



AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2015

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA
DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL	19
7.- CONCLUSIONES	19
8.- DICTAMEN	21
9.- ANEXOS	22



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 Solidaridad 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 Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, en la integración de la Cuenta Pública, la 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 Fideicomiso.

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 Solidaridad del Estado de Quintana Roo**.

En la Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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.



AUDITORÍA SUPERIOR 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 3° fracción X, 4°, 6° punto 1, 8° y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la 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 Solidaridad 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, en su carácter de Fideicomitente la Constitución del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** y de conformidad a ello, con fecha 10 de diciembre del mismo año se suscribió un contrato de Fideicomiso irrevocable de inversión y administración, afectando la cantidad de **\$316,245.44** (Son: Trescientos Dieciséis Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 44/100 M.N.), la cual fue entregada al Banco del Atlántico, S.A., para ser destinada a los fines cuya realización le son encomendados.

Con fecha de 04 de agosto de 1999, se celebró el Convenio de Sustitución Fiduciaria en el que el Banco Internacional, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo financiero Bital, sustituye al Banco del Atlántico, Sociedad Anónima. Habiendo cambiado de denominación de Banco Internacional, S.A., a HSBC México, S.A., mediante escritura pública número 287,281, de fecha 16 de diciembre del 2003, subsistiendo todos sus términos, condiciones y cláusulas contenidas en el contrato de origen.

Con fecha 21 de diciembre de 2009, el Ejecutivo Estatal publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, el Decreto por el que se reforma y derogan diversas disposiciones del Decreto por el que se constituye el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, en el cual se instruye a este Fideicomiso para que incorpore a su presupuesto los recursos correspondientes al Municipio de Tulum.

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 Cozumel del Estado de Quintana Roo. Así mismo en el artículo sexto se declara la incorporación de la totalidad del patrimonio del Fideicomiso en extinción, al patrimonio del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, incluidos todos los derechos sobre el uso de marcas y logotipos.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 II que al **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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 Solidaridad, Cozumel, Tulum, Felipe Carrillo Puerto y José María Morelos.

DE SU OBJETO

El **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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 Solidaridad, Cozumel, Tulum, Felipe Carrillo Puerto y José María Morelos 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 Solidaridad, Cozumel, Tulum, Felipe Carrillo Puerto y José María Morelos 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 Solidaridad, Cozumel, Tulum, Felipe Carrillo Puerto y José María Morelos 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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DE SU INTEGRACIÓN

El Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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.

- **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 Solidaridad.
 - El representante de la Comisión Consultiva en materia turística del Municipio de Solidaridad.

DE SU PATRIMONIO

El Patrimonio del Fideicomiso se integra de la siguiente manera:

- I. Por los saldos bancarios existentes en el Fideicomiso.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- 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 Cozumel 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.

DEL TITULAR

Durante el Ejercicio Fiscal 2015 la titularidad de la Dirección General del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, fue ocupada por el Ing. Darío de Jesús Flota Ocampo.

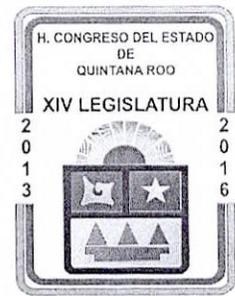
3.- OBJETIVOS

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 Solidaridad 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;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- 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.

4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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.

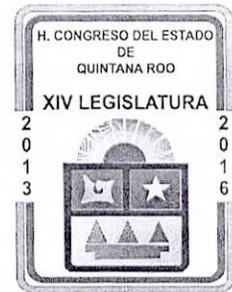
Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo cuyo alcance correspondió al **75%** de los Ingresos y Egresos que integran sus Estados Financieros por el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015. Así mismo, se estableció la comunicación necesaria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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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.
- 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.
- Verificación y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 Balance General al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Resultados 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 período 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.

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).



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 Solidaridad 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.

6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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 7° de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.- BALANCE GENERAL

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 BALANCE GENERAL

6.1.2.1.1.1.- CAJA CHICA

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$15,000.00** (Son: Quince Mil Pesos 00/100 M.N.), y corresponde al fondo cuyo fin es el de cubrir las erogaciones por concepto de gastos menores e inmediatos que no pueden esperar a ser pagados con el procedimiento normal de Bancos.

6.1.2.1.1.2.- BANCOS

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$288,101.83** (Son: Doscientos Ochenta y Ocho Mil Ciento Un Pesos 83/100 M.N.), originado principalmente por el depósito de las transferencias recibidas de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, que se reflejan en dos cuentas del Banco HSBC.

6.1.2.1.1.3.- DEUDORES DIVERSOS

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$46,202,012.92** (Son: Cuarenta y Seis Millones Doscientos Dos Mil Doce Pesos 92/100 M.N.), y corresponde principalmente a la provisión del ingreso pendiente de recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado.

6.1.2.1.1.4.- VIÁTICOS POR COMPROBAR

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$35,564.99** (Son: Treinta y Cinco Mil Quinientos Sesenta y Cuatro Pesos 99/100 M.N.), el cual corresponde a los recursos otorgados al personal del Fideicomiso para la realización de actividades diversas por comisiones foráneas, pendientes de comprobar al cierre del ejercicio.

6.1.2.1.1.5.- ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$159,501.03** (Son: Ciento Cincuenta y Nueve Mil Quinientos Un Pesos 03/100 M.N.), y corresponde principalmente al pago a cuenta de la contraprestación de servicios pendientes de recibir por concepto de transporte y hospedaje al staff de los artistas del festival de jazz, servicio de asesoría en



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



mercadotecnia y publicidad, así como la reparación de cableado del servicio de energía de las oficinas administrativas del Fideicomiso.

6.1.2.1.1.6.- PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$121,724.27** (Son: Ciento Veintiún Mil Setecientos Veinticuatro Pesos 27/100 M.N.), y corresponde a los pagos por primas de seguro de vehículos, equipo electrónico y mobiliario del Fideicomiso; así como depósitos por la renta de bodegas para resguardo de material publicitario y archivo muerto, así como de las oficinas del Fideicomiso.

6.1.2.1.1.7.- MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$423,601.03** (Son: Cuatrocientos Veintitrés Mil Seiscientos Un Pesos 03/100 M.N.), y corresponde a la adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina efectuada por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones.

6.1.2.1.1.8.- EQUIPO DE CÓMPUTO

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$542,921.86** (Son: Quinientos Cuarenta y Dos Mil Novecientos Veintiún Pesos 86/100 M.N.), y corresponde a la adquisición de Equipo de Cómputo efectuada por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones.

6.1.2.1.1.9.- EQUIPO DE TRANSPORTE

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$1,533,463.55** (Son: Un Millón Quinientos Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Sesenta y Tres Pesos 55/100 M.N.), y corresponde a la adquisición de Equipo de Transporte efectuada por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones.

6.1.2.1.1.10.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(2,451,786.89)** (Son: Dos Millones Cuatrocientos Cincuenta y Un Mil Setecientos Ochenta y Seis Pesos 89/100 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 Solidaridad del Estado de Quintana Roo**, de conformidad a las disposiciones fiscales.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.11.- PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$112,943,331.60** (Son: Ciento Doce Millones Novecientos Cuarenta y Tres Mil Trescientos Treinta y Un Pesos 60/100 M.N.), y representa el monto de los compromisos pendientes de pago por servicios recibidos tales como: campañas de promoción de los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso en el mercado nacional e internacional, publicidad en revistas e impresión de material publicitario en distintos idiomas y segmentos de promoción, mantenimiento y actualización de las páginas web oficiales del destino Riviera Maya, entre otros.

Este pasivo está correspondido parcialmente con el saldo pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación registrado contablemente en la cuenta de Deudores Diversos.

6.1.2.1.1.12.- ACREEDORES

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$8,010,133.78** (Son: Ocho Millones Diez Mil Ciento Treinta y Tres Pesos 78/100 M.N.), y representa principalmente el monto de las transferencias pendientes de efectuar a los Municipios de Solidaridad y Tulum, así como a la provisión de la segunda parte del aguinaldo pendiente de pago a los trabajadores.

6.1.2.1.1.13.- IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$401,253.54** (Son: Cuatrocientos Un Mil Doscientos Cincuenta y Tres Pesos 54/100 M.N.), y corresponde principalmente a las provisiones de impuestos pendientes de pago tales como: Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), e Impuesto Sobre Nóminas, así como cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) pendientes de enterar ante las instituciones correspondientes.

6.1.2.1.1.14.- RESERVA POR PASIVOS LABORALES

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$1,509,234.00** (Son: Un Millón Quinientos Nueve Mil Doscientos Treinta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), y corresponde a la reserva generada de recursos por concepto de prima de antigüedad e indemnización para los empleados del Fideicomiso en caso de despido y/o retiro.

6.1.2.1.1.15.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Balance General está representado por los Remanentes de Aportaciones y Egresos de los Ejercicios Fiscales Anteriores hasta el Ejercicio Fiscal 2014 y el Resultado del Ejercicio Fiscal 2015, derivado de las comparaciones presupuestales de los Ingresos obtenidos con los Egresos aplicados. Al 31 de diciembre de 2015 este concepto presenta un importe total de **\$(75,993,848.33)** (Son: Setenta y Cinco Millones Novecientos



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Noventa y Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Pesos 33/100 M.N.), y se conforma de la siguiente manera:

Remanentes de Aportaciones y Egresos de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(36,867,056.92)** (Son: Treinta y Seis Millones Ochocientos Sesenta y Siete Mil Cincuenta y Seis Pesos 92/100 M.N.), y corresponde al Ahorro o Desahorro acumulado durante los Ejercicios Fiscales en la vida del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** hasta el 31 de diciembre de 2014.

Desahorro del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015, el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** presenta un Desahorro por la cantidad de **\$(39,126,791.41)** (Son: Treinta y Nueve Millones Ciento Veintiséis Mil Setecientos Noventa y Un Pesos 41/100 M.N.), derivado de la comparación entre el total de Ingresos y Egresos obtenidos y aplicados respectivamente durante el Ejercicio Fiscal 2015.

6.1.2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

Este documento presenta los Ingresos y los Egresos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015. (Anexo No. 2).

6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** obtuvo Ingresos por un total de **\$169,955,006.78** (Son: Ciento Sesenta y Nueve Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Seis Pesos 78/100 M.N.), los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Porcentaje
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 161,700,000.00	95.14
Intereses Ganados	17,437.70	00.01
Utilidad Cambiaria	8,237,569.08	04.85
Total Ingresos	\$ 169,955,006.78	100.00%



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

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

Intereses Ganados

Corresponde a los rendimientos bancarios generados en las cuentas del Fideicomiso.

Utilidad Cambiaria

Corresponde a las diferencias cambiarias a favor del Fideicomiso en las operaciones celebradas en moneda extranjera.

6.1.2.2.1.2.- EGRESOS

Las Erogaciones realizadas por el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a un total de **\$209,081,798.19** (Son: Doscientos Nueve Millones Ochenta y Un Mil Setecientos Noventa y Ocho Pesos 19/100 M.N.), y se integran conforme a los siguientes conceptos del gasto:

Concepto	Importe	Porcentaje
Gastos de Administración	\$ 3,784,891.31	01.81
Dirección General	65,962,125.61	31.55
Gerencia de Turismo de Reuniones	2,177,293.96	01.04
Coordinación de Turismo Sustentable	3,287,591.69	01.57
Relaciones Públicas	27,098,056.09	12.96
Coordinación de Promoción y Marketing	1,290,354.97	00.62
Promoción Norteamérica	53,826,945.60	25.74
Promoción Nacional y Latinoamérica	17,126,418.16	08.19
Promoción Europa y Asia	17,647,821.75	08.44
Estadísticas	608,768.14	00.29
Pérdida Cambiaria	16,265,345.10	07.78
Otros Gastos	6,185.81	00.01
Total Egresos	\$ 209,081,798.19	100.00%

Gastos de Administración

Son erogaciones que el Fideicomiso requiere para el desempeño Administrativo como son: Sueldos, Combustibles, Servicio Postal y Telegráfico, Servicio Telefónico, Arrendamiento de Edificios, Servicios Bancarios y Financieros y Servicios Legales, de Contabilidad y Auditoría, entre otras.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Gastos de Promoción

Dirección General

Son las erogaciones destinadas a la representación del Fideicomiso en los actos públicos y privados, proponer los presupuestos de gastos de operación y promoción al Comité Técnico, así como informar la aplicación de los recursos, dirigir las estrategias de penetración y desarrollo de los mercados y supervisar la ejecución de los objetivos, planes y controles operacionales tales como el desarrollo de las actividades de promoción en comisiones oficiales en ferias, eventos, caravanas; así mismo atender visitas de prensa, agentes de viaje, tours de operadores e invitados especiales nacionales o internacionales.

Gerencia de Turismo de Reuniones

Son las erogaciones destinadas a la promoción para atraer grupos, convenciones e incentivos nacionales y del extranjero en los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Coordinación de Turismo Sustentable

Son las erogaciones para la creación de alianzas estratégicas con los distintos proveedores de servicios turísticos en el destino para promover las prácticas sustentables del medio ambiente y culturales de los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Relaciones Públicas

Son erogaciones generadas con motivo de juntas, reuniones, conferencias y foros con objeto de promocionar los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Coordinación de Promoción y Marketing

Son las erogaciones destinadas al diseño de campañas integrales de promoción y marketing, operar el correcto funcionamiento de las estrategias promocionales y de posicionamiento de los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso, así como para establecer y mantener relaciones de apoyo con los socios estratégicos en el ámbito turístico tales como: Ferias, Trade Shows, Seminarios y Caravanas.

Promoción Norteamérica

Son las erogaciones destinadas a realizar la contratación de pautas y acciones publicitarias institucionales, coordinar la logística para la asistencia a ferias y eventos de promoción, difundir a través de seminarios de capacitación a los agentes de viaje, así como ejecutar convenios cooperativos con los socios aliados, tales como: inserciones en revistas, anuncios,



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



espectaculares, programas televisivos, radio, campañas cooperativas de promoción, patrocinios de festivales artísticos, gastronómicos, deportivos o culturales, folletos institucionales y mapas de los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Promoción Nacional y Latinoamérica

Corresponden a las erogaciones por concepto de pautas y acciones publicitarias institucionales, logística de ferias y eventos de promoción, capacitación a los agentes de viaje, así como para ejecutar convenios cooperativos tales como: inserciones en revistas, periódicos de circulación nacional, anuncios espectaculares y programas radiofónicos.

Promoción Europa y Asia

Son aquellas erogaciones destinadas a realizar la contratación de pautas y acciones publicitarias institucionales, coordinar la logística para la asistencia a las ferias y eventos de promoción, difundir a través de seminarios de capacitación a los agentes de viaje, así como para ejecutar convenios cooperativos con los socios aliados, tales como: inserciones en revistas, anuncios, espectaculares, programas televisivos, radio, campañas cooperativas de promoción que se desarrollan en conjunto con tours de operadores para Europa y Asia, así como patrocinios de festivales artísticos, gastronómicos, deportivos o culturales, además de la impresión, fabricación o producción de material publicitario tales como folletos institucionales y mapas de los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Estadísticas

Son aquellas erogaciones destinadas a realizar análisis y estudios que ayuden a la toma de decisiones estratégicas sobre el comportamiento de turistas, capturar y procesar la ocupación diaria hotelera, recopilar, capturar y procesar la información para el barómetro turístico y mantener actualizada la base de datos de los prestadores de servicios turísticos, así como las asesorías y estudios relacionados para diagnosticar la situación que presenta los pequeños hoteles en los destinos turísticos que se encuentran bajo responsabilidad del Fideicomiso.

Pérdida Cambiaria

Corresponden a las diferencias cambiarias a cargo del Fideicomiso en las operaciones en moneda extranjera.

Otros Gastos

Corresponde a las comisiones y cargos bancarios generados en el manejo de las cuentas del Fideicomiso.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 Solidaridad 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				
Concepto	Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación	Registrado en Estados Financieros	Variación	
Enero	\$ 12,334,391.86	\$ 12,334,391.86	\$	0.00
Febrero	15,615,786.22	15,615,786.22		0.00
Marzo	597,713.21	597,713.21		0.00
Abril	10,515,951.48	10,515,951.48		0.00
Mayo	620,294.50	620,294.50		0.00
Junio	8,203,167.20	8,203,167.20		0.00
Julio	12,478,287.45	12,478,287.45		0.00
Agosto	12,835,661.84	12,835,661.84		0.00
Septiembre	13,032,917.56	13,032,917.56		0.00
Octubre	11,453,515.75	11,453,515.75		0.00
Noviembre	16,810,365.27	44,061,638.92		27,251,273.65
Diciembre	1,001,103.26	19,950,674.01		18,949,570.75
Total	\$ 115,499,155.60	\$ 161,700,000.00	\$	46,200,844.40

Nota: La diferencia corresponde a las provisiones por las ministraciones pendientes de recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación 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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 algunos compromisos adquiridos pendientes de pago. Así mismo se determinó que el Ejercicio Fiscal 2015 el **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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 Solidaridad 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.
- 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 Solidaridad 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 Balance General al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Resultados del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015 del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad 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 Solidaridad 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** por **\$169,955,006.78** (Son: Ciento Sesenta y Nueve Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Seis Pesos 78/100 M.N.) y los **Egresos** por **\$209,081,798.19** (Son: Doscientos Nueve Millones Ochenta y Un Mil Setecientos Noventa y Ocho Pesos 19/100 M.N.), derivados de la gestión financiera del **Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad del Estado de Quintana Roo** durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el periodo revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO


C.P.C. EMILIANO NOVELO RIVERO



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 1)

ACTIVO		PASIVO	
Circulante		Corto Plazo	
Caja Chica	\$ 15,000.00	Proveedores	\$ 112,943,331.60
Bancos	288,101.83	Acreedores	8,010,133.78
Deudores Diversos	46,202,012.92	Impuestos y Cuotas por Pagar	401,253.54
Viáticos por Comprobar	35,564.99	Total Corto Plazo	\$ 121,354,718.92
Anticipo a Proveedores y Contratistas	159,501.03		
Pagos Anticipados	121,724.27	Largo Plazo	
Total Circulante	\$ 46,821,905.04	Reserva por Pasivos Laborales	\$ 1,509,234.00
		Total Largo Plazo	\$ 1,509,234.00
		Total Pasivo	\$ 122,863,952.92
No Circulante		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 423,601.03	Remanentes de	\$ (36,867,056.92)
Equipo de Cómputo	542,921.86	Aportaciones y Egresos de Ejercicios Anteriores	
Equipo de Transporte	1,533,463.55	Desahorro del Ejercicio	(39,126,791.41)
Depreciación Acumulada	(2,451,786.89)	Total Hacienda	\$ (75,993,848.33)
Total No Circulante	\$ 48,199.55	Pública/Patrimonio	
Total Activo	\$ 46,870,104.59	Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 46,870,104.59



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

INGRESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	161,700,000.00
Intereses Ganados		17,437.70
Utilidad Cambiaria		8,237,569.08
Total Ingresos		\$ 169,955,006.78

EGRESOS

Gastos de Administración	\$	3,784,891.31
Dirección General		65,962,125.61
Gerencia de Turismo de Reuniones		2,177,293.96
Coordinación de Turismo Sustentable		3,287,591.69
Relaciones Públicas		27,098,056.09
Coordinación de Promoción y Marketing		1,290,354.97
Promoción Norteamérica		53,826,945.60
Promoción Nacional y Latinoamérica		17,126,418.16
Promoción Europa y Asia		17,647,821.75
Estadísticas		608,768.14
Pérdida Cambiaria		16,265,345.10
Otros Gastos		6,185.81
Total Egresos		209,081,798.19
Desahorro del Ejercicio		\$ (39,126,791.41)

INFORMACIÓN ADICIONAL

1

CONTENIDO

PÁGINA

COMPARATIVO DEL BALANCE GENERAL EJERCICIOS 2014-2015	2
--	---

COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS EJERCICIOS 2014-2015	3
---	---

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL BALANCE GENERAL

- | | |
|---|---|
| • CAJA CHICA | 4 |
| • BANCOS | 4 |
| • DEUDORES DIVERSOS | 4 |
| • VIÁTICOS POR COMPROBAR | 4 |
| • ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS | 5 |
| • PAGOS ANTICIPADOS | 5 |
| • MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 5 |
| • EQUIPO DE CÓMPUTO | 5 |
| • EQUIPO DE TRANSPORTE | 5 |
| • DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 5 |
| • PROVEEDORES | 6 |
| • ACREEDORES | 9 |
| • IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR | 9 |
| • RESERVA POR PASIVOS LABORALES | 9 |

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS EJERCICIO 2015

- | | |
|--|----|
| • TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 10 |
| • INTERESES GANADOS | 10 |
| • UTILIDAD CAMBIARIA | 10 |

EGRESOS EJERCICIO 2015

- | | |
|----------------------------|----|
| • GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 11 |
| • GASTOS DE PROMOCIÓN | 12 |

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015	13
--	----

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

COMPARATIVO DEL BALANCE GENERAL EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
ACTIVO			
Circulante			
Caja Chica	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00	\$ 0.00
Bancos	19,752.08	288,101.83	268,349.75
Deudores Diversos	57,289,956.76	46,202,012.92	(11,087,943.84)
Viáticos por Comprobar	18,618.40	35,564.99	16,946.59
Anticipo a Proveedores y Contratistas	822,064.00	159,501.03	(662,562.97)
Pagos Anticipados	171,691.44	121,724.27	(49,967.17)
Total Circulante	\$ 58,337,082.68	\$ 46,821,905.04	\$ (11,515,177.64)
No Circulante			
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 416,829.03	\$ 423,601.03	\$ 6,772.00
Equipo de Cómputo	519,489.86	542,921.86	23,432.00
Equipo de Transporte	1,486,914.55	1,533,463.55	46,549.00
Depreciación Acumulada	(2,343,152.01)	(2,451,786.89)	(108,634.88)
Total No Circulante	\$ 80,081.43	\$ 48,199.55	\$ (31,881.88)
Total Activo	\$ 58,417,164.11	\$ 46,870,104.59	\$ (11,547,059.52)
PASIVO			
Corto Plazo			
Proveedores	\$ 99,343,488.80	\$ 112,943,331.60	\$ 13,599,842.80
Acreedores	8,004,022.67	8,010,133.78	6,111.11
Impuestos y Cuotas por Pagar	390,194.34	401,253.54	11,059.20
Total Corto Plazo	\$ 107,737,705.81	\$ 121,354,718.92	\$ 13,617,013.11
Largo Plazo			
Reserva por Pasivos Laborales	\$ 1,509,234.00	\$ 1,509,234.00	\$ 0.00
Total Largo Plazo	\$ 1,509,234.00	\$ 1,509,234.00	\$ 0.00
Total Pasivo	\$ 109,246,939.81	\$ 122,863,952.92	\$ 13,617,013.11
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Remanentes de Aportaciones y Egresos de Ejercicios Anteriores	\$ (38,556,372.20)	\$ (36,867,056.92)	\$ 1,689,315.28
Resultado del Ejercicio	(12,273,403.50)	(39,126,791.41)	(26,853,387.91)
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ (50,829,775.70)	\$ (75,993,848.33)	\$ (25,164,072.63)
Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 58,417,164.11	\$ 46,870,104.59	\$ (11,547,059.52)

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 SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
INGRESOS			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 152,778,073.87	\$ 161,700,000.00	\$ 8,921,926.13
Otros Ingresos	100,000.00	0.00	(100,000.00)
Intereses Ganados	15,176.51	17,437.70	2,261.19
Utilidad Cambiaria	2,862,183.66	8,237,569.08	5,375,385.42
Total Ingresos	\$ 155,755,434.04	\$ 169,955,006.78	\$ 14,199,572.74
EGRESOS			
Gastos de Administración	\$ 3,835,941.19	\$ 3,784,891.31	\$ (51,049.88)
Dirección General	44,264,766.10	65,962,125.61	21,697,359.51
Gerencia de Turismo de Reuniones	1,538,874.84	2,177,293.96	638,419.12
Coordinación de Turismo Sustentable	1,728,168.29	3,287,591.69	1,559,423.40
Relaciones Públicas	30,503,384.13	27,098,056.09	(3,405,328.04)
Coordinación de Promoción y Marketing	5,404,400.99	1,290,354.97	(4,114,046.02)
Promoción Norteamérica	22,875,314.61	53,826,945.60	30,951,630.99
Promoción Nacional y Latinoamérica	8,029,088.05	17,126,418.16	9,097,330.11
Promoción Europa y Asia	37,193,079.31	17,647,821.75	(19,545,257.56)
Estadísticas	1,037,547.87	608,768.14	(428,779.73)
Pérdida Cambiaria	11,616,087.66	16,265,345.10	4,649,257.44
Otros Gastos	342.50	6,185.81	5,843.31
Reserva de Prima de Antigüedad	1,842.00	0.00	(1,842.00)
Total Egresos	\$ 168,028,837.54	\$ 209,081,798.19	\$ 41,052,960.65
Resultado del Ejercicio	\$ (12,273,403.50)	\$ (39,126,791.41)	\$ (26,853,387.91)

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 SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL BALANCE GENERAL

CAJA CHICA

Concepto	Importe
Clara Nidia Garrido Mahlá	\$ 15,000.00
Total Caja Chica	\$ 15,000.00

BANCOS

Banco	Cuenta	Tipo de Recurso	Importe
HSBC	6055122972	Transferencias Gobierno del Estado (Gasto Corriente)	\$ 287,598.54
HSBC	7001081702	Cuenta en Dólares (Promoción y Publicidad)	503.29
Total Bancos			\$ 288,101.83

DEUDORES DIVERSOS

Concepto	Importe
Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado	\$ 46,200,844.40
Emma Julieta Gómez Murillo	1,168.52
Total Deudores Diversos	\$ 46,202,012.92

VIÁTICOS POR COMPROBAR

Concepto	Importe
Fernando Toussaint Unthoff	\$ 27,338.03
Carlos Amado Mora Vera	3,999.88
Lizbeth Perea Barrientos	4,227.08
Total Viáticos por Comprobar	\$ 35,564.99

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

Concepto	Importe
Nikomano, S.A. de C.V.	\$ 22,000.00
Operadora Eurocaribe, S.A. de C.V.	70,000.00
Explotaciones del Caribe, S.A. de C.V.	59,887.03
José Vidal de la Cruz Córdova	7,614.00
Total Anticipo a Proveedores y Contratistas	\$ 159,501.03

PAGOS ANTICIPADOS

Concepto	Importe
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 57,890.65
Depósitos en Garantía	63,833.62
Total Pagos Anticipados	\$ 121,724.27

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 423,601.03
Total Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 423,601.03

EQUIPO DE CÓMPUTO

Concepto	Importe
Equipo de Cómputo	\$ 542,921.86
Total Equipo de Cómputo	\$ 542,921.86

EQUIPO DE TRANSPORTE

Concepto	Importe
Equipo de Transporte	\$ 1,533,463.55
Total Equipo de Transporte	\$ 1,533,463.55

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada	\$ (2,451,786.89)
Total Depreciación Acumulada	\$ (2,451,786.89)

PROVEEDORES

Concepto	Importe
Proveedores (Pesos)	
Producciones Cadena, S.C.	\$ 3,664,000.00
Alfredo Villagran y Arevalo	120,000.00
Operadora Grupo Regiosur, S.A. de C.V.	1,240,751.71
Estafeta Mexicana, S.A. de C.V.	7,455.46
Expansión, S.A. de C.V.	73,972.04
Grupo Medios, S.A. de C.V.	548,100.00
Roberto Gaudelli y Asociados, S.A. de C.V.	1,541,306.14
Native Trails México, S.A. de C.V.	104,400.00
World Travel Comm de México	29,000.00
Red de Exposiciones, S.A. de C.V.	30,000.00
Market Data, S.C.	34,800.00
Sandra Carelia de Jesús Tuz Pérez (Click Com)	129,208.66
Hearst Expansion, S. de R.L.	50,743.04
Universidad la Salle Cancún	58,000.00
Anabel Camín Medina	208,800.00
Mexicowed, S.A. de C.V.	1,168,000.00
Promotora Turística Punta Bete, S.A. de C.V.	100,000.00
Leonel Villanueva, S.C.	103,846.05
Paula Adriana Flores García	11,600.00
Alejandro Iturbide Montiel	16,727.20
Foro Nacional de Turismo, S.C.	395,000.00
José Juan Trujillo Quintero	87,000.00
Esteban Martínez y Cía., S.C.	185,080.62
RCM Global Trade, S.A. de C.V.	1,000,000.00
Wine & Food Festivals	550,000.00
Media & Publishers, S.A. de C.V.	34,800.00
Imagindrops Communications, S.A. de C.V.	40,000.00
Asociación de Sociedades Financieras de Objeto Múltiple	150,000.00
Lingerie & Sole, S.A. de C.V.	400,000.00
Juristantum, S.C.	48,720.00
Sociedad Autores y Compositores de México, S. de G.C. de I.P.	86,170.83
En sus manos, S.A. de C.V.	50,268.00
Nyanark, S.A. de C.V.	1,356,000.00
Paradise Sports Management, S.D.	200,000.00
Empresas Preparadas para Servicios	9,976.00
As Deporte, S.A. de C.V.	6,753,865.68
Promotora Octagonal del Norte	216,677.37
Interactive Cozumel, S.A. de C.V.	9,744.00
Retuitt S.A. P.I. de C.V.	717,169.98
Fernando Acevés Pérez	39,563.33
Ernesto Rodríguez Gasque	308,560.00
Quality Di, S.A. de C.V.	6,848.64
Creatividad y Espectáculos, S.A. de C.V.	244,040.74

Concepto	Importe
Pan Dulce Producciones, S.A. de C.V.	160,000.00
Publicidad Latina Jocu, S.A. de C.V.	1,420,000.00
Grupo Acir Radio, S.A. de C.V.	88,800.00
Club de Base Ball Tigres, S.A. de C.V.	1,360,000.00
Deportiva ATL, S.A. de C.V.	1,966,000.00
ISA Corpotativo, S.A. de C.V.	216,685.68
Plaza Coba P. en C.	37,355.80
Solumarketevent, S.A. de C.V.	1,856,000.00
Alazraki y Asociados Publicidad	320,000.00
Jorge Luis Pelaez de Ita	3,828.00
Entertainment Partner Group, S.A.	500,000.00
Quiroocan, S.A. de C.V.	72,800.00
Training & Marketing Specialis	1,218,000.00
Agencia Turística Inteligente	354,323.36
Total Proveedores (Pesos)	\$ 31,703,988.33
Proveedores (Dólares)	
Worth Internacional Media Group	\$ 52,986.00
Sunwing Vacations, Inc.	160,000.00
Pcma Convenc Magazine	34,772.74
Guía AAA	97,091.90
Irma María Pacheco Paredes	117,481.65
Mlt Vacations	5,000.00
Travelocity	35,000.00
World Publications LLC.	32,788.00
Expedia Travel	20,000.00
Amstar Dgt Cancún, S.A. de C.V.	4,440.00
Golf de Mayacobá, S.A. de C.V.	1,815,600.00
Travel Impressions Group	175,000.00
Robert Ganadek	6,000.00
Outside's Santa Fe Office	84,000.00
Tuner Public Relations, Inc.	39,249.00
Mar Caribe Comunicación, S.A. de C.V.	305,700.00
A C T Communications, Inc.	17,570.00
10gates Matrix, Inc.	81,000.00
Global Business W. LTD.	113,500.00
Business Outlook	75,000.00
Guadalupe Lorena Armengual Rodríguez	37,564.23
Red Profesional Turística, S.A. de C.V.	10,217.71
Apple Vacations AVW L.I. LLC.	53,200.00
Orbitz Worldwide, Inc.	34,999.50
Libgo Travel	50,000.00
Cowboys Stadium L.P.	81,465.00
Corporate Funding Group, S.A. de C.V.	11,600.00
Lme Engagement Group, Inc.	40,000.00
Organic Spa Magazine	10,000.00

Concepto	Importe
Nascimento Turismo LTD.	5,920.00
Up Town	14,000.00
Frisco Stadium LLC.	50,000.00
Transat Tours Canadá, Inc.	50,000.00
William H. Coleman, Inc.	3,765.00
Grupo BT Sau LLC.	4,000.00
Meetings Alliance	5,000.00
Magnibus, S.A. de C.V.	29,000.00
Pleasant Holidays	4,200.00
Book It.com	42,500.00
CVC Brasil Operadora y Agencia de Viajes, S.A.	50,000.00
Travel Show Marketing Group, L.L.	2,190.00
Complementaria Dólares	62,586,273.53
Total Proveedores (Dólares)	\$ 66,448,074.26
Proveedores (Euros)	
Eurl Antilia International	\$ 3,588.00
Iberojet de México, S.A. de C.V.	20,000.00
Tui Nederland	50,000.00
Atchum	10,000.00
Arrival Guides AB	2,500.00
Barceló Viajes	45,000.00
Real Club Deportivo Español de Barcelona, S.A.D.	653,200.00
París México	10,000.00
Der Touristik	862.00
G.S.A.R. Marketing, S.L.	3,569.50
Le Petit Futé	5,000.00
Complementaria de Euros	13,807,901.01
Total Proveedores (Euros)	\$ 14,611,620.51
Proveedores (Libras)	
Eventful Publishin	\$ 1,958.00
Eps Event Publishing Services	3,357.00
Complementaria Libras	132,343.50
Total Proveedores (Libras)	\$ 137,658.50
Proveedores (Dólares Canadienses)	
Festival Interactivo de Jazz Montreal	\$ 3,250.00
Complementaria Dólares Canadienses	38,740.00
Total Proveedores (Dólares Canadienses)	\$ 41,990.00
Total Proveedores	\$ 112,943,331.60

ACREEDORES

Concepto	Importe
H. Ayuntamiento de Solidaridad	\$ 4,772,686.00
Darío de Jesús Flota Ocampo	9,839.57
Clara Nidia Garrido Mahlá	11,784.92
Segunda Parte de Aguinaldo 2015	230,837.32
Crédito INFONAVIT	27,490.97
H. Ayuntamiento de Tulum	2,957,495.00
Total Acreedores	\$ 8,010,133.78

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Concepto	Importe
Impuesto Sobre la Renta (ISR)	\$ 15,255.89
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	16,273.97
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT)	212,966.35
Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	38,851.11
Retiro, Cesantía en Edad Avanzada y Vejez (RCV)	48,074.64
Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT)	38,306.54
Impuesto Sobre Nómina	31,237.00
Asimilados a Salarios	288.04
Total Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 401,253.54

RESERVA POR PASIVOS LABORALES

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 104,858.00
Indemnizaciones	1,404,376.00
Total Reserva por Pasivos Laborales	\$ 1,509,234.00

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS EJERCICIO 2015

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Concepto	Importe	Origen
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 161,700,000.00	Corresponden a las ministraciones recibidas del Gobierno del Estado, radicadas a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 161,700,000.00	

INTERESES GANADOS

Concepto	Importe	Origen
Intereses Ganados	\$ 17,437.70	Corresponde a los rendimientos bancarios generados en las cuentas del Fideicomiso.
Total Intereses Ganados	\$ 17,437.70	

UTILIDAD CAMBIARIA

Concepto	Importe	Origen
Utilidad Cambiaria	\$ 8,237,569.08	Corresponde a las diferencias cambiarias a favor del Fideicomiso en las operaciones celebradas en moneda extranjera.
Total Utilidad Cambiaria	\$ 8,237,569.08	

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

EGRESOS EJERCICIO 2015

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Importe
Sueldos	\$ 423,872.52
Despensa	24,139.00
Comedor	22,657.40
Prima Vacacional	7,085.16
Aguinaldo	63,627.66
Cuotas al IMSS	50,585.84
Cuotas al INFONAVIT	28,769.41
Retiro, Cesantía en Edad Avanzada y Vejez (RCV)	35,519.48
Impuesto Sobre Nómina	16,815.00
Asimilados	7,355.60
Materiales y Útiles de Oficina	20,835.63
Material de Limpieza	4,524.15
Materiales y Útiles de Impresión	28,423.73
Alimentación de Personas	21,579.98
Refacciones y Accesorios de Equipo de Cómputo	68,440.14
Material Eléctrico y Electrónico	6,483.43
Combustibles	197,280.03
Lubricantes y Aditivos	1,684.18
Uniformes y Blancos	2,950.80
Refacciones y Accesorios de Equipo de Transporte	82,742.14
Servicio Postal y Telegráfico	193,358.49
Servicio Telefónico	359,986.25
Energía Eléctrica	101,314.00
Arrendamiento de Edificios	1,249,148.82
Servicios Bancarios y Financieros	104,400.00
Otros Impuestos y Derechos	47,560.15
Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	133,227.07
Mantenimiento de Bienes Informáticos	67,860.00
Mantenimiento de Inmuebles	66,485.96
Mantenimiento de Vehículos	73,841.77
Viáticos	12,107.33
Servicios Legales, de Contabilidad y Auditoría	129,366.05
Depreciación de Equipo de Cómputo	19,627.80
Depreciación de Equipo de Oficina	12,253.08
Seguro Devengado	98,983.26
Total Gastos de Administración	\$ 3,784,891.31

GASTOS DE PROMOCIÓN

Concepto	Importe
Dirección General	\$ 65,962,125.61
Gerencia de Turismo de Reuniones	2,177,293.96
Coordinación de Turismo Sustentable	3,287,591.69
Relaciones Públicas	27,098,056.09
Coordinación de Promoción y Marketing	1,290,354.97
Promoción Norteamérica	53,826,945.60
Promoción Nacional y Latinoamérica	17,126,418.16
Promoción Europa y Asia	17,647,821.75
Estadísticas	608,768.14
Pérdida Cambiaria	16,265,345.10
Otros Gastos	6,185.81
Total Gastos de Promoción	\$ 205,296,906.88

TOTAL EGRESOS**\$ 209,081,798.19**

**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015

Puesto	2014	2015	Variación
Director General	1	1	0
Coordinador	2	2	0
Gerente	7	6	(1)
Ejecutivo	2	4	2
Contador	1	1	0
Asistente Ejecutivo	4	5	1
Operador	3	3	0
Capturista	0	1	1
Diligenciero	1	1	0
Secretaria Ejecutiva	2	0	(2)
Diseñador Gráfico	1	1	0
Chofer	1	1	0
Total Personal	25	26	1

Notas: El incremento corresponde a la contratación de un asistente en la Coordinación de Promoción del Fideicomiso.

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