realiza de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 06 Arrendamiento Financiero la cual indica en su inciso B que: Los contratos de arrendamiento financiero casos excepcionales, deben reflejar contablemente el total de la adquisición de los bienes muebles y/o inmuebles en las cuentas de activo y pasivo a largo plazo que no afectan los presupuestos públicos, para llevar su seguimiento. A nivel presupuestario-contable, en cada ejercicio se reflejará el importe correspondiente a la parte proporcional del activo que se liquide incluido el IVA correspondiente, así como los intereses con el IVA de los mismos.

(3) Otros Activos Diferidos

Corresponden a los gastos no pagados al cierre del ejercicio reconocidos como activos de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01) "Control presupuestario de los ingresos y de los gastos".

b) Otros Activos No Circulantes

	Diciembre 2019		Diciembre 2018	
	Importe	Depreciación acumulada	Importe	Depreciación acumulada
Bienes en Comodato	\$ 16,151	\$ (16,151)	\$16,151	\$ (16,151)
Bienes en Arrendamiento Financiero	156,469	(99,403)	139,013	(82,799)
Total	\$ 172,620	\$ (115,554)	155,164	\$ (98,950)

Los Otros Activos No Circulantes incluyen los Bienes en Arrendamiento Financiero por la adquisición del edificio de Tecoyotitla y los Bienes Muebles en comodato, que fueron otorgados a Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V., para la operación de inversiones patrimoniales de FONATUR.

PASIVO

a) Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Provisiones de Nómina	\$ -	\$ 4
Total	\$ -	\$ 4

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Proveedores Hotel Ex Convento de Santa Catarina	2	2
Total	\$ 2	\$ 2

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
IVA Retenido	\$ -	\$ 94
ISR Retenido	219	211
IVA por Pagar Pendiente	-	6,305
Otros Impuestos por Pagar	770	12,677
Total	\$ 989	\$ 19,287

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**Intercompañías:**Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.**Otros:**Pasivos Hotel Ex Convento Sta. Catarina
S.H.C.P.

Depósitos por Identificar

Varios

Total

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
	\$ 25	\$ 25
	18	18
	386	365
	14,367	14,367
	19,310	4,736
	91	96
Total	\$ 34,197	\$ 19,607

b) Pasivos Diferidos a Corto Plazo**Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo**

Ingresos por ventas anticipadas de inversiones

Ingresos por ventas anticipadas de terrenos

Depósitos en garantía por venta de terrenos

Depósitos por reservaciones Hotel Ex Convento Sta. Catarina

Otros depósitos en garantía

Total

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
	\$ 3,057	\$ 3,070
	31,883	104,250
	4,207	3,643
	8,821	8,737
	1,895	1,895
Total	\$ 49,863	\$ 121,595

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo**Ingresos No Cobrados****Intercompañías:**

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.

Fonatur Constructora, S.A. de C.V.

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

Otros:

Promotora Regional Inmobiliaria

Marina Chahué

Hotel Quinta Real Oaxaca

Depósitos por identificar

Otros ingresos diferidos

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
	\$ 268	\$ 7,110
	113,755	113,638
	4,135	
	31,041	31,041
	554	579
	2,567	3,023
	-	2,173
	1,205	1,396

Gastos No pagados:**Intercompañía:**

Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.	\$	8,140	12,499
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.		88,570	56,460
Otros pasivos al cierre		196,147	173,858
Total	\$	446,382	\$ 401,777

Los ingresos no cobrados corresponden a los ingresos por prestación de servicios y otros ingresos de operación que reflejan el pasivo de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG SP 01) "Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos" y los ingresos por la venta de terrenos se reconoce en el Estado de Resultados debido a su relación con el costo de ventas de terrenos.

Los gastos no pagados son los gastos que al cierre del ejercicio fueron devengados y cancelados y que afectaran el presupuesto del año siguiente de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG SP 01) mencionada.

Antigüedad Cuentas por Pagar a Corto Plazo 31 de diciembre de 2019

	90 días	180 días	≤ 365 días	>a 365 días	Total general
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 2
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	989	-	-	-	989
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	594	15,972	713	16,918	34,197
Total general	\$ 1,583	\$15,972	\$ 713	\$ 16,920	\$35,188

Antigüedad depósitos por Identificar 31 de diciembre de 2019

	90 días	180 días	≤ 365 días	>a 365 días	Total general
Depósitos por Identificar	\$649	\$14,948	\$374	\$3,338	19,309
Total general	\$649	\$14,948	\$374	\$3,338	\$19,309

c) **Deuda Pública**

Institución	Saldos Insolutos al 31 de diciembre 2019	
	Corto plazo	Largo plazo
Banco BANOBRAS, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 1,915,985
Arrendadora BANOBRAS, S.A. de C.V.	15,549	53,869
Total préstamos bancarios	\$ 15,549	\$ 1,969,854

Institución	Saldos Insolutos al 31 de diciembre 2018	
	Corto plazo	Largo plazo
Banco BANOBRAS, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 1,823,729
Arrendadora BANOBRAS, S.A. de C.V.	14,258	69,418
Total préstamos bancarios	\$ 14,258	\$ 1,893,147

El FONATUR al cierre de diciembre de 2019 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 para la adquisición de Edificio de Tecoyotitla 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, 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.

Hasta el 15 de noviembre de 2018 FONATUR tenía celebrado un contrato de crédito revolvente con Banco INBURSA, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa, destinado 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, la cual no fue utilizada. Al concluir la fecha del contrato ya no se volvió a renovar.

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 2018 por las compañías reportadas. La inversión en las compañías asociadas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y por los años que terminaron en esas fechas son de:

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V. (1)	\$ (9,733)	\$ (44,167)
Fonatur Constructora, S.A. de C.V. (2)	725,332	723,155
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V. (1)	(104,725)	(56,411)
Espacios Públicos y Equipamiento Urbano, S.A. de C.V. (1)	(49)	(49)
Desarrollo Turístico de Playa Miramar, S.A. de C.V.	(12,318)	(12,397)
Tangolunda Club de Playa, S.A. de C.V.	(868)	(757)
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. (3)	(38)	(556)
Fiso Condominios Kin-Ha	(246)	(195)
	<u>\$ 597,355</u>	<u>\$ 608,623</u>

(1) En estas empresas participan como accionistas minoritarios empresas filiales del FONATUR con un porcentaje mínimo.

(2) **Fonatur Constructora.** Debido a la situación financiera de Fonatur Constructora S.A. de C.V., FONATUR en su Cuarta Sesión Ordinaria 2017 celebrada el 30 de noviembre de 2017 se tomaron los siguientes acuerdos:

- Acelerar las acciones legales para la recuperación de las cuentas por cobrar que se tiene con otras dependencias de gobierno.
- Capitalización de Fonatur Constructora para la liquidación de su personal.
- Seguimiento a la estructura máxima del personal necesaria para realizar las actividades que está obligada a realizar Fonatur Constructora.
- Dar puntual seguimiento al Programa de Trabajo y su complementación con fechas de recuperación de adeudos.
- Dar cumplimiento a las recomendaciones sobre la actualización de cifras enviadas a la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación.
- Presentar a Fonatur Constructora únicamente los servicios jurídicos.
- No iniciar acciones civiles y/o mercantiles en contra de Fonatur Constructora de acuerdo con la política de cobranza y que se evalúe por parte de los miembros del Comité Técnico las estrategias para atender la problemática.
- Analizar la creación de la reserva de cuentas incobrables.

Al respecto, se informa que la Norma de Información Financiera Gubernamental (NIFGG SP 01) "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" vigente, señala que "en lo que se refiere a los ingresos, las operaciones que al 31 de diciembre no se hayan

cobrado deberán reclasificarse de las cuentas de Resultados y transferirse a la de "Pasivo Diferido", razón por la cual los ingresos no cobrados se registran en el rubro de Pasivo Diferido que se muestra en el Estado de Posición Financiera, sin afectar los resultados del ejercicio.

En ese orden de ideas, ya existe una cuenta acreedora (Pasivo Diferido), que disminuye el valor de la cuenta por cobrar a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., por lo que no es necesaria la creación de una reserva.

(3) Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.

La participación del FONATUR se encuentra registrada con base en los últimos estados financieros disponibles, para la cuenta pública los cuales corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

La empresa se constituyó el 11 de octubre de 1999 como una empresa de participación estatal mayoritaria de la Administración Pública Federal, misma que al 31 de octubre de 2017 se conformaba por 11,149 acciones con valor de \$1,000 cada una, de las cuales 10 (Serie B) pertenecen al Fondo Nacional de Fomento al Turismo.

El 31 de octubre de 2017 se llevó a cabo Asamblea General Extraordinaria de Accionistas en la que se autorizó un aumento de capital de la Sociedad con aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores realizadas por conducto de la Secretaría de Turismo, por lo que se realizó la emisión de 32,962 títulos accionarios con valor de \$1,000 cada uno en el ejercicio 2018.

El 28 de febrero de 2018 se emiten los títulos accionarios con valor nominal de \$1,000 cada uno, por lo que el capital social se modifica a 44,111 acciones con un valor total de \$44,111,000 (Cuarenta y cuatro millones ciento once mil pesos 00/100 M.N.).

El 28 de diciembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación se aprueba la iniciativa del paquete fiscal para el ejercicio 2019, en la cual se consideró una modificación en la asignación de recursos que incide directamente en la condición financiera del Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. al proponer modificaciones a los usos de los ingresos a los que se refiere el derecho establecido en la fracción I del artículo 8º de la Ley Federal de Derechos (principal instrumento financiero de la entidad).

Derivado de lo anterior, en la Cuarta Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno de 2018 el órgano colegiado estableció acuerdos específicos a efecto de adaptar las condiciones de la Entidad a esta nueva realidad presupuestal. La entidad dejara de recibir en 2019 recursos que permitan el desarrollo de principales actividades de promoción por lo que se debe ajustar la operación del Consejo.

Al inicio de mes de febrero 2019 se presentó iniciativa que pretende reformar la Ley General de Turismo y la Ley Federal de Derechos. En términos de la iniciativa se propone desincorporar el Consejo de Promoción Turística de México, a fin de que las funciones en materia de promoción turística sean ejercidas directamente por la

Secretaría de Turismo en el ámbito de sus atribuciones conferidas conforme a la legislación correspondiente.

El 31 de julio de 2019 en el Diario Oficial de la Federación se ordena la desincorporación de la empresa de participación estatal mayoritaria denominada Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. de la Administración Pública Federal.

El 30 de agosto de 2019 se lleva a cabo la Quinta Asamblea General Extraordinaria mediante la cual se desincorpora la empresa Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V. como empresa de participación estatal mayoritaria ordenando su disolución y liquidación. La empresa cerró operaciones el 31 de agosto.

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A) INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de terrenos

El ingreso por venta de terrenos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es por \$36,070 y \$43,677 respectivamente y se integra como sigue:

	Diciembre 2019		Diciembre 2018	
	Superficie m ²	Importe	Superficie m ²	Importe
Ixtapa	-	\$ -	3,410	\$ 3,225
Huatulco	9,334	11,054	26,322	35,251
Nopolo	1,000	922	3,096	2,546
San José del Cabo	529	1,599	-	-
Cozumel	-	-	779	2,269
Puerto Escondido	7,483	21,914	-	-
Loreto	523	581	320	386
Total	18,869	\$ 36,070	33,927	\$ 43,677

Las ventas de terrenos tuvieron una disminución importante principalmente debido a que la Dirección de Comercialización está llevando a cabo la depuración y actualización de inventario para la venta de terrenos.

Los ingresos por venta de terrenos incluyen un monto de \$4,080 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 principales variaciones corresponden a que durante el ejercicio 2019 se realizó la venta del lote 1 Mz 25 del corredor urbano habitacional en Puerto Escondido, Loreto, Baja California Sur, con una superficie de 7,483 m² por un importe de \$ 21,914 mientras que durante el ejercicio 2018, se realizaron las ventas en Bahías de Huatulco, Oaxaca, por \$35,250.

Ingresos por Fideicomisos

Los ingresos por fideicomisos corresponden a la venta de los lotes del fideicomiso Costa Capomo por un importe de \$76,250 al 31 de diciembre de 2019.

Ingresos por Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios reflejan un incremento de \$ 24,943 principalmente las operaciones del Hotel Quinta Real Oaxaca.

Otros Ingresos por recuperación de gastos

Los ingresos por recuperación de gastos tuvieron un incremento de \$ 42,814 debiéndose principalmente cobro de las penalizaciones en incumplimiento de contrato.

Subsidios y Transferencias Corrientes

El aumento de los Subsidios y Transferencias Corrientes se debe principalmente a las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público y a las aportaciones para Obra Pública No Capitalizable.

Otros Ingresos o Productos Virtuales

En este rubro existe un incremento respecto al año anterior principalmente en la utilidad por tipo de cambio, por las variaciones que ha tenido el dólar.

B) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los gastos de operación reflejan un aumento ocasionado principalmente por el incremento en el rubro de servicios generales por la contratación de asesorías y estudios relacionados con el Tren Maya, así como el incremento en el pago de intereses de la deuda pública.

Servicios Personales

Este rubro representa la totalidad de la nómina, necesaria para la operación del Fondo, entre sus partidas más importantes se encuentran Sueldo Base, Compensación Garantizada y el pago de Liquidaciones.

Servicios Generales

Este rubro se registran gastos por conceptos de otras asesorías para la operación de programas, principalmente por los gastos para el proyecto Tren Maya, seguros de bienes patrimoniales, donde se registran los seguros de los bienes muebles e inmuebles propiedad del fondo y otros impuestos y derechos por los pagos de impuestos prediales, derechos y concesiones en cada uno de los CIP'S de la entidad.

Intereses de la deuda pública

El gasto por intereses de la deuda pública disminuyo en comparación con el ejercicio inmediato anterior en \$61,910, debido a que en 2019 los vencimientos del crédito simple BANOBRAS de julio y octubre de 2019 se capitalizaron los intereses debido a que no se obtuvieron recursos

del Derecho de Visitante sin permiso para realizar actividades remuneradas (DNR) para el pago de la obra, ocasionado por las modificaciones a la Ley de Ingresos de la Federación, cabe mencionar que se hubo un aumento en las tasas de interés en 2019, cerró con una tasa del 8.45% en el último pago y en 2018 cerró con una tasa del 8.15%.

Fluctuación cambiaria

La disminución en este rubro corresponde principalmente a la variación en el tipo de cambio del dólar.

Inversión Pública no Capitalizable

En este rubro se registra toda la obra pública utilizada para el mantenimiento menor de los Centros Integralmente Planeados (CIPS)

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se registraron aportaciones del Gobierno Federal por \$363,147 y por \$833,341 respectivamente, como se muestra a continuación:

<u>Diciembre 2019</u>	<u>Recibidos</u>	<u>Devueltos</u>	<u>Total Ejercido</u>
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 400,081	\$ -	\$ 400,081
Reintegro a la TESOFE años anteriores	-	(780)	(780)
	<u>\$ 400,081</u>	<u>\$ (780)</u>	<u>\$ 399,301</u>

<u>Diciembre 2018</u>	<u>Recibidos</u>	<u>Devueltos</u>	<u>Total Ejercido</u>
Recursos fiscales para pago de obra	\$ 279,340	\$ -	\$ 279,340
Recursos fiscales amortización de deuda	556,167	-	556,167
Reintegro a la TESOFE años anteriores	-	(2,166)	(2,166)
	<u>\$ 835,507</u>	<u>\$ (2,166)</u>	<u>\$ 833,341</u>

a) Donaciones de Patrimonio

Durante octubre de 2019, derivado de la conclusión del convenio modificatorio al contrato de prestación de servicios de operación y administración y asistencia técnica hotelera suscrito entre Hoteles Camino Real, S. A. de C.V. y FONATUR, en el que se estipulaba en su cláusula tercera que "LA OPERADORA acepta que la MAQUINARIA, MOBILIARIO, ENSERES Y EQUIPO al término de "el Contrato" quedaran a favor de FONATUR...", al respecto se registraron bienes muebles en el patrimonio de FONATUR debido a que no tuvieron ningún costo para el FONDO, por un importe de \$255.

Durante el mes de Junio de 2018, se llevaron a cabo las siguientes donaciones de terrenos:

- Donación a favor del H. XV Ayuntamiento de La Paz, Baja California Sur del área de donación 2 manzana 2, del fraccionamiento Escala Náutica La Paz,

la donación se llevó a cabo para dar cumplimiento a la ley de fraccionamientos, con una superficie de 5,802.40 m², el monto asciende a \$1,347.

- Donación a favor del H. XV Ayuntamiento de La Paz, Baja California Sur del lote D3, área de donación 1, manzana 3, del fraccionamiento Escala Náutica La Paz, la donación se llevó a cabo para dar cumplimiento a la ley de fraccionamientos, con una superficie de 132.53 m², el monto asciende a \$8.
- Donación a favor del Ayuntamiento de Santa María Huatulco, Oaxaca del Lote Polígono 1, Sector "AU2", Chahué en la zona de Conservación Ecológica, ubicado en el CIP de Huatulco, Oaxaca, el cual se destinará para equipamiento urbano y para dar atención a la demanda de terrenos y viviendas de interés social, con una superficie de 100,290 m², el monto asciende a \$43.

b) Patrimonio contribuido y ganado: Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 las aportaciones del Gobierno Federal, las obras entregadas a entidades gubernamentales y el déficit acumulado, se forman como se muestra a continuación:

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Aportaciones	\$ 49,978,652	\$ 49,579,351
Obras entregadas	(8,397,950)	(8,398,205)
Déficit acumulado y efecto método de participación	(20,748,244)	(20,963,723)
Resultado del ejercicio	(11,172)	259,280
	<u>\$ 20,821,286</u>	<u>\$ 20,476,703</u>

c) De conformidad con las Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio, inciso D reglas Específicas de Otros Eventos, durante 2019 se han reconocido en el patrimonio generado de ejercicios anteriores cancelaciones de saldos por depósitos no identificados de \$709, se realizó la cancelación de la venta de terrenos realizada en noviembre de 2012 a Organización Editorial Acuario, SA de CV por \$ (44,235), devoluciones de liquidaciones y seguro de gastos médicos correspondientes a 2018 por \$159 y durante 2018 cancelaciones a registros de saldos de deudores por \$2,957, cancelación de la reserva de costo estimado de terrenos por \$225,441, estudios y proyectos por \$(1,273), alta de activo fijo por \$211, cancelación por cheques retenidos por \$5,754 de depósitos en garantía e inversiones por \$(1,436) y correcciones en operaciones del Hotel Exconvento de Santa Catarina, Oaxaca por \$4,876.

Así mismo, dentro del rubro del Resultado de participación en otras entidades durante 2019 y 2018, se han reconocido efectos de ejercicios anteriores en distintas entidades por un total de \$(434) y \$(853) respectivamente.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Efectivo y equivalentes		
Efectivo en Bancos	\$ 4,347	\$ 5,367
Inversiones temporales	473,307	553,257
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 477,654	\$ 558,624

Conciliación de los Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Ahorro/Desahorro de operación antes de rubros Extraordinarios	(1,225,682)	(791,277)
Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo		
Transferencias, asignaciones subsidios y otras salidas	1,446,904	1,386,266
Pasivos ejercicio anterior por gastos de operación pagados en ejercicio actual	(245,125)	(633,865)
Ingresos por venta de terrenos cobrados en año actual	101,008	121,268
Otros ingresos cobrados	(58,753)	(61,868)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Ingresos por venta de terrenos devengados en el año actual	(36,070)	(43,677)
Ingresos por fideicomisos	(76,250)	-
Costo de ventas de terrenos	5,690	12,562
Costo por prestación de servicios	36,676	31,894
Costo por ingresos de fideicomiso	60,471	-
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 8,869	\$ 21,303

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

GASTOS CONTABLES

Fondo Nacional de Fomento al Turismo		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019 (cifras en miles de pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$2,378,354
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,043,523
Ventas de Terrenos e Inversiones	36,070	
Ingresos por fideicomisos	76,250	
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,267,404	
Aportaciones para Obra Pública no Capitalizable	276,109	
Prestación de Servicios	162,221	
Ingresos por recuperación de gastos	67,198	
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	76,027	
Otros Ingresos de operación	170	
Utilidad cambiaria	68,081	
Utilidad por Participación Patrimonial	11,702	
Disminución del exceso de estimaciones perdidas o Deterioro u Obsolescencia	2,288	
Utilidad en venta de activos	3	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,378,354
Apoyos Gobierno Federal		
Corrientes	1,267,404	
Obra Pública	569,111	
Obra Mantenimiento	107,052	
Cartera de terrenos cobrada en 2019	103,149	
Uso módulos sanitarios	782	
Cobro de penas y cesiones	54,098	
Ingresos por gastos compartidos	5,250	
Ingresos por cobranza 2019	2,559	
Venta de cocos	1,832	
Penalizaciones de contado	2	
Productos Financieros	64,172	
Arrendamientos	10,624	
Green Fees Fideicomiso 192	766	

Fondo Nacional de Fomento al Turismo	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019 (cifras en miles de pesos)	
Slips Fideicomiso 192	2,143
Cobranza por prestación de servicios	17,453
Venta de Inversiones	1,097
Ingresos por Cuotas de mantenimiento	8,029
Ingresos Quinta Real Oaxaca	162,831
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)	2,043,523

El Ingreso Presupuestal incluye las CLC's devengadas en 2019, recaudadas en 2020 por \$271,716 y no incluye las devengadas en 2018, recaudadas en 2019 por \$167,100

Fondo Nacional de Fomento al Turismo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019 (cifras en miles de pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	2,455,796
2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,053,227
IVA acreditable	32,974
Bienes inmuebles	16,049
Obra pública en bienes propios	107,051
Obra pública mantenimiento	569,111
Compras registradas en almacén	14,570
Intereses de la deuda pública	71,836
Saldos de Anticipos a Proveedores 2019	57,534
IVA pendiente de ADEFAS Cap 3000	19,981
Provisiones para pago de pasivos	21,866
Gastos Indirectos registrados en Terrenos	81,067
Gastos Indirectos registrados en Actvos Fijos en Proceso	61,188
3. Más gastos contables no presupuestales	652,126
Costo de ventas de Terrenos e Inversiones	5,690
Costo de ingresos por fideicomisos	60,471

Fondo Nacional de Fomento al Turismo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019 (cifras en miles de pesos)	
Depreciaciones	68,042
Pérdida cambiaria	68,110
Conservación y mantenimiento	274,923
Otros gastos	2
Consumos de almacén capítulo 2000	14,989
Provisiones por Intereses de la deuda publica	159,899
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 -2 + 3)	2,054,695
El Ingreso Presupuestal incluye las CLC's devengadas en 2019, recaudadas en 2020 por \$271,716 y no incluye las devengadas en 2018, recaudadas en 2019 por \$167,100.	

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables

Registran eventos que, si bien no representan hechos económicos financieros que alteren el patrimonio y resultados del FONATUR, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto del mismo.

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, FONATUR reconoció en cuentas de orden los siguientes conceptos:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Obligaciones Laborales	\$ 681,324	\$ 685,352
Juicios	\$ 740,234	\$ 782,365

c) 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

Fonatur es el eje estratégico para el desarrollo de la inversión turística sustentable en México, contribuyendo a la mejora e igualdad social y a la competitividad de Sector Turístico. Busca concretar proyectos de inversiones sustentables en el Sector Turístico, orientados a mejorar la calidad de vida de la población, a la generación de empleos y al pleno desarrollo de su personal en un ambiente libre de discriminación e igualdad entre hombres y mujeres.

En sus 40 años de operación, el Fondo Nacional de Fomento al Turismo ha acumulado una gran experiencia en materia de planeación turística; es por ello que, a través de este Programa, asesora a gobiernos estatales y municipales para la planeación turística de regiones y sitios con potencial, así como para apoyar destinos turísticos que requieran un nuevo impulso.

Así, FONATUR elabora programas de desarrollo turístico con un enfoque integral y visión de largo plazo, con el propósito de promover y fomentar el desarrollo turístico nacional.

Respecto a la situación financiera, los resultados de la entidad han ido reflejando una mejoría a partir de 2015, 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. En lo que respecta al ejercicio 2017 se revirtió totalmente la situación en comparación al ejercicio anterior, debido a que se obtuvo una utilidad de \$146,498 millones de pesos. En el ejercicio de 2018 cierre de la anterior Administración, se obtuvo una utilidad de \$259,280 millones de pesos. En la actual administración al mes de diciembre de 2019, se tiene una pérdida de \$11,172 millones de pesos.

FONATUR actualmente tienen a su cargo la elaboración del proyecto Presidencial Tren Maya, el cual cuenta con presupuesto suficiente para garantizar la operación del Fondo.

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 formalizado 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 fideicomitados. 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.

c) Ejercicio Fiscal

FONATUR cuenta con presupuesto aprobado de \$ 8,027,072 el cual fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2018 y se enfoca principalmente a sus actividades elaboración del proyecto Tren Maya, el mantenimiento de sus Centros Integralmente Planeados (CIP'S) así como la Obra pública para mantenimiento mayor, actualmente hay un presupuesto ejercido por \$2,448,227 siendo su principal inversión el capítulo 3000 correspondiente al Tren Maya.

d) Régimen Jurídico

Fonatur es un Fideicomiso Público que fue creado bajo la Ley General de Turismo y es considerado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público como una Entidad Paraestatal Federal del ramo de turismo y su coordinadora sectorial es la Secretaria de Turismo.

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.

e) 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 al Valor Agregado (IVA).

f) Estructura Organizacional

Al 31 de diciembre del 2019, la Entidad cuenta con un inventario de 375 plazas, integradas por 229 de mando y 146 operativos de confianza mismas que se encuentran registradas ante la SHCP.

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

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

- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por 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).

6. 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 31 de diciembre de 2019 y 2018 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.

Los lotes considerados como disponibles para venta son aquellos que ya fueron dados de alta conforme al procedimiento establecido por el Manual Único Sustantivo vigente y que están bajo la competencia de la Dirección de Comercialización para las acciones conducentes para su publicación y venta.

Los lotes considerados en proceso de urbanización son aquellos que requieren ser dotados de servicios de infraestructura.

- ii. **Inventario de terrenos en breña** – Al costo de adquisición o expropiación, se considera a este tipo de terrenos como susceptibles de comercialización sujetos a la realización de obras de urbanización que permitan dotarlos de los servicios básicos.

- iii. **San Quintín** – Al costo de adquisición, se considera a este tipo de terrenos como susceptibles de comercialización sujetos a la realización de obras de urbanización que permitan dotarlos de los servicios básicos, los cuales se encuentran en el municipio de Ensenada en el estado de Baja California.

- iv. **Costo de ventas** – El costo de ventas se calcula considerando el valor total de la inversión en los terrenos, que es la suma de la inversión para aplicación directa, la parte proporcional de gastos indirectos.

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.

Para determinar los factores de beneficio 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.

- 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 (NIFGG SP 05) "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 2018 no ha tenido modificaciones en sus procedimientos contables, conforme al instructivo de manejo de cuentas y la guía contabilizadora.
- i) **Reclasificaciones** - No hay información que revelar.
- j) **Depuración y cancelación de saldos** - Al 31 de Diciembre de 2019 se han reconocido en el patrimonio generado de ejercicios anteriores cancelaciones de saldos por depósitos no identificados de \$709, se realizó la cancelación de la venta de terrenos realizada en noviembre de 2012 a Organización Editorial Acuario SA de CV por \$ (44,235), devoluciones de liquidaciones y seguro de gastos médicos correspondientes a 2018 por \$159 y durante 2018 cancelaciones a registros de saldos de deudores por \$2,957, cancelación de la reserva de costo estimado de terrenos por \$225,441, estudios y proyectos por \$(1,273), alta de activo fijo por \$211, cancelación por cheques retenidos por \$5,754 de depósitos en garantía e inversiones por \$(1,436) y correcciones en operaciones del Hotel Exconvento de Santa Catarina, Oaxaca por \$4,876.
- 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.

I) **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 TIE 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 (TIE), 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 31 de diciembre de 2019 y 2018 FONATUR no otorgó créditos. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el 100% de los créditos se encuentran reservados.

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

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

Dependiendo de los análisis cualitativos y cuantitativos como sigue:

- A- Mínimo 0%
- B- Medio 30%
- C- Alto 60%
- D- Jurídico 100%

v. **Préstamos a jubilados** – Los préstamos a jubilados de la estructura anterior 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 (NIFGG SP 01) “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 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

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 26 de enero de 2017, se llevó a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Comité Integrado de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de FONATUR y sus Empresas Filiales, en la que se autorizó la excepción a la licitación pública y llevar a cabo mediante el procedimiento de adjudicación directa, la contratación

de la empresa Hoteles Camino Real, S.A. de C.V. bajo la marca Quinta Real para que administre, opere y proporcione asistencia técnica al inmueble conocido como Ex Convento de Santa Catarina de Siena, por el periodo comprendido del 01 de abril de 2017 al 31 de diciembre de 2021.

- 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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.

Los tipos de cambio vigentes a la fecha de los estados financieros y a la fecha de su emisión fueron como sigue:

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Dólar estadounidense:		
Compra	\$ 18.8452	\$ 19.6829
Venta	18.8452	19.6829
Publicado por el Banco de México (base de valuación)	18.8452	19.6829

Al 31 de diciembre de 2019 la posición monetaria en moneda extranjera es:

	<u>Importe miles USD</u>	<u>Tipo de Cambio</u>	<u>Importe</u>
Activo:			
Otras cuentas por cobrar	14,039	18.8452	\$ 264,568
Cartera vencida	<u>10,674</u>	18.8452	<u>201,154</u>
Total	<u>24,713</u>		<u>\$ 465,722</u>
Posición larga	24,713		\$ 465,722

Al 31 de diciembre de 2018 la posición monetaria en moneda extranjera es:

	<u>Importe miles USD</u>	<u>Tipo de Cambio</u>	<u>Importe</u>
Activo:			
Otras cuentas por cobrar	14,499	19.6829	\$ 285,380
Cartera vencida	<u>10,674</u>	19.6829	<u>210,089</u>
Total	<u>25,173</u>		<u>\$ 495,469</u>
Posición larga	25,173		\$ 495,469

8. Reporte Analítico del Activo

Porcentajes de depreciación:

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

	<u>2019 y 2018</u>
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%

Otras circunstancias de carácter significativo:

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 al 30 de noviembre de 2012, para que posteriormente mediante convenio judicial se efectúe la dación en pago con inmuebles propiedad de FONATUR (clasificados como no estratégicos) a favor de cada acreedor hasta por el importe exigible, por lo que desde 2015 el inventario de terrenos se vio disminuido por 13 de estas operaciones.

Principales variaciones en el Activo:

	VARIACIÓN	%
ACTIVO CIRCULANTE		
Inversiones temporales (hasta tres meses) (1)	(79,950)	(17)
Recursos destinados al gasto directo (2)	104,616	63
Anticipo a proveedores y gastos pagados por anticipado (3)	57,518	100
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones a Largo Plazo (4)	(60,471)	(6)
Cuentas por cobrar a largo plazo (5)	(58,387)	(14)
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público (6)	221,817	2
Construcciones en Proceso en Bienes Propios (7)	147,301	15

- (1) La disminución en este rubro es debido a que en 2018 existieron mayores ventas de terrenos que reflejaron una mayor inversión.
- (2) El aumento corresponde principalmente a las ADEFAS de deuda y obra al cierre de 2019 que fueron pagadas por la TESOFE en 2020.
- (3) (El aumento corresponde principalmente a los anticipos a proveedores por bienes y servicios, por asesorías del plan maestro del Tren Maya, convenio de colaboración, servicios de asesoría para la estructura jurídica y caravana informativa del mismo, así como otros gastos pagados por anticipado del ejercicio 2019.
- (4) La disminución de este rubro de sede a la baja por la venta de los lotes 49, 50 y 129 del Fideicomiso Costa Capomo por \$60,471.
- (5) La disminución corresponde principalmente a la cancelación de la venta de terrenos con la empresa Organización Editorial Acuario, S.A. de C.V y cobro de clientes por y a la reclasificación de largo plazo a corto plazo de la cartera de terrenos.
- (6) El aumento se debe principalmente a obras de rehabilitación de vialidades, postes, luminarias, alumbrado y cárcamos en los CIP'S de Ixtapa y Cancún.
- (7) El incremento se debe principalmente a la inversión en el mantenimiento de las PTAR, rehabilitación de carpeta asfáltica, proyectos hidráulicos, principalmente en los CIP'S de Cancún, Huatulco e Ixtapa, así como a la remodelación del Hotel Quinta Real Oaxaca.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso Barrancas del Cobre – Con objeto de apoyar el desarrollo turístico en el norte de México, FONATUR, la Secretaría de Turismo y el Gobierno del Estado de Chihuahua, desarrollaron el proyecto que comprende el corredor Creel – Divisadero denominado Barrancas del Cobre, para lo cual con fecha 7 de marzo de 1997 se firmó el contrato de fideicomiso del mismo nombre.

Las aportaciones realizadas por FONATUR al Fideicomiso corresponden al terreno catalogado como reserva territorial por \$35,980, obras de electrificación por \$75,852, obras carreteras por \$28,000, suministro de agua potable por \$5,327, estudios y proyectos por \$38,953, y otros gastos por \$9,224.

En los años 2003, 2004 y 2005 se reconoció una reserva por obsolescencia de estudios por \$42,124, \$3,953 y \$1,172 respectivamente, durante 2004 se reconoció una ampliación de la reserva por obras entregadas al gobierno del estado por \$103,852 correspondientes a las obras de electrificación y a las obras carreteras Creel-San Rafael.

El 1° de diciembre de 2017, se celebró la Primera Sesión de Comité Técnico del Fideicomiso Barrancas del cobre en donde se tomaron entre otros los siguientes acuerdos: que el Gobierno de Chihuahua presente los resultados de la Auditoría Financiera para definir el monto a traspasar al patrimonio del Fideicomiso, autorización a FONATUR para la contratación de un despacho que lleve a cabo la revisión y validación de la documentación presentada por el gobierno del estado de la inversión realizada en el Fideicomiso y determinar los montos a capitalizar, así como instruir al gobierno del estado para que presente el esquema conceptual y proyecto ejecutivo a SECTUR para la asignación de recursos del Proyecto de Imagen de Acceso al Parque, y la solicitud por parte de FONATUR de un nuevo avalúo de la reserva de 147 has que se tomarán como parte de la capitalización.

Al 31 de diciembre de 2019, no se reporta saldo disponible de recursos fiscales del Gobierno Federal; los recursos propios del fideicomiso al 31 de Diciembre de 2019 ascienden a \$16.

Fideicomiso Costa Capomo – Con objeto de crear un desarrollo turístico de primer orden que tuviera una combinación, entre otros, de servicios de alojamiento turísticos, condominales, residenciales, actividades comerciales, actividades deportivas y marina, FONATUR, Mota-Engil Turismo, S.A. de C.V., “MET” y CIBanco, S.A, Institución de Banca Múltiple desarrollaron planes y proyectos ubicados en el municipio de Compostela, Nayarit, para lo cual con fecha de 8 de junio de 2015 se firmó el contrato de fideicomiso CIB/2289.

FONATUR realizó aportaciones al Fideicomiso por 5 terrenos de la zona de Capomo, el lote POLIG de la sección anexo cuevitas, sección Boca de Becerros y sección Boca de Naranjos, Lote FRAC-B sección Boca de Becerros y Lote FRAC-1 sección Boca de Becerros, por lo que FONATUR tendrá derecho a recibir el 12% de la totalidad de los ingresos por ventas de cada metro cuadrado de superficie enajenada dentro del proyecto, estableciéndose como pago mínimo garantizado la cantidad de \$695,000.

De acuerdo con la cláusula quinta del Contrato del Fideicomiso, FONATUR tendrá derecho a recibir el 12% de la totalidad de los ingresos por Ventas de cada metro cuadrado de superficie enajenada dentro del Proyecto, estableciéndose para tales efectos, como pago mínimo garantizado, la cantidad de \$695,000 (“Cantidad Mínima Garantizada”), mismos que se entregaron a FONATUR, por medio de anticipos a cuenta de ingresos por Ventas por un monto total del 15% de la Cantidad Mínima Garantizada, el primero por un monto de \$69,500 suma que equivale al 10% de la Cantidad Mínima Garantizada entregado a la fecha de la firma del contrato, así como en los 24 meses siguientes a la Fecha de Aportación, el pago a cuenta por \$34,750 suma que equivale al 5% de la Cantidad Mínima garantizada.

El 9 de marzo de 2017 FONATUR celebró la Primera Sesión Ordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso, donde se aprobó por única vez, modificar la Cláusula Vigésima Cuarta, por lo que la presentación de los Proyectos Ejecutivos del contrato de Fideicomiso CIB/2289 deberá entregarse a FONATUR a más tardar el 1° de marzo de 2018.

Actualmente en 2019 el Fideicomiso está en operación y ha comenzado a generar ingresos por Ventas correspondientes a 4,934,400 USD americanos, de los cuales ha recibido el anticipo del 10% y mensualidades por lo que FONATUR, en cumplimiento a la cláusula quinta del contrato del fideicomiso ha recibido el 12% de estos equivalentes a \$3,882.63 al mes de diciembre de 2019.

Así mismo, al 31 de diciembre de 2019 se reconocieron ingresos por \$76,250 mismos que corresponden a ventas realizadas de los lotes UP-049, UP-050 y UP-129 correspondiéndole a FONATUR el 12% equivalente a \$76,250.

10. Reporte de la Recaudación

FONATUR no es una entidad recaudadora, por lo tanto, no tiene información que revelar.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Para la información sobre la deuda y los intereses comisiones y tasas utilizadas remitirse a las notas de desglose de pasivo.

12. Calificaciones otorgadas

Para la información sobre la deuda y los intereses comisiones y tasas utilizadas remitirse a las notas de desglose de pasivo.

13. Proceso de Mejora

Con fecha 12 de julio de 2010 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno", (última reforma publicada en DOF 7 de julio de 2011). A través del referido Acuerdo y el respectivo Manual, se establecen las disposiciones mediante las cuales se regula la implementación, actualización, supervisión, seguimiento, control y vigilancia del Sistema de Control Interno Institucional en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, por lo que es de aplicación obligatoria para el FONATUR.

En apego al numeral 14 de dichas Disposiciones, las principales normas generales de control interno o políticas son: ambiente de control, administración de riesgos, control interno y supervisión y mejora continua. El programa anual de control interno y administración de riesgos lo aprueba el Comité Técnico, y se le da seguimiento trimestral en las sesiones ordinarias del mismo.

Entre otras actividades realizadas, está impulsar que el personal del FONATUR conozca la misión, visión y metas institucionales; así como cumplir con el programa anual de capacitación.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de la emisión del informe no existen eventos posteriores que pudieran tener algún efecto en la información financiera.

16. Partes Relacionadas

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

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Fonatur Constructora S.A. de C.V.		
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	\$ -	\$ 416
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.		
Gastos por servicios de operación	\$ 64,642	\$ 15,085
Ingresos por prestación de servicios administrativos	3,847	8,656
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	1,028	1,781
Ingresos por cobranza diversa	-	254
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.		
Gastos por servicios integrales	\$ 496,929	\$ 516,516
Ingresos por prestación de servicios	5,502	518
Ingresos cobrados por recuperación de gastos	714	6,266

- i. Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 son:

	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Por cobrar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 131,805	\$ 131,672
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.	4,793	-
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	308	8,223
	<u>136,906</u>	<u>139,895</u>
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	52,129	52,129
Dación en pago	52,129	52,129
	<u>\$ 189,035</u>	<u>\$ 192,024</u>

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Anticipos otorgados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 6	\$ 6
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	1,005	-
	\$ 1,011	\$ 6
Por pagar:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 18	\$ 18
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	25	25
	\$ 43	\$ 43

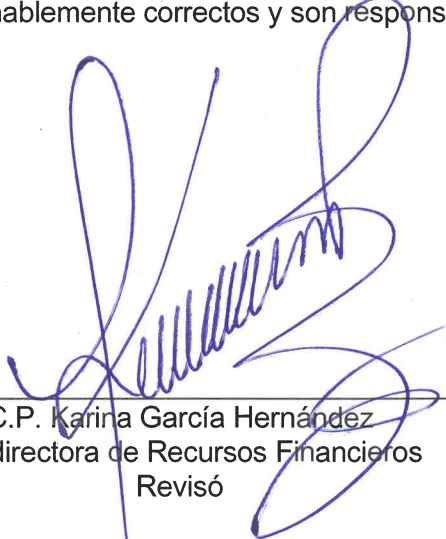
	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Pasivo diferido:		
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	85,971	\$ 53,607
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.	7,852	
	\$ 93,823	\$ 53,607

Ingresos no cobrados:		
Fonatur Constructora, S.A. de C.V.	\$ 113,755	\$ 113,638
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.	4,135	-
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	268	7,110
	\$ 118,158	\$ 120,748

Gastos no Pagados:		
Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.	\$ 288	\$ 12,499
Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.	2,599	2,853
	\$ 2,887	\$ 15,352

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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


 C.P. Karina García Hernández
 Subdirectora de Recursos Financieros
 Revisó


 C.P. Mario E. Ramírez Alonso
 Gerente de Contabilidad
 Elaboró