



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO FISCAL 2015

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



ÍNDICE

	PÁGINA
1.- INTRODUCCIÓN	2
2.- DE SU ORGANIZACIÓN	3
3.- OBJETIVOS	6
4.- ALCANCE	7
5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO	8
6.- RESULTADOS	9
6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA	10
6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	10
6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	10
6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	10
6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10
6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	10
6.1.2.1.1.3.- NO CIRCULANTE	10
6.1.2.1.1.4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11
6.1.2.1.1.5.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	12
6.1.2.1.1.6.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12
6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES	13
6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	13
6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	13
6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	14
6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL	15
7.- CONCLUSIONES	16
8.- DICTAMEN	18
9.- ANEXOS	19



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



1.- INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75 fracción XXIX y 77 párrafo sexto fracción II en su primer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de su Órgano de Fiscalización Superior, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno del Estado le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de las autoridades que las representan de presentar su Cuenta Pública, para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza a través de Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en cumplimiento a las diversas Normas Legales Aplicables, con el objeto de hacer un análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el presente Informe a esta H. XIV Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de las mismas, por parte de las autoridades estatales.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, comprende la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, en la integración de la Cuenta Pública, el cual comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Organismo.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo del Órgano de Fiscalización Superior, cuya función es la revisión y fiscalización superior de los Ingresos, Presupuesto de Egresos y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**.

En la Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos por ministraciones del Gobierno del Estado.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 22, 23, 59, 67 fracciones VIII y XIII y 84 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3º fracción X, 4º, 6º punto 1, 8º y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe del Resultado obtenido con relación a la Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.

2.- DE SU ORGANIZACIÓN

DE SU CREACIÓN

Con fecha 03 de diciembre de 1996, mediante Decreto No. 22 el Ejecutivo Estatal publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, la constitución del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** en su carácter de Fideicomitente, y de conformidad a ello, con fecha 10 de diciembre del mismo año se suscribe un contrato de Fideicomiso irrevocable de inversión y administración, afectando la cantidad de **\$2,995,962.60** (Son: Dos Millones Novecientos Noventa y Cinco Mil Novecientos Sesenta y Dos Pesos 60/100 M.N.), la cual fue entregada al Banco Nacional de México, Sociedad Anónima, División Fiduciaria, para ser destinada a los fines cuya realización le fueron encomendados.

Con fecha 16 de diciembre de 2013, mediante Decreto No. 23 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, se determina la extinción del Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Isla Mujeres del Estado de Quintana Roo. Así mismo en el artículo séptimo se declara la incorporación de la totalidad del patrimonio del Fideicomiso en extinción, al patrimonio del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, incluidos todos los derechos sobre el uso de marcas y logotipos.

Con fecha 18 de diciembre de 2013, mediante Decreto No. 109 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, se reforma integralmente el Decreto No. 22 de fecha 03 de diciembre de 1996 de su creación y de los sucesivos por diversas reformas. Señalándose en su artículo primero fracción I que al **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, corresponde la atención del objeto y fines de los destinos turísticos ubicados en el territorio que abarca los municipios de Benito Juárez, Isla Mujeres y Lázaro Cárdenas.

DE SU OBJETO

El **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio; sujeto de asignación presupuestal, tendrá por objeto cumplir con lo siguiente:

- A. Previsión, planeación y dirección de estudios e investigaciones que respalden la toma de decisiones estratégicas, en todo lo referente al comportamiento pasado y el entorno actual de la actividad turística, que permitan orientar las acciones estratégicas para mejorar las condiciones y posicionamiento de los destinos turísticos en los Municipios de



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Benito Juárez, Isla Mujeres y Lázaro Cárdenas del Estado de Quintana Roo bajo su responsabilidad.

- B. La organización y dirección para la prestación de servicios de información, apoyo y asistencia para los visitantes de los destinos turísticos en los Municipios de Benito Juárez, Isla Mujeres y Lázaro Cárdenas del Estado de Quintana Roo que se encuentran bajo su responsabilidad.
- C. La comercialización de las marcas y logotipos, que formen parte del patrimonio del Fideicomiso.
- D. La participación y concertación con organismos y entes Internacionales, Federales, Estatales, Municipales y Privados para la realización de acciones tendientes a la promoción, difusión, desarrollo y mejora de los destinos turísticos bajo su responsabilidad.
- E. La suscripción de convenios y acuerdos con otras entidades paraestatales, o bien dependencias del sector central, para la realización de acciones en beneficio de los destinos turísticos en los Municipios de Benito Juárez, Isla Mujeres y Lázaro Cárdenas del Estado de Quintana Roo bajo su responsabilidad, para lo cual deberán en todo momento, contar con la aprobación de la Secretaría de Turismo del Estado, dependencia coordinadora y responsable del sector.

DE SU INTEGRACIÓN

El Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo, está formado por las siguientes partes:

- I. Fideicomitente Único: El Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado.
- II. Fideicomisarios: El Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo.
- III. Fiduciario: La institución bancaria que designe la Secretaría de Finanzas y Planeación, considerando las mejores condiciones y beneficios económicos y de servicios para el Fideicomiso y para el Estado.

EL COMITÉ TÉCNICO

El Comité Técnico es el órgano máximo de decisión del Fideicomiso y se integra por 10 miembros, que gozarán de derecho a voz y voto:

- **Presidente Honorario:** El C. Gobernador del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo.
- **Presidente Ejecutivo:** La titular de la Secretaría de Turismo, quien asumirá las funciones del Presidente Honorario, en ausencia del mismo.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



• Vocales Titulares:

- El Titular de la Secretaría de Ecología y Medio Ambiente.
- La Titular de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado.
- El Titular de la Secretaría de Finanzas y Planeación.
- El Titular de la Secretaría de Desarrollo Económico.
- El representante de la Secretaría de Turismo del Estado.
- El representante del Consejo de Promoción Turística de la ciudad de México.
- El C. Presidente Municipal del Ayuntamiento de Benito Juárez.
- El representante de la Comisión Consultiva en materia turística del Municipio de Benito Juárez.

DE SU PATRIMONIO

El Patrimonio del Fideicomiso se integra de la siguiente manera:

- I. Por los saldos bancarios existentes en el Fideicomiso.
- II. Por los activos y bienes tangibles e intangibles, así como los derechos con los que cuente el Fideicomiso.
- III. Por los bienes y derechos transferidos con motivo de la extinción del Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Isla Mujeres del Estado de Quintana Roo.
- IV. Por las transferencias presupuestales efectuadas por la Secretaría de Finanzas y Planeación, con base en el presupuesto anual aprobado.
- V. Por las aportaciones que, de carácter coadyuvante realicen los entes con los cuales el Fideicomiso suscriba convenios y acuerdos de concertación relacionados al objeto del Fideicomiso.
- VI. Por los productos financieros (rendimientos) que se generan de la inversión o reinversión, de los recursos del Fideicomiso.
- VII. Por los bienes y/o valores que se adquieren con cargo al patrimonio del Fideicomiso.
- VIII. Por los donativos voluntarios e irrevocables que realicen personas físicas o morales, que se entreguen a través del Fiduciario, los cuales podrán ser deducibles de impuestos, previa autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- IX. Por los ingresos que se generan con motivo de la comercialización de las marcas y logotipos propiedad del Fideicomiso.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DEL TITULAR

Durante el Ejercicio Fiscal 2015 la titularidad de la Dirección General del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, fue ocupada por el C. Jesús Almaguer Salazar.

3.- OBJETIVOS

Conforme a lo establecido en el artículo 10 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, la revisión de la Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, tuvo en lo conducente los siguientes objetivos:

- I. Si los programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;
- II. Si las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos, se ajustan o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas;
- III. En su caso, el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los Presupuestos;
- IV. Si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados, se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables y si se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera;
- VI. Si en la gestión financiera se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;
- VII. Si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales, y los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que las entidades fiscalizadas celebren o realicen, se ajustan a la legalidad y si no han causado daños o perjuicios en contra del Estado y Municipios en su hacienda pública o patrimonio, o en el patrimonio de los entes públicos estatales o municipales;
- VIII. Las responsabilidades a que haya lugar;
- IX. La imposición de las sanciones resarcitorias correspondientes, y
- X. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, con relación a su gestión financiera correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se llevaron a cabo trabajos de investigación con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y su correcta aplicación.

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo cuyo alcance correspondió al **75%** de los Ingresos y Egresos que integran sus Estados Financieros por el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015. Así mismo, se estableció la comunicación necesaria con el personal del Fideicomiso auditado.

Los trabajos mantuvieron rigor técnico e independencia de criterio y se realizaron bajo procedimientos flexibles y normas adecuadas que permitieron elevar la calidad y profesionalismo de la revisión.

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental así como en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en las circunstancias, conforme a lo siguiente:

- Revisar, en función de su naturaleza, el Estado Financiero relativo a los Ingresos percibidos y los Egresos que correspondieron a los mismos, por el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que las operaciones se hayan apegado a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y su Reglamento.
- Verificar que los Ingresos se hayan recibido y contabilizado conforme a las ministraciones realizadas por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que los Ingresos recibidos por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación hayan sido revisados, contabilizados y ejercidos conforme al Presupuesto de Egresos y normatividad existente al respecto.
- Verificar que en el ejercicio del gasto presupuestal se hayan aplicado las partidas presupuestales de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Analizar y revisar que los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa de los Egresos, se hayan elaborado conforme a la normatividad existente en materia contable y presupuestal.
- Analizar y revisar las cuentas de los Estados Financieros que por su naturaleza y/o importe posean importancia relativa.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Revisar que el Ingreso y el Gasto presupuestal estén sustentados con documentos comprobatorios y justificativos originales.
- Revisar que el Fideicomiso se haya apegado a lo dispuesto en el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento, respecto a los requisitos fiscales que deban contener los comprobantes de compras, gastos e inversiones.
- Revisar de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental que las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles estén debidamente registradas en Contabilidad, que sean propiedad del Fideicomiso, que se utilicen para los fines que les dieron origen y que se encuentren bajo su resguardo.
- Revisar que las operaciones que requieran de contratos, cotizaciones y licitaciones públicas se hayan elaborado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo.
- Verificar y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.

5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO

De acuerdo a las disposiciones legales de obtener y controlar la información financiera, esta Entidad Fiscalizable se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales prácticas contables y bases de registro son las siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Conforme a las disposiciones legales vigentes de emitir información financiera, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en bienes muebles e inmuebles, son consideradas como gasto de capital o de inversión y se registran en cuentas específicas del activo en el periodo de su adquisición al valor histórico original, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación. Tratándose de los bienes muebles únicamente se incluyen aquéllos que reúnan las condiciones que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los inventarios de estos bienes y sus resguardos respectivos se mantienen en controles de la misma administración.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



INGRESOS

El registro de los Ingresos se realiza tendiente a la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EGRESOS

Se registran conforme al Presupuesto de Egresos que se haya asignado mediante el presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 y son considerados como gasto, los bienes y servicios orientados en la identificación de los momentos contables, de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

RESULTADO DEL EJERCICIO

La diferencia de los Ingresos obtenidos con los Egresos realizados en el Ejercicio Presupuestal correspondiente, da como origen el Resultado del Ejercicio; cuando los Ingresos son mayores que los Egresos se obtiene una Utilidad, Superávit o Ahorro y cuando los Egresos son mayores que los Ingresos, se obtiene una Pérdida, Déficit o Desahorro.

6.- RESULTADOS

De conformidad con los artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI y 67 fracción XVII, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3° fracción XIV y 9° fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se hizo del conocimiento al **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** de las recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. Se atendieron en su totalidad y de manera oportuna durante la revisión de la cuenta pública las aclaraciones respecto a las operaciones financieras, mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En tal sentido las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican.

Derivado del proceso de fiscalización no se detectaron presuntos daños y perjuicios al patrimonio.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública del Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, fue presentada en tiempo y forma por el titular del Fideicomiso, en los términos del artículo 7º de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este documento muestra la situación financiera de la Entidad Económica a una fecha determinada, en este caso al 31 de diciembre de 2015. (Anexo No. 1).

6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo de **\$11,519,358.19** (Son: Once Millones Quinientos Diecinueve Mil Trescientos Cincuenta y Ocho Pesos 19/100 M.N.), originado principalmente por el depósito de las transferencias recibidas de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, que se reflejan en una cuenta de Banamex y por una inversión financiera contratada con la misma institución, sin que afecte con esta operación su solvencia, generando rendimientos a corto plazo a favor del Fideicomiso.

6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo de **\$216,594,171.53** (Son: Doscientos Dieciséis Millones Quinientos Noventa y Cuatro Mil Ciento Setenta y Un Pesos 53/100 M.N.), originado principalmente por la provisión de ingresos pendientes de recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado para el cumplimiento del objeto del Fideicomiso.

6.1.2.1.1.3.- NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$2,688,737.23** (Son: Dos Millones Seiscientos Ochenta y Ocho Mil Setecientos Treinta y Siete Pesos 23/100 M.N.), el cual corresponde al valor de todos los Bienes Muebles adquiridos por el Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo, para desarrollar eficientemente sus funciones.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$6,809.00** (Son: Seis Mil Ochocientos Nueve Pesos 00/100 M.N.), que corresponde a la adquisición de software de aplicación contable por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** para desarrollar eficientemente sus funciones y el cual ya ha sido amortizado en su totalidad.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$(2,587,265.97)** (Son: Dos Millones Quinientos Ochenta y Siete Mil Doscientos Sesenta y Cinco Pesos 97/100 M.N.), y corresponde al valor de la depreciación acumulada de todos los Bienes Muebles que han sido de utilidad para el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones, de conformidad a las disposiciones fiscales.

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$11,550.00** (Son: Once Mil Quinientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), el cual corresponde a recursos entregados en garantía a Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., por la contratación de 3 líneas telefónicas para uso de las oficinas del Fideicomiso.

Otros Activos No Circulantes

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$3,892.71** (Son: Tres Mil Ochocientos Noventa y Dos Pesos 71/100 M.N.), el cual representa el monto de los bienes muebles propiedad del Fideicomiso entregadas en comodato a organismos del sector público, incluyendo las Depreciaciones y Amortizaciones Acumuladas de los mismos.

6.1.2.1.1.4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta es de **\$230,723,897.79** (Son: Doscientos Treinta Millones Setecientos Veintitrés Mil Ochocientos Noventa y Siete Pesos 79/100 M.N.), el cual corresponde principalmente a la provisión de compromisos pendientes de pago por servicios recibidos tales como: Campaña de promoción del destino turístico en el mercado nacional e internacional, publicidad en revistas, transporte aéreo, impresión de material publicitario en distintos idiomas y segmentos de promoción, y las transferencias pendientes de pago al Municipio de Benito Juárez.

Este pasivo está correspondido con el saldo pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación registrado contablemente en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Deudores Diversos).



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.5.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$373,084.59** (Son: Trescientos Setenta y Tres Mil Ochenta y Cuatro Pesos 59/100 M.N.), y corresponde principalmente a las provisiones y retenciones de impuestos pendientes de pagar tales como: Impuesto Sobre la Renta (ISR) por pago de sueldos, asimilables y honorarios, así como el Impuesto Sobre Nómina, las cuotas del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), pendientes de enterar a las instancias correspondientes.

6.1.2.1.1.6.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera está integrado por el Patrimonio Aportado, el Resultado de Ejercicios Anteriores hasta el 2014 y el Resultado del Ejercicio 2015, derivado de las comparaciones presupuestales de los Ingresos y Otros Beneficios obtenidos con los Gastos y Otras Pérdidas aplicadas. Al 31 de diciembre de 2015, este concepto presenta un importe total de **\$(2,859,729.69)** (Son: Dos Millones Ochocientos Cincuenta y Nueve Mil Setecientos Veintinueve Pesos 69/100 M.N.), y se conforma de la siguiente manera:

Aportaciones

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$6,494,905.83** (Son: Seis Millones Cuatrocientos Noventa y Cuatro Mil Novecientos Cinco Pesos 83/100 M.N.), el cual corresponde a la aportación inicial efectuada por el Gobierno del Estado de Quintana Roo para la creación del Fideicomiso de acuerdo al contrato celebrado, así como al monto total de los bienes que integran el Activo No Circulante.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$(11,349,178.79)** (Son: Once Millones Trescientos Cuarenta y Nueve Mil Ciento Setenta y Ocho Pesos 79/100 M.N.), cuyo importe corresponde al Ahorro o Desahorro obtenidos en los ejercicios de la vida del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, hasta el 31 de diciembre de 2014.

Ahorro del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015 el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** presenta un Ahorro por la cantidad de **\$1,994,543.27** (Son: Un Millón Novecientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Cuarenta y Tres Pesos 27/100 M.N.), que es la diferencia entre el total de los Ingresos y Otros Beneficios obtenidos y los Gastos y Otras Pérdidas aplicadas durante el Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Este documento presenta los Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015. (Anexo No. 2).

6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** obtuvo Ingresos y Otros Beneficios por un monto total de **\$184,495,292.59** (Son: Ciento Ochenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cinco Mil Doscientos Noventa y Dos Pesos 59/100 M.N.), correspondiente a las aportaciones recibidas de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, ingresos financieros y otros ingresos y beneficios varios, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe	Porcentaje
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 183,750,000.00	99.60
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	138,272.81	00.07
Otros Ingresos y Beneficios Varios	607,019.78	00.33
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 184,495,292.59	100%

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Corresponde a las ministraciones recibidas del Gobierno del Estado, radicadas a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros

Corresponde a los rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria del Fideicomiso y a la utilidad cambiaria generada en el pago de bienes o servicios contratados en moneda extranjera (dólares).

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Corresponde a las aportaciones de la iniciativa privada destinadas en acciones promocionales del destino turístico en el mercado nacional e internacional.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Para el Ejercicio Fiscal 2015, las erogaciones realizadas por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** ascendieron a un total de **\$182,500,749.32** (Son: Ciento Ochenta y Dos Millones Quinientos Mil Setecientos Cuarenta y Nueve Pesos 32/100 M.N.), el cual se integra conforme a lo siguiente:

Concepto	Importe	Porcentaje
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 5,734,915.78	
Materiales y Suministros	456,173.56	
Servicios Generales	176,101,191.90	
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 182,292,281.24	99.89
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 208,468.08	
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 208,468.08	00.11
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 182,500,749.32	100%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el Fideicomiso, así como por concepto de seguridad social que derivados de esos servicios le corresponde cubrir ante las instituciones públicas correspondientes, en los términos de las disposiciones legales en vigor. Dentro de los conceptos que lo integran se encuentran sueldos base al personal de confianza, honorarios asimilables a salarios, primas por años de servicio efectivos prestados, prima vacacional, gratificación de fin de año, aportaciones de seguridad social, aportaciones a fondos de vivienda, aportaciones al sistema de ahorro para el retiro, entre otros.

Materiales y Suministros

Son las asignaciones destinadas a la adquisición de insumos requeridos por el Fideicomiso para el desempeño de sus actividades administrativas y que en este ejercicio fiscal corresponde a papelería y consumibles de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, material estadístico y geográfico y combustibles.

Servicios Generales

Son las asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios indispensables para el funcionamiento del Fideicomiso y que se contratan a particulares o a instituciones del propio



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



sector público, tales como: servicios de telefonía tradicional y telefonía celular, servicios de acceso de internet y redes, servicios postal y telegráfico, arrendamiento de edificios, servicios profesionales, científicos y técnicos, servicios financieros bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicios de difusión para comercialización de bienes o servicios, servicios integrales de traslado y viáticos, exposiciones, congresos y convenciones, entre otros.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Corresponde al monto del gasto por depreciación de los bienes muebles propiedad del Fideicomiso como resultado de la disminución de su valor, derivado de su uso u obsolescencia.

6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL

Se verificó la congruencia entre el presupuesto estatal ministrado y el recibido por el Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo, como se detalla a continuación, señalando en su caso la justificación de la desviación o variación en su importe total.

Presupuesto Ministrado-Registrado			
Mes	Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación	Registrado en Estados Financieros	Variación
Enero	\$ 339,352.10	\$ 15,226,024.00	\$ 14,886,671.90
Febrero	764,779.89	16,026,053.00	15,261,273.11
Marzo	230,648.50	15,865,144.00	15,634,495.50
Abril	244,267.50	15,563,162.00	15,318,894.50
Mayo	949,832.00	15,182,155.00	14,232,323.00
Junio	474,916.00	15,700,124.00	15,225,208.00
Julio	407,134.05	14,231,938.00	13,824,803.95
Agosto	545,787.94	15,288,207.00	14,742,419.06
Septiembre	474,916.00	14,845,122.00	14,370,206.00
Octubre	474,916.00	16,005,020.00	15,530,104.00
Noviembre	474,916.00	14,957,594.00	14,482,678.00
Diciembre	766,207.50	14,859,457.00	14,093,249.50
Total	\$ 6,147,673.48	\$ 183,750,000.00	\$ 177,602,326.52

Nota: La variación corresponde a la provisión del ingreso pendiente de recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



7.- CONCLUSIONES

- I. El ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados, por el H. Congreso del Estado.
- II. Las cantidades correspondientes a los Ingresos y Egresos, se ajustaron y corresponden a los conceptos y partidas respectivas de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- III. La Auditoría al Desempeño, en sus vertientes de eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos para esta Entidad, no fue llevada a cabo, dado que la muestra seleccionada para este ejercicio no incluyó esta Entidad, debido a que esta Auditoría Superior del Estado cuenta con una limitada estructura para este tipo de auditorías, la cual es insuficiente para cubrir todas las Entidades Fiscalizables.
- IV. Los recursos provenientes de ministraciones estatales se entregaron de acuerdo a las circunstancias financieras que privan en el entorno de la administración central del estado y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, teniendo compromisos adquiridos pendientes de pago. Así mismo se determinó que el Ejercicio Fiscal 2015 el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, no obtuvo financiamientos o créditos otorgados por otras Instituciones.
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera es congruente con sus objetivos.
- VI. En la gestión financiera se cumplió con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles y demás activos y recursos materiales.
- VII. El **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, no tuvo recaudación ni aplicación de recurso municipal y la administración, manejo y aplicación de recursos estatales comprendidos en la muestra, la celebración de contratos, convenios u operaciones que la Entidad Fiscalizada realizó, se ajustan a la legalidad sin causar daños o perjuicios en contra del Patrimonio del Fideicomiso.
- VIII. No se determinaron responsabilidades financieras debido a que los cuestionamientos efectuados a las operaciones, en el proceso de revisión y análisis de la Cuenta Pública de la muestra seleccionada, fueron documentados y/o justificados oportunamente.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- IX. No se impusieron sanciones resarcitorias debido a que los cuestionamientos relativos a las operaciones financieras fueron atendidos oportunamente, en su totalidad, mediante documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican.
- X. No se efectuó la revisión del cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, debido a que esta Entidad no formó parte de la muestra a auditar en materia de desempeño, dada la limitada disposición de recursos humanos, materiales y financieros para cubrir la totalidad de las Entidades Fiscalizables.

Con base en los resultados derivados de las actividades de fiscalización correspondientes a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2015 del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, se considera la existencia de los elementos suficientes para emitir el siguiente dictamen:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

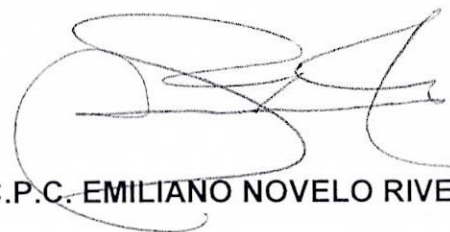


8.- DICTAMEN

Hemos concluido la revisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**. El examen se realizó con base en las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, incluyendo pruebas de registro de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, teniendo cuidado de observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las Leyes aplicables.

En nuestra opinión, con fundamento en la evaluación que se practicó y que incluye el cumplimiento de las disposiciones estatales vigentes, los Estados Financieros que se acompañan y que son responsabilidad del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos y Otros Beneficios** por **\$184,495,292.59** (Son: Ciento Ochenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cinco Mil Doscientos Noventa y Dos Pesos 59/100 M.N.), y los **Gastos y Otras Pérdidas** por **\$182,500,749.32** (Son: Ciento Ochenta y Dos Millones Quinientos Mil Setecientos Cuarenta y Nueve Pesos 32/100 M.N.), derivados de la gestión financiera del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez del Estado de Quintana Roo** durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el período revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO


C.P.C. EMILIANO NOVELO RIVERO





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 1)

ACTIVO		PASIVO	
Circulante		Circulante	
Efectivo y Equivalentes	\$ 11,519,358.19	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 230,723,897.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	216,594,171.53	Otros Pasivos a Corto Plazo	373,084.59
Total Circulante	\$ 228,113,529.72	Total Circulante	\$ 231,096,982.38
No Circulante		Total Pasivo	\$ 231,096,982.38
Bienes Muebles	\$ 2,688,737.23	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Activos Intangibles	6,809.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,587,265.97)	Aportaciones	\$ 6,494,905.83
Activos Diferidos	11,550.00	Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 6,494,905.83
Otros Activos No Circulantes	3,892.71	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
Total No Circulante	\$ 123,722.97	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (11,349,178.79)
Total Activo	\$ 228,237,252.69	Ahorro del Ejercicio	1,994,543.27
		Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ (9,354,635.52)
		Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ (2,859,729.69)
		Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 228,237,252.69



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 183,750,000.00	
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	138,272.81	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	607,019.78	
Total Ingresos y Otros Beneficios		\$ 184,495,292.59

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 5,734,915.78	
Materiales y Suministros	456,173.56	
Servicios Generales	176,101,191.90	
Total Gastos de Funcionamiento		182,292,281.24
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 208,468.08	
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		208,468.08
Total Gastos y Otras Pérdidas		\$ 182,500,749.32
Ahorro del Ejercicio		\$ 1,994,543.27

A vertical dashed line on the left side of the page, consisting of 20 short horizontal segments.

INFORMACIÓN ADICIONAL

CONTENIDO

	PÁGINA
COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014-2015	2
COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014-2015	3
ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4
• BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	4
• INVERSIONES TEMPORALES	4
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4
• DEUDORES DIVERSOS	4
NO CIRCULANTE	4
• BIENES MUEBLES	4
• ACTIVOS INTANGIBLES	5
• DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	5
• ACTIVOS DIFERIDOS	5
• OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	5
• BIENES EN COMODATO	5
• DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES EN COMODATO	5
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5
• SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5
• PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5
• PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8
• ACREEDORES DIVERSOS	8
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	8
• RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8
ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	9
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS EJERCICIO 2015	9
• INGRESOS FINANCIEROS	9
• OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	9
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015	10
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10
• SERVICIOS PERSONALES	10
• MATERIALES Y SUMINISTROS	10
• SERVICIOS GENERALES	10
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11
• ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	11
COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015	12

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
ACTIVO			
Circulante			
Efectivo y Equivalentes	\$ 107,897.78	\$ 11,519,358.19	\$ 11,411,460.41
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	147,660,301.00	216,594,171.53	68,933,870.53
Total Circulante	\$ 147,768,198.78	\$ 228,113,529.72	\$ 80,345,330.94
No Circulante			
Bienes Muebles	\$ 2,688,737.23	\$ 2,688,737.23	\$ 0.00
Activos Intangibles	6,809.00	6,809.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización	(2,379,898.65)	(2,587,265.97)	(207,367.32)
Acumulada de Bienes			
Activos Diferidos	11,550.00	11,550.00	0.00
Otros Activos No Circulantes	4,993.47	3,892.71	(1,100.76)
Total No Circulante	\$ 332,191.05	\$ 123,722.97	\$ (208,468.08)
Total Activo	\$ 148,100,389.83	\$ 228,237,252.69	\$ 80,136,862.86
PASIVO			
Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 166,546,659.37	\$ 230,723,897.79	\$ 64,177,238.42
Otros Pasivos a Corto Plazo	840,955.89	373,084.59	(467,871.30)
Total Circulante	\$ 167,387,615.26	\$ 231,096,982.38	\$ 63,709,367.12
Total Pasivo	\$ 167,387,615.26	\$ 231,096,982.38	\$ 63,709,367.12
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	\$ 6,494,905.83	\$ 6,494,905.83	\$ 0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 6,494,905.83	\$ 6,494,905.83	\$ 0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (27,334,442.57)	\$ (11,349,178.79)	\$ (15,985,263.78)
Ahorro del Ejercicio	1,552,311.31	1,994,543.27	442,231.96
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ (25,782,131.26)	\$ (9,354,635.52)	\$ (16,427,495.74)
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ (19,287,225.43)	\$ (2,859,729.69)	\$ (16,427,495.74)
Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 148,100,389.83	\$ 228,237,252.69	\$ 80,136,862.86

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015, con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 174,931,235.00	\$ 183,750,000.00	\$ 8,818,765.00
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	71,006.45	138,272.81	67,266.36
Otros Ingresos y Beneficios Varios	405,727.71	607,019.78	201,292.07
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 175,407,969.16	\$ 184,495,292.59	\$ 9,087,323.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	\$ 5,889,198.62	\$ 5,734,915.78	\$ (154,282.74)
Materiales y Suministros	417,872.69	456,173.56	38,300.87
Servicios Generales	167,340,118.46	176,101,191.90	8,761,073.44
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 173,647,189.77	\$ 182,292,281.24	\$ 8,645,091.47
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 208,468.08	\$ 208,468.08	\$ 0.00
Otros Gastos			
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 208,468.08	\$ 208,468.08	\$ 0.00
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 173,855,657.85	\$ 182,500,749.32	\$ 8,645,091.47
Resultado del Ejercicio	\$ 1,552,311.31	\$ 1,994,543.27	\$ 442,231.96

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015, con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Bancos Dependencias y Otros

Banco	Cuenta	Tipo de Recurso	Importe
Banamex	468-6179627	Cuenta Corriente (Moneda Nacional)	\$ 73,786.49
Total Bancos Dependencias y Otros			\$ 73,786.49

Inversiones Temporales

Banco	Cuenta	Tipo de Recurso	Importe
Banamex	160366-1	Inversión (Dólares)	\$ 11,445,571.70
Total Inversiones Temporales			\$ 11,445,571.70
Total Efectivo y Equivalentes			\$ 11,519,358.19

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Deudores Diversos

Concepto	Importe
Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado	\$ 216,594,171.53
Total Deudores Diversos	\$ 216,594,171.53
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 216,594,171.53

NO CIRCULANTE

Concepto	Importe
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,344,937.23
Equipo de Transporte	1,343,800.00
Total Bienes Muebles	\$ 2,688,737.23

Activos Intangibles

Software	\$	6,809.00
----------	----	----------

Total Activos Intangibles	\$	6,809.00
----------------------------------	----	-----------------

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	(2,587,265.97)
---	----	-----------------------

Activos Diferidos

Depósitos en Garantía	\$	11,550.00
-----------------------	----	-----------

Total Activos Diferidos	\$	11,550.00
--------------------------------	----	------------------

Otros Activos No Circulantes**Bienes en Comodato**

Mobiliario y Equipo de Administración	\$	56,551.00
---------------------------------------	----	-----------

Equipo de Cómputo		611,025.90
-------------------	--	------------

Equipo de Transporte		725,990.00
----------------------	--	------------

Total Bienes en Comodato	\$	1,393,566.90
---------------------------------	----	---------------------

Depreciación Acumulada Bienes en Comodato	\$	(1,389,674.19)
--	----	-----------------------

Total Otros Activos No Circulantes	\$	3,892.71
---	----	-----------------

Total No Circulante	\$	123,722.97
----------------------------	----	-------------------

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**Servicios Personales por Pagar**

Concepto	Importe
C. Claudia Irene Aguilar Morales	\$ 30,000.00
Segunda parte de Aguinaldo	184,885.20
Total Servicios Personales por Pagar	\$ 214,885.20

Proveedores por Pagar a Corto Plazo**Proveedores por Pagar a Corto Plazo (Moneda Nacional)**

Concepto	Importe
Magnicun, S.A. de C.V.	\$ 28,200.00
Proyecto Matatema, S.C.	147,630.00
Olabuenaga Chemistri, S.A. de C.V.	49,585,628.29
The Tour Company Cancún, S.A. de C.V.	55,500.00
MC2 Comercializadora, S.A. de C.V.	27,750.00
Avanti Plus, S.A. de C.V.	55,387.49
Pollo General, S.A. de C.V.	300,000.00
MKT Network México, S. A. de C.V.	38,990.00
JCV Golf, S.A. de C.V.	51,300.00
Comercializadora de Estrategias Creativas, S.A. de C.V.	27,750.00
Meettech, S.A. de C.V.	90,000.00

Concepto	Importe
Israel Landi Montiel	166,352.29
Confederación de Cámaras Nacionales de Comercio, Servicios y Turismo	580,000.00
RCM Global Trade, S.A. de C.V.	1,000,000.00
MKT Reps, S.A. de C.V.	17,526,479.88
TV Medios, S.A. de C.V.	21,887,200.01
Jfg Integración en Medios Publicitarios, S.A. de C.V.	22,620.00
TYC Exposiciones, S.A. de C.V.	27,550.00
Congresos y Convenciones de Cancún, S.A. de C.V.	42,302.27
Fundación Teletón, S.A. de C.V.	150,000.00
Difeencia de tasa I.V.A	114,426.31
Mexicowed, S.A. de C.V.	374,329.00
Mundo, S.A. de C.V.	300,000.00
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.	1,848,000.00
Alday Hendricks y Asociado, S.C.	151,854.48
Operadora Regiosur, S.A. de C.V.	127,600.00
Kosiuko, S.A. de C.V.	8,919,999.32
Grupo Latitud 21, S.A. de C.V.	201,144.00
Alfredo Villagrán y Arévalo	167,400.00
Editorial México en Grafico, S.A. de C.V.	453,409.20
Red Profesional Turística, S.A. de C.V.	146,160.00
Teresita de Jesús Medina Madera	192,875.00
Cancún Box, S.A. de C.V.	5,800,000.00
Asociación de Hoteles de Quintana Roo, A.C.	60,720.00
William Enrique Alcocer Antonio	32,480.00
Creatividad y Espectáculos	244,040.74
Daniel Ignacio Joaquín	3,199,200.00
Kaanbalnen, S.C.	116,000.00
Oscar Novelo López	45,000.00
Vicente Ferreyra Acosta	197,062.80
Market Data, S.C.	88,160.00
Otto Cap México, S.A. de C.V.	180,000.00
Extreme Energy, S.A. de C.V.	49,485.60
Estructura S.A. de C.V.	139,200.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	31,500,000.00
Grupo Acir Radio, S.A. de C.V.	1,000,000.00
Importes Menores a \$15,000.00	61,284.58
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo (Moneda Nacional)	\$ 147,520,471.26

Proveedores por Pagar a Corto Plazo (Dólares)

Concepto	Importe
Promotora Aguirre, S.A. de C.V.	\$ 53,120.00
Pentón Media	64,000.00
Golf Mayakoba, S.A. de C.V.	9,726,347.20
Mar Caribe Comunicación, S.A. de C.V.	822,389.40
The Golfe	23,496.84
Congresos y Convenciones de Cancún, S.A. de C.V.	1,106,250.00
Operadora Caribeña de Inmuebles, S.A. de C.V.	145,219.28
Asesores Especialistas en Incentivos, S.A. de C.V.	119,442.27
Asociación de Clubes Vacacionales de Quintana Roo, A.C.	783,228.00
Bright Business Media Llc	71,795.90
PCMA Services	812,382.00
RCD Resorts, S.A. de C.V.	92,608.49
Palace Resorts, S.A. de C.V.	301,976.60
Oasis Gestión Turística, S.A. de C.V.	17,179.71
Media Mas, S.A. de C.V.	30,088,255.71
Travalliance LLc	2,430,144.00
Tantra Soft, S.A.	40,500.00
Asociación de Hoteles de Quintana Roo, A.C.	810,000.00
Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.	3,651,750.00
Experient Inc	135,000.00
Mexicowed, S.A. de C.V.	270,000.00
Promotora Deportiva Cancunense, S.A. de C.V.	6,264,000.00
Geo Media, S.A.	198,111.88
Global Bussines Worldwide Ltd	2,345,613.10
Magnibus, S.A. de C.V.	326,907.50
Apple Vacations	19,614.45
Orbcom Ltd	505,398.75
RCM Global Trade, S.A. de C.V.	644,797.60
Standhaus Corp	590,227.50
Pleasant Holidays Ltd	82,514.88
Live Road Producción	2,611,000.00
Kenneth Torres	85,979.23
María Esther Andrade Namur	33,156.80
Delilah Cahill	119,521.08
Business Putlook LTD	2,486,760.00
Emma Louise Cashmore	1,442,320.80
Capitalizaciones IGM SLU	938,337.44
CVENT Inc	297,804.00
Cowboys Stadium LP	4,088,250.00
BHS Media Ltd	215,625.00
Vicente Ferreyra Acosta	180,090.00

Concepto	Importe
Importes Menores a \$15,000.00	37,366.32
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo (Dólares)	\$ 75,078,481.93

Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo **\$ 222,598,953.19**

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Municipio de Benito Juárez	\$ 7,899,623.00
Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,899,623.00

Acreedores Diversos

Concepto	Importe
Rocío González Jonguitud	\$ 4,117.00
María Gabriela Díaz Zuno	6,319.40
Total Acreedores Diversos	\$ 10,436.40
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 230,723,897.79

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Retenciones por Impuesto Sobre la Renta (Salarios, Asimilables y Honorarios)	\$ 234,007.45
Impuesto al Valor Agregado Retenido	8,393.34
Instituto Mexicano del Seguro Social	32,226.64
Sistema de Ahorro para el Retiro	42,532.65
Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	42,554.24
Impuesto sobre Nómina	10,897.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,472.56
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 373,084.59
Total Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 373,084.59

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO****ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES****OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS EJERCICIO 2015****INGRESOS FINANCIEROS**

Concepto	Importe
Intereses Bancarios	\$ 93,800.77
Utilidad Cambiaria (Dólares)	44,472.04
Total Ingresos Financieros	\$ 138,272.81

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Concepto	Importe
Aportación de la Iniciativa Privada	\$ 607,019.78
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 607,019.78

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES

Partida	Concepto	Importe
1131	Sueldos Base al Personal de Confianza	\$ 3,685,975.15
1132	Vacaciones	4,175.26
1211	Honorarios Asimilables a Salarios	109,512.52
1311	Prima por Años de Servicios Efectivos Prestados	15,054.24
1321	Prima de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año	429,267.17
1322	Prima Vacacional	70,668.74
1412	Aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social	261,784.18
1422	Cuotas al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	211,571.19
1431	Sistema de Ahorro para el Retiro	264,082.14
1441	Cuotas para el Seguro de Vida del Personal	93,486.00
1442	Gastos Médicos Mayores	309,588.87
1521	Indemnizaciones	279,750.32
Total Servicios Personales		\$ 5,734,915.78

MATERIALES Y SUMINISTROS

Partida	Concepto	Importe
2111	Papelería y Consumibles de Oficina	\$ 42,109.96
2121	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	111,339.16
2131	Material Estadístico y Geográfico	60,720.00
2611	Combustibles	242,004.44
Total Materiales y Suministros		\$ 456,173.56

SERVICIOS GENERALES

Partida	Concepto	Importe
3141	Telefonía Tradicional	\$ 85,152.72
3151	Telefonía Celular	208,063.40
3171	Servicios de Internet y Redes	648,393.45
3181	Servicios Postales y Telegráficos	6,110.30
3221	Arrendamiento de Edificios	2,029,578.80
3311	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	533,924.50
3331	Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnica y en Tecnologías de la Información	438,958.58

Partida	Concepto	Importe
3391	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	3,462,687.70
3411	Servicios Financieros y Bancarios	288,143.74
3451	Seguro de Bienes Patrimoniales	32,476.04
3491	Otros Servicios Bancarios (Pérdida Cambiaria)	2,934,265.35
3521	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario	638.00
3531	Servicio de Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo	5,196.80
3551	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	20,473.47
3621	Servicios de Difusión para Comercialización de Bienes o Servicios	156,075,127.30
3622	Artículos Promocionales	46,661.00
3691	Otros Servicios de Información	60,650.00
3711	Pasajes Aéreos Nacionales	60,538.47
3712	Pasajes Aéreos Internacionales	698,411.56
3721	Pasajes Terrestres Nacionales	11,934.00
3722	Pasajes Terrestres Internacionales	52,888.29
3751	Viáticos en el País	79,951.46
3761	Viáticos en el Extranjero	715,487.22
3781	Servicios Integrales de Traslado y Viáticos	941,556.92
3831	Congresos y Convenciones	113,016.72
3841	Exposiciones	4,971,124.41
3851	Gastos de Representación	197,904.70
3921	Impuestos y Derechos	1,248.00
3951	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	115,570.70
3981	Impuesto Sobre Nóminas	158,528.82
3982	Otros Impuestos por Relación Laboral	1,106,529.48
Total Servicios Generales		\$ 176,101,191.90
Total Gastos de Funcionamiento		\$ 182,292,281.24

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**

Concepto	Importe
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 27,952.08
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	180,516.00
Total Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 208,468.08
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 208,468.08
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 182,500,749.32

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO****COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015**

Puesto	2014	2015	Variación
Director General	1	1	0
Director de Área	4	4	0
Gerente	9	8	(1)
Representante en Estados Unidos y Canadá	1	1	0
Representante para el Reino Unido	1	1	0
Representante para el Estado de Texas	1	1	0
Representante de Grupos y Convenciones para Estados Unidos	1	1	0
Interpretación de Estrategias Turísticas	1	1	0
Asistente	2	2	0
Chofer	1	1	0
Total Personal	22	21	(1)

Notas: La disminución corresponde a una baja de personal de la Gerencia de Estadística, por cuestiones de austeridad presupuestaria.

La variación presentada entre paréntesis, indica disminución de personal del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.