



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS  
ESTADOS FINANCIEROS  
DICTAMINADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**INDICE**

**Contenido**

Opinión de los auditores

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Flujo de Efectivo

Reporte de Patrimonio

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros



MAZARS

## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

A los accionistas de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades (resultados), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros que se acompañan, y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



## **Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo de opinión y que se mencionan en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### Otro asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, que se presentan para efectos comparativos, fueron dictaminados por otros contadores públicos, quienes emitieron el 17 de marzo de 2016 su opinión sin salvedades.

**Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.**

**CPC Rodolfo Pérez Garrido**  
**Socio**

*Paseo de la Reforma 295, Piso 8  
Colonia Cuauhtémoc, 06500,  
Delegación Cuauhtémoc,  
Ciudad de México, México.*

15 de marzo de 2017.





MAZARS

## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública  
A los accionistas de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades (resultados), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros que se acompañan, y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



## **Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo de opinión y que se mencionan en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

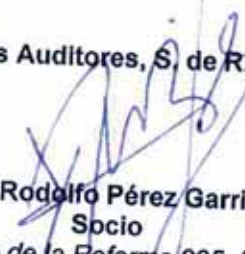
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### Otro asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, que se presentan para efectos comparativos, fueron dictaminados por otros contadores públicos, quienes emitieron el 17 de marzo de 2016 su opinión sin salvedades.

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.

  
CPC Rodolfo Pérez Garrido  
Socio  
Paseo de la Reforma 295, Piso 8  
Colonia Cuauhtémoc, 06500,  
Delegación Cuauhtémoc,  
Ciudad de México, México.

15 de marzo de 2017.



# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	100,469,225	73,079,421	Gastos de Funcionamiento	55,734,035	59,271,733
Impuestos	0	0	Servicios Personales	13,151,703	13,996,002
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,922,189	2,106,998
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	40,660,143	43,168,733
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	100,469,225	73,079,421	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	3,978,051	2,673,972	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,350,348	1,283,502	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Detenido u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,627,703	1,390,470	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>104,447,276</b>	<b>75,753,393</b>	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,561,807	1,317,242
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,254,830	16,262,459
			Provisiones	8,299,385	-14,954,354
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	7,592	9,137
			Inversión Pública	0	40,506,036
			Inversión Pública no Capitalizable	0	40,506,036
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>80,295,842</b>	<b>101,095,011</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>24,151,434</b>	<b>-25,341,618</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Ejerció: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	32,999,832	19,602,342	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,701,148	3,467,664
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,819,079	18,047,089	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,863,344	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	551,577	552,544
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	8,910,212	6,811,043	Provisiones a Corto Plazo	1,116,052	316,477
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>79,592,467</b>	<b>44,470,474</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>5,368,777</b>	<b>4,336,685</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	308,321,982	296,274,128	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,322,330	33,254,618	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	4,783,750	4,783,750	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-161,339,944	-146,009,797	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,638,477	1,706,650
Activos Diferidos	35,045,664	42,131,441	Provisiones a Largo Plazo	994,896	2,738,614
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>2,633,373</b>	<b>4,445,264</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>8,002,150</b>	<b>8,781,949</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>219,133,782</b>	<b>230,884,140</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>298,726,249</b>	<b>275,354,614</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	290,353,891	290,353,891
			Aportaciones	266,261,977	266,261,977
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	24,091,914	24,091,914
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>370,208</b>	<b>-23,781,226</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,151,434	-25,341,618
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,506,552	-2,164,934
			Revalúos	0	0
			Reservas	3,725,326	3,725,326
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>290,724,099</b>	<b>266,572,665</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>298,726,249</b>	<b>275,354,614</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del error.

  
Autoridad: ARQ MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elvira C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>23,348,212</b>	<b>46,719,847</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1,033,059</b>	<b>1,812,858</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>35,121,993</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>1,033,059</b>	<b>967</b>
Efectivo y Equivalentes	0	13,397,490	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	233,484	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	13,771,990	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,863,344	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	967
Otros Activos Circulantes	0	2,089,169	Provisiones a Corto Plazo	799,575	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>23,348,212</b>	<b>11,597,854</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>1,811,891</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	11,597,854	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	932,288	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	68,173
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,330,147	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	7,085,777	0	Provisiones a Largo Plazo	0	1,743,718
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>49,493,052</b>	<b>25,341,618</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>49,493,052</b>	<b>25,341,618</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,493,052	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	25,341,618
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

  
Autorizó: ARQ MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	290,353,891	0	0	0	290,353,891
Aportaciones	266,261,977	0	0	0	266,261,977
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	24,091,914	0	0	0	24,091,914
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,560,392	-25,341,618	0	-23,781,226
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-25,341,618	0	-25,341,618
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,164,934	0	0	-2,164,934
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,725,326	0	0	3,725,326
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	290,353,891	1,560,392	-25,341,618	0	266,572,665
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-25,341,618	24,151,434	0	-1,190,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,151,434	0	24,151,434
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-25,341,618	0	0	-25,341,618
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>290,353,891</b>	<b>-23,781,226</b>	<b>24,151,434</b>	<b>0</b>	<b>290,724,099</b>

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

  
Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>275,354,614</b>	<b>1,719,307,654</b>	<b>1,695,936,019</b>	<b>298,726,249</b>	<b>23,371,635</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>44,470,474</b>	<b>1,704,015,112</b>	<b>1,668,893,119</b>	<b>79,592,467</b>	<b>35,121,993</b>
Efectivo y Equivalentes	19,602,342	1,521,251,610	1,507,854,120	32,999,832	13,397,490
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,047,089	156,044,987	142,272,997	31,819,079	13,771,990
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	22,546,602	16,683,258	5,863,344	5,863,344
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	6,821,043	4,171,913	2,082,744	8,910,212	2,089,169
<b>Activo No Circulante</b>	<b>230,884,140</b>	<b>15,292,542</b>	<b>27,042,900</b>	<b>219,133,782</b>	<b>-11,750,358</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	296,724,128	11,597,854	0	308,321,982	11,597,854
Bienes Muebles	33,254,618	0	932,288	32,322,330	-932,288
Activos Intangibles	4,783,750	0	0	4,783,750	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-146,009,797	924,684	16,254,831	-161,339,944	-15,330,147
Activos Diferidos	42,131,441	2,770,004	9,855,781	35,045,664	-7,085,777
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: ARQ MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			8,781,949	8,002,150
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>8,781,949</b>	<b>8,002,150</b>

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

Autorizó:  ARQ MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró:  C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(PESOS)  
Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Ente Público:	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
Origen	89,157,594	77,556,805	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0	52,910,608
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	52,910,608
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	17,461,198	58,062,121
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,461,198	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	85,818,269	75,753,393	Bienes Muebles	0	808,625
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	57,253,496
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,461,198	-5,151,513
de Liquidación o Pago					
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
Otros Orígenes de Operación	3,339,325	1,803,412	Origen	0	0
Aplicación	58,298,906	70,188,279	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	14,898,255	13,996,002	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,902,072	2,106,998	Externo	0	0
Servicios Generales	38,992,953	43,168,733	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	13,397,490	2,217,013
Donativos	0	0	Efectivo	19,602,342	17,385,329
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	32,999,832	19,602,342
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,505,626	10,916,546			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>30,858,688</b>	<b>7,368,526</b>			

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

  
Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	290,724,099
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	290,724,099

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



Autorizó: ARQ MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



# CUENTA PÚBLICA 2016

## ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

**En la relación a la práctica de auditoría de estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2016, se proporciona directamente cualquier dato relativo a los siguientes puntos:**

Relación de demandas o juicios pendientes o en proceso de los que la Entidad tenga conocimiento y que involucren posibles daños o pérdidas, que pudieran generar una afectación importante, así como una estimación de las obligaciones que se generarían con ese motivo al 31 de diciembre de 2016.

- Expediente: 307/2013.- Juicio de Nulidad ante la Tercera Sala Unitaria del Tribunal de lo Administrativo del Estado de Jalisco. Actor: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., Autoridad que emitió la resolución impugnada: el Presidente Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco, el Subdirector de Catastro Municipal del H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta, Jalisco, y el Subdirector de Catastro Municipal del H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta. Este juicio deriva del cobro del impuesto predial sobre bienes nacionales.- Etapa Procesal.- Pendiente de dictar sentencia.
- Expediente: 17052/15-17-06-5.- Juicio de Nulidad ante la Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V., Autoridad demandada: Gerente de Administración y Finanzas de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., Instituto de Administración de Avalúos y Bienes Nacionales (INDAABIN); Secretario de la Función Pública; Este juicio deriva del cobro de la contraprestación de un Contrato de Cesión Parcial de Derechos conforme a un avalúo emitido por el INDAABIN. Etapa procesal.- Pendiente de dictar sentencia.
- Expediente: 2515/2013.- Juicio de Amparo Indirecto ante el Juzgado Tercero de Distrito en Materia Administrativa y del Trabajo del Estado de Jalisco, Quejoso: Desarrollos Turísticos, Recreaciones Panamericanos, S.A. de C.V., Autoridad responsable: Titular de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, Delegado de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes en el Estado de Jalisco. Tercero interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., Este juicio deriva de la negativa de prórroga de Concesión por parte de la Dirección General de Puertos.- Etapa Procesal: Probatoria.- Diferimiento de audiencia constitucional.
- Expediente: 384/2013.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Tercero de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Luis Fernando González Corona y/o Fernando González Corona, Demandado: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V., Tercero Interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la demandada I.T.V., Etapa Procesal.- Amparo Directo 741/2016.- Pendiente de dictar sentencia.
- Expediente: 440/2014.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Primero de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Juan Nicolás Gil Olvera o Juan Gil Olvera, Demandado: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V. y Administración Portuaria



## CUENTA PÚBLICA 2016

Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la demandada I.T.V., Etapa procesal: Pendiente de dictar sentencia.

- Expediente: 550/2014.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Quinto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Felipe Pablo Martínez; Tercero interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C.V., Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Resolución Incidente acumulación de autos.
- Expediente: 89/2015.- Juzgado Mercantil Ordinario ante el Juzgado Primero de Distrito en Materia civil en Puerto Vallarta, Jalisco. Actor: Felipe Pablo Martínez Treviño; Demandado: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V., Tercero interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la demandada I.T.V.; Etapa Procesal: Se resuelve incidente.
- Expediente: 614/2015.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Primero de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Carlos Lozano Gallegos y Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C.V., Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Resolución Incidente acumulación de autos.
- Expediente: 390/2015.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Cuarto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Andrés Puentes Urtzuastegui y Taitiana Palacio Chapa y Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. DE C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Instrucción.
- Expediente: 314/2015.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Cuarto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Alvaro López Okhuysen y Transportes Turísticos Marinos S.A. de C.V., Tercero interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. DE C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Instrucción.
- Expediente: 392/2015.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Quinto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Jaime Ramírez Peralta, Jaime Ramírez Cornejo y Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Instrucción.
- Expediente: 396/2015.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Sexto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Jerry Stanley Kilarr y James Kennenth Menasco; Tercero interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Instrucción.



## CUENTA PÚBLICA 2016

- Expediente: 364/2016.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Cuarto de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, Demandado: Manuel Alberto Brenner Castellon; Tercero Interesado: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Instrucción.
- Expediente: 1062/2014.- Juicio Mercantil Ordinario ante el Juzgado Primero de lo Civil del Vigésimo Séptimo Partido Judicial, Puerto Vallarta, Actor: Aarón Radamés Hernández Peña. Demandado: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V., Tercero Interesada: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. DE C.V. Este juicio deriva del desconocimiento de contratos celebrados por la actora; Etapa Procesal: Apelación en contra de sentencia interlocutoria.
- Expediente: 6134/16-07-01-9.- Juicio de Nulidad ante la Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, Actor: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., Autoridad demandada: Director Jurídico de la Delegación Federal del Trabajo en Jalisco; Este juicio deriva de la imposición de 2 multas a ésta Entidad, por supuestas infracciones a la Ley Federal de Trabajo, mismas que derivan de una visita de inspección. Etapa procesal.- Se otorgó suspensión definitiva en el incidente, pendiente de dictar sentencia.

Al 31 de diciembre de 2016 no existe relación alguna de clientes morosos cuyas cuentas sean consideradas como incobrables.



Lic. David Aaron Covarrubias Luke  
Gerente de Procedimientos Legales



Lic. Ana Guadalupe Lopez Hernandez  
Coordinadora Jurídico

# CUENTA PÚBLICA 2016

## ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTAS DE DESGLOCE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### A) ACTIVO

##### ➤ Efectivo o equivalentes a recibir

- ❖ Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de \$175,702, en Banco cuenta de cheques Maestra el saldo es de \$570,973 y en inversiones temporales \$32,253,157 distribuidas en fondos BMERGOB E1 \$ 2,954,230 y STERGOB B4 \$29,298,927.

	2016	2015
Efectivo en caja	175,702	33,000
Efectivo bancos	570,973	576,923
Inversiones Temporales	32,253,157	18,992,419
	<b>32,999,832</b>	<b>19,602,342</b>

##### ➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- ❖ Este rubro se integra como sigue:

	2016	2015
Clientes	31,892,354	16,934,405
Estimación para cuentas de cobro dudoso	-74,398	-74,398
Importe neto	<b>31,817,956</b>	<b>16,860,007</b>
Deudores diversos	1,123	1,123
Impuesto al Valor Agregado	0	1,185,959
	<b>31,819,079</b>	<b>18,047,089</b>





## CUENTA PÚBLICA 2016

El comportamiento de la recuperación del saldo de \$31,892,354 se explica de la siguiente manera:

- El saldo del cesionario Impulsora Turística de Vallarta asciende a \$24,943,476, el cual presentó procedimiento jurídico de suspensión de pago, se reconoció el adeudo correspondiente a 2016 continúa el litigio entre ambas partes
- \$6,821,910 corresponden a un pago promedio de recuperación de 1 a 30 días, entre las cuales se encuentran las líneas navieras que integran el 54.47% de la cartera.
- \$21,851 de 31 a 180 días, y lo integran usuarios de Muelles Los Peines.
- En el rango de atrasos mayores de 181 días cuyo monto asciende a \$105,117, que se encuentra en gestión para su cobro por parte de la Gerencia de Procedimientos Legales de ésta Entidad.
- En apego a los Lineamientos emitidos por la NIFGGSP 03, se tiene la Reserva para Cuentas Incobrables, con un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$74,398.
- El saldo reflejado en deudores diversos corresponde a partidas pendientes de recuperar de ejercicios anteriores.

➤ Bienes y servicios a recibir

- ❖ Anticipos a corto plazo

En el ejercicio 2016 se iniciaron los trabajos de la obra de "Dragado de Mantenimiento" en el cual se otorgó anticipo, quedando pendiente por amortizar la cantidad de \$ 5,863,344.

- ❖ Inventarios

Sin información que revelar.

- ❖ Inversiones Financieras

- ❖ Sin información que revelar

➤ Otros activos circulantes

- ❖ Este rubro se integra como sigue:

	2016	2015
Impuesto al Valor Agregado	2,207,154	0
Saldo a favor de impuestos	5,946,676	5,946,638
Depósitos en garantía	118,480	63,046
Seguros pagados por anticipado	637,902	811,359
	<b>8,910,212</b>	<b>6,821,043</b>

## CUENTA PÚBLICA 2016

- Al cierre del ejercicio el monto del saldo a favor del Impuesto al Valor Agregado es de \$2, 207,154.

- Saldo a favor de impuestos

En este rubro de los pagos anticipados de impuestos existe un monto acumulado de \$ 5, 946,676 al cierre del ejercicio 2016 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:

- Impuesto sobre la Renta \$ 4, 944,592
- Impuesto Empresarial a Tasa Única \$ 459,394
- Impuesto a los Depósitos en Efectivo \$ 542,690
- Depósitos en Garantía.

Se integra por depósitos a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$118,480.

- Se tiene contratada póliza de aseguramiento de los bienes de la entidad con la compañía AXXA Seguros, SA de CV, con vigencia del 22 de mayo de 2016 al 22 de abril de 2017, con saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2016 es \$ 637,902.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

### REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO FIJO

	Monto original de inversión	Actualización	Monto actualizado	% tasa	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Actualización de la Depreciación	Saldo neto
<b>Terrenos</b>	16,478,892	968,634	17,447,526		0	0	0	0
Infraestructura Portuaria	276,091,095	110,326	276,201,421	5	13,779,504	-130,107,706	-77,228	-130,184,934
Construcciones en Proceso	14,673,035	0	14,673,035		0	0	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles e Infraestructura</b>	<b>307,243,022</b>	<b>1,078,960</b>	<b>308,321,982</b>		<b>13,779,504</b>	<b>-130,107,706</b>	<b>-77,228</b>	<b>-130,184,934</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>6,908,689</b>	<b>396,780</b>	<b>7,305,469</b>		<b>447,496</b>	<b>-5,282,360</b>	<b>-396,315</b>	<b>-5,678,675</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	4,771,362	323,947	5,095,309	10	391,297	-3,224,272	-323,482	-3,547,754
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,698	0	16,698	10	1,670	-10,165	0	-10,165
Equipo de Computo	2,120,629	72,833	2,193,462	30	54,529	-2,047,923	-72,833	-2,120,756
<b>Equipo de Transporte y Otros Equipos</b>	<b>24,143,513</b>	<b>873,348</b>	<b>25,016,861</b>		<b>2,027,830</b>	<b>-19,826,673</b>	<b>-865,912</b>	<b>-20,692,585</b>
Equipo de Transporte	2,931,086	355,397	3,286,483	25	71,078	-2,849,689	-355,397	-3,205,086
Equipo Marítimo	548,490	236,217	784,707	6	27,882	-369,991	-228,781	-598,772
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,663,937	281,734	20,945,671	10	1,928,870	-16,606,993	-281,734	-16,888,727
<b>Subtotal de Bienes Muebles</b>	<b>31,052,202</b>	<b>1,270,128</b>	<b>32,322,330</b>		<b>2,475,326</b>	<b>-25,109,033</b>	<b>-1,262,227</b>	<b>-26,371,260</b>
<b>Activos Intangibles</b>	<b>4,783,750</b>	<b>0</b>	<b>4,783,750</b>	25		-4,783,750	0	-4,783,750
	<b>343,078,974</b>	<b>2,349,088</b>	<b>345,428,062</b>		<b>16,254,830</b>	<b>-160,000,489</b>	<b>-1,339,455</b>	<b>-161,339,944</b>

*Patin*



## CUENTA PÚBLICA 2016

❖ Construcciones en proceso

Al 31 de diciembre 2016 dentro de este rubro se tiene reflejado un saldo de \$11, 597,854 que proviene de la ejecución de obra por concepto de dragado de mantenimiento con el fin de eliminar la acumulación de material de azolve en distintos puntos del cuerpo de agua del recinto portuario, así como la contratación de la supervisión de apoyo para el control de dragado de mantenimiento en el puerto y \$ 3, 075,181 del ejercicio 2015.

❖ Equipo de Transporte

Sin información que revelar.

❖ Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Sin información que revelar.

➤ La aplicación a resultados de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles en 2016 y 2015 es de \$16,254,830 y \$16,262,459, respectivamente.

❖ Conciliación Contable-física al 31 de diciembre de 2016 de Bienes Muebles y Bienes inmuebles:

Integración de los Bienes Muebles:

CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	5,095,309	5,932,857
Equipo de Computo	2,193,462	2,193,462
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,696	16,698
Equipo de Transporte	3,286,484	3,286,484
Equipo Marítimo	784,707	784,707
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,945,672	21,040,410
Subtotal de Bienes Muebles	<b>32,322,330</b>	<b>33,254,618</b>
Activos Intangibles	4,783,750	4,783,750
<b>Suma de Bienes Muebles e Intangibles</b>	<b>37,106,080</b>	<b>38,038,368</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACION
37,106,080	37,106,080	0

*Portu*



## CUENTA PÚBLICA 2016

Integración de los Bienes Inmuebles:

CONCEPTO	2016	2015
Terrenos	17,447,526	17,447,526
Infraestructura Portuaria	276,201,421	276,201,421
Construcciones en Proceso	14,673,035	3,075,181
<b>SUMA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>308,321,982</b>	<b>296,724,128</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACION
308,321,982	308,321,982	0

- Estimaciones y Deterioros
- Sin información que revelar
- Otros activos

❖ La entidad determina los Impuestos a la utilidad y (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.



## CUENTA PÚBLICA 2016

De acuerdo con las estimaciones efectuadas por la entidad el ISR y PTU Diferidos se determinan por las diferencias temporales de activos y pasivos entre el valor contable y fiscal de los mismos, tal como ocurrió en el ejercicio de 2016 y 2015, por tal razón registró ISR diferido por la cantidad de \$35,045,664 y \$41,067,453 respectivamente y el registro de la PTU a 2016 es de \$508,286

Las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR diferido se analizan como sigue:

	2016	2015
Activo fijo y otros activos	53,406,786	51,672,374
Proveedores	80,202	
Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones	74,398	74,398
Pagos anticipados (seguros)	-637,902	-811,359
Anticipos de clientes	551,577	552,544
Provisiones de pasivo laboral	994,896	2,738,614
PTU	705,322	
Pérdidas fiscales por amortizar	61,643,601	82,664,937
Total	116,818,881	136,891,509
Tasa de ISR	30%	30%
ISR diferido	35,045,664	41,067,453

### B) PASIVO

> Cuentas y Documentos por Pagar se integra de la siguiente manera:

	2016	2015
Impuestos retenidos por pagar	2,780,485	2,586,749
Impuestos por pagar	920,663	880,915
	<b>3,701,148</b>	<b>3,467,664</b>

❖ Dentro del rubro de impuestos retenidos por pagar, se contemplan las retenciones de ISR, IVA, 5% al Millar, IMSS, Infonvit, SAR, pensión alimenticia y crédito fonacot.

*P. P. P.*



## CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ En impuestos por pagar el saldo contempla el pago de derechos por contraprestación al Gobierno Federal por los ingresos a diciembre de 2016, el 2 % sobre nómina y las retenciones laborales.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo
  - ❖ Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de estas cuentas es de \$551,577 y \$552,544, respectivamente por concepto de anticipo de clientes por servicios a recibir.
  - Provisiones a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

	2016	2015
Provisión de PTU del ejercicio	705,322	0
Otras provisiones al cierre ejercicio	410,730	316,477
	<b>1,116,052</b>	<b>316,477</b>

- ❖ La provisión de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) corresponde al resultado del ejercicio, fue calculada sin pasar de un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.
- ❖ En otras provisiones al cierre del ejercicio se contemplan los gastos de los servicios básicos y otros (agua potable, energía eléctrica, telefonía y derechos) pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- Fondo de Bienes de Terceros en Administración y /o Garantía a Corto y Largo Plazo
  - Sin información que revelar.
- Pasivos Diferidos y Otros
  - ❖ Beneficio a los empleados.  
De conformidad a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la entidad, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano De Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2016 y 2015, siendo el siguiente:



## CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Beneficios Por Terminación	532,749	152,444
Beneficios por Retiro	462,147	2,586,170
<b>Total</b>	<b>994,896</b>	<b>2,738,614</b>

La conciliación entre los saldos iniciales y finales del ejercicio de 2016 del valor presente de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) es como sigue:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
OBD al 1 de enero de 2016	543,190	479,094	1,022,284
Más (menos):			
Costo neto del período	(10,441)	(16,947)	(27,388)
OBD al 31 de diciembre de 2016	532,749	462,147	994,896

El costo neto del período 2016 se integra como se muestra a continuación:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
Costo laboral	57,824	-44,171	13,653
Costo financiero	27,812	(41,402)	(13,590)
Amortizaciones variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	730,119	68,626	798,745
Ajuste x reducción y/o extinción	(826,196)	0	(826,196)
Costo Neto del período	-10,441	-16,947	-27,388

*Pactus*



## CUENTA PÚBLICA 2016

➤ Pasivos Contingente

Se presentan por separado en el informe sobre pasivos contingentes.

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión:

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2016	2015	Variación	%
Servicios de Infraestructura Portuaria	55,850,511	51,623,599	4,226,912	8.2
Cesión Parcial de Derechos	38,802,550	15,604,600	23,197,950	148.7
Servicios Portuarios y Conexos	5,816,165	5,851,222	-35,057	-0.6
Otros ingresos	1,627,702	1,390,470	237,232	17.1
	<b>102,096,928</b>	<b>74,469,891</b>	<b>27,627,037</b>	<b>37.1</b>

Los ingresos obtenidos durante 2016 fueron superiores en un 37.1% respecto de los obtenidos en el ejercicio de 2015; derivado de lo siguiente:

**Servicios de Infraestructura Portuaria:** En este rubro se obtuvo un incremento de \$4, 226,912, generados principalmente por el arribo de 8 cruceros más que en el ejercicio anterior (142 y 134 en 2016 y 2015, respectivamente) y el incremento de pasajeros en recorridos en embarcaciones locales.

**Cesión Parcial de Derecho:** Se observa un incremento de \$23, 197,950, que en su mayoría se generó por nuevos contratos celebrados con los clientes Acuario del Oeste, S.A. de C.V., Puerto Mágico PV, S. de R.L. De C.V. y Consorcio Latinoamericano de Administración Integral Portuaria, S.A.P.I de C.V., de quienes se recibió pago inicial por las cesiones relacionadas con el desarrollo de la terminal marítima (CG024) que corresponden a la construcción de un acuario, una terminal de pasajeros y módulo de estacionamiento.

**Servicios Portuarios y Conexos:** El decremento, corresponde a que los cruceros requirieron menores servicios de agua.

**Otros ingresos:** Esta variación positiva es originada principalmente por la recuperación de seguros, venta de credenciales y penalizaciones aplicadas a los proveedores de los servicios de limpieza, jardinería y vigilancia.

#### Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro se integra de la siguiente manera:



## CUENTA PÚBLICA 2016

	2016	2015	Variación	%
Servicios personales	13,151,703	13,996,002	(844,299)	6.4
Materiales y suministros	1,922,189	2,106,998	(184,809)	9.6
Servicios generales	40,660,143	43,168,733	(2,508,590)	6.2
<b>Subtotal gastos de funcionamiento</b>	<b>55,734,035</b>	<b>59,271,733</b>	<b>(3,537,698)</b>	<b>6.3</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia	16,254,830	16,262,459	(7,629)	.05
Provisiones	8,299,385	(14,954,354)	23,253,739	280.2
Otros gastos	7,592	9,137	(1,545)	20.3
<b>Subtotal otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>24,561,807</b>	<b>1,317,242</b>	<b>(23,244,565)</b>	<b>94.6</b>
Inversión pública no capitalizable	-	40,506,036	(40,506,036)	
<b>Total</b>	<b>80,295,842</b>	<b>101,095,011</b>	<b>(20,799,169)</b>	<b>25.9</b>

❖ **Gastos de Funcionamiento**

En este rubro se observa en 2016 un decremento por \$3, 537,698, que representa un menor gasto del 6.35 % respecto de 2015, derivado principalmente por: reconocimiento del ajuste al cálculo actuarial con abono a resultados.

❖ **Otros gastos y pérdidas extraordinarias**

La principal variación se presenta en el rubro de provisiones, en donde se reconocen los efectos de los impuestos diferidos y participación de los trabajadores en las utilidades, de la manera siguiente:

	2016	2015	Variación	%
Impuesto Sobre la Renta Diferido	6,021,789	(13,550,170)	19,571,959	325
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	1,572,274	(1,404,184)	2,976,458	189
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	705,322	-	705,322	
<b>Total</b>	<b>8,299,385</b>	<b>(14,954,354)</b>	<b>23,253,739</b>	<b>280.2</b>





## CUENTA PÚBLICA 2016

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

#### Patrimonio Contribuido

➤ El patrimonio contribuido suscrito y pagado se integra por una porción mínima fija de \$50,000 y una porción variable de \$288, 883,354 dicho capital fijo y variable está representado por acciones ordinarias nominativas

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de participación Estatal de Mayoritaria o Sociedad Mexicana con cláusulas de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" forman el 49% restante de las acciones que se encuentran en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

La Entidad recibió recursos provenientes de aportaciones del Gobierno Federal a través de la Tesorería de la Federación TESOFE, en los ejercicios 2009, por un monto de \$285,100,778 destinados a la ejecución de las obras públicas: ampliación de la bocana de acceso al puerto y a la construcción de un muelle de usos múltiples. Las aportaciones de capital se registraron contablemente, en las cuentas de Patrimonio "Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores" de acuerdo a la norma de información financiera NIFGG 02, Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades.

➤ Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El resultado neto del ejercicio está sujeto a los acuerdos de la Asamblea General de Accionistas, a lo dispuesto por sus estatutos y a la Ley General de Sociedades Mercantiles, que establece que en los casos de utilidad se destine un 5% de la misma para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20% del capital social pagado.

Ejercicio	INTEGRACION DE UTILIDADES POR EJERCICIO			Monto Acumulado
	Utilidad Financiera histórica	Actualización	Monto Actualizado	
1994	272,610	625,880	898,490	898,490
1995	236,360	64,088	300,448	1,198,938
1996	1,551,143	788,172	2,339,315	3,538,253
1997	652,618	(97,169)	555,449	4,093,702
1998	2,628,642	(176,478)	2,452,164	6,545,866
1999	3,004,509	(458,587)	2,545,922	9,091,788
2000	1,474,814	(798,152)	676,662	9,768,450
2001	1,764,962	(492,312)	1,272,650	11,041,100
<b>Distribución de dividendos 1994-2001</b>			<b>(11,041,100)</b>	<b>0</b>
2002	7,624,485	939,337	8,563,822	8,563,822
2003	2,372,357	190,500	2,562,857	11,126,679
2004	6,696,554	180,807	6,877,361	18,004,040
2005	5,771,527	83,108	5,854,635	23,858,675

*Pacheco*

## CUENTA PÚBLICA 2016

2006	18,963,756	750,564	19,714,320	43,572,995
<b>Distribución de dividendos 2002-2006</b>			<b>(31,397,278)</b>	<b>12,175,717</b>
2007	3,347,582		3,347,582	15,523,299
Ajuste ISR y PTU Diferidos	(4,062,481)		(4,062,481)	11,460,818
2008	(3,372,527)		(3,372,527)	8,088,291
	557,591		557,591	8,645,882
2009	16,077,330		16,077,330	24,723,212
Ajuste ISR ejercicio 2009	(1,946,499)		(1,946,499)	22,776,713
2010	(21,242,364)		(21,242,364)	1,534,349
2011	9,328,853		9,328,853	10,863,202
	(4,427)		(4,427)	10,858,775
Ajuste efectos insuficiencia actualización	1,773,635		1,773,635	12,632,410
2012	148,749		148,749	12,781,159
2013	(7,422,425)		(7,422,425)	5,358,734
2014	(7,523,669)		(7,523,669)	(2,164,935)
2015	(25,341,618)		(25,341,618)	(27,506,553)
Reserva Legal	3,725,326			(23,781,275)
2016	24,151,434		24,151,434	370,207

Los dividendos que se paguen de utilidades acumuladas que no hayan sido previamente gravadas con el impuesto sobre la renta, están sujetos al pago de dicho impuesto a cargo de la entidad, el cual podrá acreditarse contra el que resulte a su cargo sobre el resultado fiscal del ejercicio en que se paguen los dividendos y de los dos ejercicios siguientes.

Cuando los dividendos provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida la tasa será del 5%. Para la utilidad fiscal neta reinvertida generada en 1999 la tasa será del 3%.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la reserva legal actualizada hasta el 31 de diciembre de 2007, asciende a \$3,725,326 (\$3,464,637 históricos) cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

Los montos de los saldos de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integran de la siguiente manera:

	2016	2015
Efectivo en caja	175,702	33,000



## CUENTA PÚBLICA 2016

Efectivo bancos	570,973	576,923
Inversiones Temporales	32,253,157	18,992,419
	<b>32,999,832</b>	<b>19,602,342</b>

➤ Dentro de las **Actividades de Operación** se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

❖ Origen

Se generaron ingresos por \$ 85, 818,269 principalmente por el arribo de 142 cruceros y la atención de 976,821 pasajeros atendidos en los rubros de cruceros, recorridos locales y Muelles Los Peines; el pago inicial de los tres contratos relacionados con el proyecto CG-024, contraprestaciones por cesiones parciales de derechos y recuperación de cartera del ejercicio anterior. En 2015 se generaron \$ 75, 753,393.

Se registran otras actividades de operación por \$ 3,339,325, principalmente por productos financieros, ya que se obtuvieron mayores rendimientos bancarios por \$2,350,427, en otros productos \$894,236 por venta de credenciales y penalizaciones a prestadores de servicios y por recuperación de seguros \$94,662.

❖ Aplicación

En 2016 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$55, 793,280 mientras que en 2015 fueron por \$59, 271,733.

Al cierre del ejercicio otras actividades de operación registran un monto de \$2, 505,626 correspondientes al neteo de las operaciones ajenas, que se consideran en el resultado del ejercicio.

**Actividades de inversión**

❖ Aplicación

En el 2016 en el rubro de obra el monto aplicado asciende a \$ 17, 461,198 que se integran por la elaboración de estudio de caracterización bentónica en sitio de vertimiento \$ 777,544; anticipo a contratista Dragados y Restauraciones Biohídricas SA de CV por \$5,863,344; se ejecutó la primera estimación de dragado de mantenimiento del cuerpo de agua del área concesionada \$10,083,253; y se ejecutaron las estimaciones 1, 2 y 3 de la supervisión de apoyo para el control del dragado de mantenimiento por \$ 580,377; así como evaluación de las proposiciones técnicas y económicas de la licitación y las publicaciones en el DOF por \$156,680

Al cierre del ejercicio 2016 se tuvo un incremento en la disponibilidad por \$13, 397,490.

	2016	2015
<b>Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias</b>	<b>32,450,819</b>	<b>-40,295,972</b>



CUENTA PÚBLICA 2016

<b>Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo</b>	<b>16,262,434</b>	<b>52,910,608</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	<b>16,262,434</b>	<b>52,910,608</b>
Anticipo a contratistas	0	5,738,853
Obra en Proceso (inversión)	0	30,909,296
Depreciación	16,254,830	16,262,459
Ganancia/pérdida baja activo partidas extraordinarias	7,604	
<b>Origen</b>	<b>817,671</b>	<b>1,803,411</b>
<b>Actividades de Operación</b>	<b>817,671</b>	<b>1,803,411</b>
Incremento de provisiones (cuentas x pagar)	410,730	316,477
Pagos anticipados (seguros)	173,457	182,495
Impuestos por pagar	233,484	881,954
Depósitos en garantía	0	422,485
<b>Aplicación</b>	<b>36,133,434</b>	<b>12,201,034</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	<b>17,461,198</b>	<b>1,293,625</b>
Obra en proceso 2016	11,597,854	485,000
Anticipo a proveedores	5,863,344	
Maquinaria y equipo	0	808,625
<b>Actividades de Operación</b>	<b>18,672,236</b>	<b>10,907,409</b>
Incremento en cuentas por cobrar	15,979,180	10,874,906
Depósitos en garantía	631,894	0
Prima de Antigüedad	1,743,717	26,014
Disminución de provisiones (PTU)	316,479	0
Anticipos de clientes	966	6,489
<b>Suma</b>	<b>13,397,490</b>	<b>2,217,013</b>
<b>Efectivo y equivalentes al principio del periodo</b>	<b>19,602,342</b>	<b>17,385,329</b>
<b>Total Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>32,999,832</b>	<b>19,602,342</b>



## CUENTA PÚBLICA 2016

### V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

➤ El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2016 fue de \$ 70,804,002, integrados de la siguiente manera:

#### ❖ Ingresos

- Venta de servicios \$69,304,002 proyectados principalmente sobre la meta de prestación de servicios a 142 crucesos;
- Ingresos diversos por \$1,500,000.0

#### ❖ Egresos

- Servicios personales \$ 13,433,328
- Gasto de operación \$ 36,650,800
- Otras Erogaciones \$ 1,810,573
- Obra Pública \$ 18,909,300

➤ Presupuesto modificado autorizado

Durante el periodo enero-abril la Entidad obtuvo ingresos excedentes por un monto de \$18,992,911 y gestionó ante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dos adecuaciones externas y seis adecuaciones internas.

### Ingresos

En el ejercicio 2016 la entidad captó \$89,157,594 superiores en un 25.92%, en relación con los \$70,804,000, estimado para éste ejercicio.

Las principales variaciones corresponden a:

- Uso de infraestructura, se tuvo una variación positiva de 5.4% debido al pago de tres crucero más de los programados.
- Contratos de Cesión parcial de derechos se tuvo una menor captación de 28.2% debido principalmente a la no recuperación de ingreso de ITV, estimado para este periodo.
- Servicios portuarios y conexos, se tuvo una mayor captación a la estimada de 161.5% debido al uso de áreas (estacionamiento, taxis, guías y autobuses),
- Productos financieros y Otros, la variación positiva del 77.5%, se origina por los rendimientos bancarios.



## CUENTA PÚBLICA 2016

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016	
(Cifras en pesos )	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>89,157,594</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>30,363,804</b>
Saldo de clientes 2016	29,539,133
Anticipo de clientes 2015	476,331
Ingreso por cuenta de terceros (avalúos)	348,208
Cancelación de anticipos no reclamados	132
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>15,074,122</b>
Saldo de clientes 2015	14,598,625
Anticipo de clientes 2016	475,497
<b>4. Ingresos contables</b>	<b>104,447,276</b>

### Egresos

➤ Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2016, la plantilla autorizada de la entidad fue de 49 plazas, distribuidas de la siguiente manera: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año transcurrido, fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado fue del 3.15%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y tuvo un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de \$14, 898,255 menor en 10.43% con respecto al presupuesto autorizado.

➤ Gastos de Operación

En el rubro de Gasto de Operación se registró un mayor ejercicio presupuestario de 9.63%, en comparación con el presupuesto autorizado; ya que derivado de la actualización de tarifas de infraestructura así como el pago de la contraprestación inicial por las cesiones para el desarrollo de una terminal de pasajeros en el periodo enero-abril, por lo que mediante adecuación externa se dio ampliación a este rubro por un monto de \$3, 600,600 al capítulo de Servicios Generales.

❖ En Materiales y Suministros se registró un mayor ejercicio presupuestario de 16.43% con respecto al presupuesto original.

❖ Durante el ejercicio se transfirieron recursos de Servicios Generales para el pago de la contraprestación al Gobierno Federal

❖ En Servicios Generales se observó un mayor ejercicio presupuestario de 7.76 % respecto al presupuesto original, debido principalmente a:

*Portu*



## CUENTA PÚBLICA 2016

- Gestiones de seguimiento relacionado con el CG-024.
- Estudios de diagnóstico, asesorías en libros blancos, programas de obra
- Gastos notariales.
- Asesoría legal para seguimiento de juicio de nulidad
- Pago de contraprestación

➤ Otros de Corriente

En el rubro de gasto Otros de Corriente, mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, para rentar bodegas para almacenar material de mantenimiento y archivo de la Entidad, ya que el área en donde se encuentra actualmente se cesionó para el desarrollo de una terminal de cruceros; para la protocolización de actas de consejo de administración y de asamblea de accionistas; para la contratación de un despacho para elaboración de estudios de análisis costo beneficio para registro de proyectos ante la Unidad de Inversiones así como contratación de asesor para el OIC para atención de quejas y denuncias presentadas por la ciudadanía.

➤ Inversión física.

En Inversión Física el presupuesto autorizado consideró la realización del proyecto 1109J2V0001 "Dragado de Mantenimiento" que mediante adecuaciones presupuestarias se transfirieron recursos por la obtención de ingresos excedentes dando suficiencia a dicho proyecto a fin de ampliar el volumen de dragado en la dársena de maniobras y eliminar la acumulación de material de azolve en distintos puntos del cuerpo de agua del recinto portuario. Al mismo tiempo se solicitó mediante adecuación externa una reducción de recursos para darle suficiencia al capítulo de Servicios Personales.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>73,254,478</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables</b>	<b>19,796,685</b>
Obra en proceso 2016	11,597,854
Anticipo a proveedores	5,863,344
Saldo de provisiones seguridad social 2015	258,682
Liquidación de funcionarios	806,835
Seguros pagados por adelantados 2016	637,902
Pago de proveedores 2015 y 2% s/nóminas	298,932
Contraprestación 2015	333,099

*Parbatu*

## CUENTA PÚBLICA 2016

Retenciones bancarias	37
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>	<b>26,838,049</b>
Saldo de provisiones seguridad social 2016	255,848
Seguros pagados por adelantados 2015	811,359
Proveedores pendientes de pagos 2016	386,179
Gastos por cuenta de terceros (avalúos)	1,424,878
Contraprestación 2016 por pagar	334,850
Incremento reservas obligaciones laborales D-3	112,297
Disminución reservas obligaciones laborales D-3	-1,049,181
Perdida en bajas de activos	7,604
Depreciaciones de activos	16,254,830
Provisiones ISR y PTU	8,299,385
<b>4. Total Gasto Contable</b>	<b>80,295,842</b>

### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

- En septiembre de 2015 se actualizó el avalúo maestro del recinto portuario mediante Dictamen Evaluatorio Genérico número G-9312-ZNA secuencial 01-15-458 emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) en el que se determinan los siguientes valores:
  - ❖ Valor Neto de Reposición de las construcciones \$357,874,825.30
  - ❖ Valor Económico del Recinto Portuario \$356,112,199.87
  - ❖ Valor total incluyendo superficie de agua \$1,187,120,827.86
- Al cierre del ejercicio 2016 se tiene registrada una Pérdida Fiscal pendiente de amortizar por \$61,643,601.
- El saldo de la Cuenta de Capital Actualizado (CUCA) presenta un saldo de \$380,614,486.
- El saldo de Cuenta de Utilidad Fiscal (CUFIN) presenta un saldo de \$97,318,553.

*Garbón*



# CUENTA PÚBLICA 2016

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Los movimientos que se efectuaron durante el período enero-diciembre del ejercicio 2016 del presupuesto autorizado es el siguiente:

### ➤ Ingresos

Concepto	Importe
Presupuesto de ingresos Estimado	70,804,002
Presupuesto de ingresos modificado	89,796,913
Presupuesto de ingresos cobrado	89,157,593
Presupuesto de ingresos autorizado no cobrado	14,417,035

### ➤ Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	70,804,001
Presupuesto de egresos modificado	89,796,912
Presupuesto de egresos propios pagado	73,254,477
Presupuesto de egresos devengado no pagado	23,145,070
Presupuesto de egresos propios por ejercer	700,912

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCION

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron durante el ejercicio 2016 y que se consideraran para la mayor comprensión de los mismos.



## CUENTA PÚBLICA 2016

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C.V. (Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria que fue constituida el 27 de junio de 1994, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes se otorgó a esta entidad título de concesión para la administración portuaria integral de puerto de Puerto Vallarta, Jalisco.

- El Objeto Social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
  - La principal actividad, es planear y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
  - El ejercicio fiscal de la entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.
  - La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:
    - ❖ Marco Laboral
- Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional
- ❖ Régimen fiscal
    - Impuesto sobre la Renta (ISR): De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el impuesto sobre la renta durante el ejercicio 2016 es del 30%.
    - Impuesto al Valor Agregado (IVA): Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.
  - ❖ En su carácter de retenedor:
    - Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado
    - Impuesto Sobre la Renta y de servicios profesionales a personas físicas
    - Cuotas retenidas a favor del IMSS
    - Impuesto al Valor Agregado
    - Retención del 5 al millar sobre obras.
  - ❖ A su cargo como unidad económica:
    - Cuotas patronales del IMSS
    - Cuotas del 5% para el INFONAVIT
    - Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)





## CUENTA PÚBLICA 2016

- 2% del Impuesto estatal sobre nóminas

### ➤ Estructura organizacional.

La plantilla autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el ejercicio 2016 fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada.

➤ La API Vallarta no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

### AUTORIZACION E HISTORIA

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., se constituyó como sociedad anónima de capital variable mediante escritura 30,964, del 22 de junio de 1994, pasada ante la fe del licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, notario 153 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio se inscribió bajo el número 43 del tomo 34 del libro primero del Registro Público de Comercio de Puerto Vallarta, Jalisco, el 15 de agosto de 1994. Los derechos y obligaciones de los accionistas se rigen por la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el estatuto social

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, la entidad obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio Público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Puerto Vallarta en el estado de Jalisco.

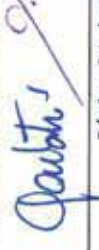
La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

De conformidad con el artículo 37 de la Ley de Puertos, las Administraciones Portuarias, así como la condición novena del título de concesión otorgado a la entidad, se establece la obligación de pagar al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio Público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos, tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes, y se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales, y el plazo de la concesión.

Mediante oficio 7.3.-1404.15 de fecha 26 de mayo de 2015, la Dirección General de Puertos comunica que la Secretaría de Hacienda y Crédito Pública autoriza el pago de un aprovechamiento que corresponde a bienes y servicios portuarios con una tasa del 6 por ciento sobre ingresos brutos totales calculados con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo por un importe que represente hasta el 1.5 por ciento de los ingresos brutos anuales totales calculados con base en el flujo de efectivo. Los ingresos brutos no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni por productos financieros.

### PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

La creación de las APIS en 1994, a partir de la publicación de la Ley de Puertos, dio un fuerte impulso al crecimiento de la actividad portuaria y de las inversiones en nueva infraestructura y de servicios portuarios, permitiendo a los puertos del país insertarse de manera más eficiente en las corrientes mundiales de comercio y





## CUENTA PÚBLICA 2016

turismo por vía marítima. La vocación natural de Puerto Vallarta es turística, por lo que cuenta con infraestructura portuaria y servicios especializados, directamente relacionados con el transporte de pasajeros vía marítima y con la industria turística.

En el ámbito de servicios de infraestructura portuaria API Vallarta atiende a tres líneas de negocios:

- ❖ Cruceros

Se registró el arribo de 142 cruceros de los 125 programados para el año 2016, la variación positiva fue de 13.6%, es decir 17 arribos. Con lo alcanzado en el ejercicio anterior, la diferencia fue de más del 6% al registrarse la diferencia positiva de 8 arribos. El movimiento de pasajeros, fue de 337,028 contra 281,250 programados, siendo una diferencia positiva de más de 19.8%. Respecto a lo alcanzado en 2015, la diferencia positiva fue de 4.8%, al registrarse 321,454 pasajeros.

- ❖ Turismo de cabotaje

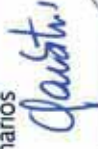
Esta segunda unidad de negocio, alcanzó la cifra de 23,950 recorridos, superando en un 4% a lo programado, en el que se estimaron 23,033 recorridos y 6.1% a lo registrado en el periodo de 2015. Respecto a la afluencia de visitantes que tomaron un tour, fue de 639,793 contra 585,648 programados, lo que representa un 9.2% a lo esperado y un 11.4% a lo alcanzado en 2015.

- ❖ Muelle Los Peines

Con capacidad de 137 posiciones de atraque para embarcaciones de turismo náutico dio servicio a 23,045 visitantes contra 22,507 programados es decir una ligera variación positiva de 2.4% y de 4.4% respecto a lo registrado en 2015, por lo tanto se ha mantenido estable su movimiento operativo.

### BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que no han sido autorizadas a la entidad.
- Las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, y a los Lineamientos de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su numeral 10, establecen que las operaciones y generación en tiempo real de estados financieros sobre el ejercicio de ingresos y egresos y sobre las finanzas públicas de entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá realizarse a más tardar el 31 de diciembre de 2012, es decir será aplicable desde el 1° de enero de 2013.
- Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados aplicando las disposiciones normativas de la NIF B-10 relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en apego la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 04 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la inflación, en su Apartado C. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación originados hasta el 31 de diciembre de 2007. Por los ejercicios posteriores, incluyendo los terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios





## CUENTA PÚBLICA 2016

➤ Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, están alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC, y las disposiciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, se presentan como sigue:

- ❖ Reportes financieros
  - Estado de Actividades
  - Estado de Situación Financiera
  - Estado de Cambios en la situación Financiera
  - Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
  - Estado Analítico del Activo
  - Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
  - Estado de Flujos de Efectivo
  - Reporte de Patrimonio
  - Informe sobre Pasivos Contingentes
  - Notas a los Estados Financieros

❖ Normas de Información Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP, vigentes a partir de 2013:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2016 y 2015	
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales

*Parbote*

## CUENTA PÚBLICA 2016

NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
NIFGG 01	Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.

- La preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas de Información Financiera y disposiciones de normatividad gubernamental, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas. La administración de la entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- La moneda funcional de la entidad es el peso mexicano y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de Estado Unidos de Norteamérica.

### POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
  - ❖ El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones de los recursos disponibles a la vista se expresan a su valor de realización. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.
- Bienes Muebles, Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación
  - ❖ Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.
  - ❖ Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los valores de los inmuebles, maquinaria y equipo incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad.
  - ❖ El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.
  - ❖ Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.
  - ❖ La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:





## CUENTA PÚBLICA 2016

- Inmuebles	5%
- Maquinaria y equipo	10%
- Equipo de transporte	25%
- Equipo de oficina	10%
- Equipo de cómputo	30%
- Otros equipos	10%
- Equipo Marítimo	6%

### ➤ Estimaciones y Deterioros

- ❖ La entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, maquinaria y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y con base en esta evaluación, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la entidad.

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes del dominio público, quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre gravamen.

Con base a lo descrito anteriormente, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos, se contabilizan inicialmente como parte del activo fijo y posteriormente se reconocen en el costo de operación y no como una partida extraordinaria, ya que para las administraciones portuarias son partidas usuales y frecuentes.

### ➤ Activos Intangibles

- ❖ Corresponden principalmente a erogaciones efectuadas sobre el desarrollo del proyecto del sistema integral de operación y software de apoyo administrativo y se registran a su valor de adquisición. La amortización del ejercicio se determina considerando un período de siete años, sobre el valor actualizado. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran totalmente amortizados.

### ➤ Provisiones

- ❖ Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

### ➤ Beneficios a los empleados

- ❖ Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente indemnizaciones y Primas de antigüedad al personal.





## CUENTA PÚBLICA 2016

Los planes de remuneraciones al retiro (Indemnización legal y primas de antigüedad), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo a cálculo actuarial según lo establece el Boletín D-3. La Administración de la Compañía estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto. Todo ello en apego y en concordancia con la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

- Actualización del capital social y de los resultados acumulados
  - ❖ Hasta el 31 de diciembre de 2007 se determinó aplicando factores derivados del INPC, a partir de las fechas en que se hicieron las aportaciones de los accionistas y fueron generadas las utilidades. La actualización de estos conceptos se presenta formando parte de la cifra de cada rubro.
- Reconocimiento de ingresos
  - ❖ Los ingresos relacionados con la prestación de servicios se reconocen conforme se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes. Los ingresos se concentran principalmente en cinco clientes del sector turístico de cruceros.
- Resultado integral de financiamiento
  - ❖ El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.
- Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidos.
  - ❖ Los Impuestos Diferidos se calculan y se reconoce el impuesto que preponderantemente se causará, tomando como referencia proyecciones financieras. El impuesto diferido se determina aplicando la tasa fiscal correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, considerando adicionalmente los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales solo si se tiene la certeza de que se realizarán dichos beneficios.
  - ❖ La PTU causada se registra en los resultados del año en que se genera y se reconoce en el rubro de provisiones en el estado de actividades. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos
  - ❖ Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la Hacienda Pública, bajo el concepto de resultado integral para efectos del estado de resultados y para efectos del estado de actividades se presenta con el concepto de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).
- Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
  - ❖ En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCGG) a través de la herramienta Sistema de Administración Portuaria (SAP) se integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registrando por única vez los momentos contables correspondientes. En lo relativo al gasto, el registro de las etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas: estimado, modificado, devengado y recaudado.





## CUENTA PÚBLICA 2016

### POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- ❖ Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros. Los activos y pasivos monetarios en monedas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros.

### FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS "Sin información que revelar"

#### REPORTE DE RECAUDACION "Sin información que revelar"

#### INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA "(Sin información que revelar)"

#### CALIFICACIONES OTORGADAS "(Sin información que revelar"

#### PROCESO DE MEJORA "(Sin información que revelar"

#### INFORMACION POR SEGMENTOS "(Sin información que revelar"

#### EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE "(Sin información que revelar"

#### PARTES RELACIONADAS "(Sin información que revelar"

#### FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS "(Sin información que revelar"

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La emisión de los estados financieros fueron aprobados por el Director General Arq. Miguel Ángel García Beltrán González así como por el Gerente de Administración y Finanzas C. Guillermo Bonilla Tenorio el 14 de Marzo de 2017



Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS  
ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
DICTAMINADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**  
**ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**INDICE**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Opinión de los auditores .....	1
Estado Analítico de ingresos .....	4
Ingresos de Flujo de Efectivo .....	5
Egresos de Flujo de Efectivo .....	6
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación:	
• Administrativa .....	7
• Administrativa (armonizado) .....	8
• Económica y por objeto del gasto.....	9
• Económica (armonizado) .....	11
• Por objeto del gastos (armonizado) .....	12
• Funcional programática .....	13
• Funcional (armonizado) .....	17
Gasto por categoría programática .....	18
Gasto por categoría programática armonizado .....	21
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables .....	22
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables .....	23
Notas sobre los estados presupuestarios.....	24

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA  
A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO DE  
LA ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

### Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este dictamen

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre que los estados e información presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



### **Otra cuestión**

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable) con fecha 15 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

### **Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria**

La administración de la Entidad es responsable de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados presupuestarios, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.**

**CPC Rodolfo Pérez Garrido**  
**Socio**

*Paseo de la Reforma 295, Piso 8  
Colonia Cuauhtémoc, 06500,  
Delegación Cuauhtémoc,  
Ciudad de México, México.*

15 de marzo de 2017.



# CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
12ª ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	70,804,002	18,992,911	89,796,913	104,447,276	89,157,593	18,353,591
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1)</sup></b>	<b>70,804,002</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,913</b>	<b>104,447,276</b>	<b>89,157,593</b>	<b>18,353,591</b>
			<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>			

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1)</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>			

1) El total de ingresos clasificados en esta cuenta pública es el resultado de sumar los ingresos de todas las cuentas públicas.

  
Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>89,220,330</b>	<b>109,399,255</b>	<b>108,759,935</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>18,416,328</b>	<b>19,602,342</b>	<b>19,602,342</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>70,804,002</b>	<b>89,796,913</b>	<b>89,157,593</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	69,304,002	87,916,153	85,818,269
INTERNAS	69,304,002	87,916,153	85,818,269
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	1,500,000	1,880,760	3,339,324
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,100,000	1,240,075	2,350,427
OTROS	400,000	640,685	988,897
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>70,804,002</b>	<b>89,796,913</b>	<b>89,157,593</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

  
 Autorizó: ARO. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2016  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>89,220,330</b>	<b>109,399,255</b>	<b>108,759,935</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>51,894,701</b>	<b>58,454,096</b>	<b>55,793,279</b>
SERVICIOS PERSONALES	13,433,328	16,633,123	14,898,255
DE OPERACIÓN	36,650,800	41,820,973	40,895,024
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,810,573	0	0
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>18,909,300</b>	<b>31,342,816</b>	<b>17,461,198</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	18,909,300	31,342,816	17,461,198
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,505,626</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	2,804,865
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-299,239
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>70,804,001</b>	<b>89,796,912</b>	<b>75,760,103</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>18,416,329</b>	<b>19,602,343</b>	<b>32,999,832</b>
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

  
Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>17</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	70,804,001	89,796,912	74,275,951	75,760,103	15,520,961

<sup>17</sup> Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
 Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2016  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 - (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.	70,804,001	18,992,911	89,796,912	74,275,951	75,760,103	15,520,961
<b>Total del Gasto</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
 Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>70,804,001</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>51,894,701</b>	<b>58,454,096</b>	<b>57,113,992</b>	<b>58,598,144</b>	<b>1,340,104</b>
Servicios Personales	13,433,328	16,633,123	13,151,703	14,898,255	3,481,420
1000 Servicios personales	13,433,328	16,633,123	13,151,703	14,898,255	3,481,420
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,445,963	5,680,691	5,497,886	5,497,886	182,805
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	961,142				
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,514,678	1,848,169	1,333,338	1,333,339	514,831
1400 Seguridad social	2,253,373	2,947,533	2,693,082	2,695,915	254,451
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	3,983,758	6,156,730	3,627,397	5,371,115	2,529,333
1600 Provisiones	274,414				
Gasto De Operación	36,650,800	41,820,973	41,157,424	40,895,024	663,549
2000 Materiales y suministros	2,276,100	2,035,700	1,922,189	1,902,072	113,511
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	755,000	552,640	523,965	523,965	28,675
2200 Alimentos y utensilios	85,100	89,100	75,141	75,005	13,959
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	349,500	388,600	340,795	340,296	47,805
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	59,000	71,701	70,830	70,830	871
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	262,000	217,450	236,891	217,409	-19,441
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	589,000	539,709	523,800	523,800	15,909
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	176,500	176,500	150,767	150,767	25,733
3000 Servicios generales	34,374,700	39,785,273	39,235,235	38,992,952	550,038
3100 Servicios básicos	5,407,900	5,029,538	4,969,868	4,926,841	59,670
3200 Servicios de arrendamiento	1,880,000	1,782,821	1,701,198	1,701,198	81,623
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	6,125,000	11,984,183	11,821,030	11,820,352	163,153
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,650,000	3,057,500	3,198,926	3,025,468	-141,426
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	10,956,000	10,075,484	9,826,291	9,826,291	249,193
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	550,000	550,000	460,155	460,155	89,845
3700 Servicios de traslado y viáticos	630,000	737,675	707,335	707,335	30,340
3800 Servicios oficiales	500,000	351,000	331,202	331,202	19,798
3900 Otros servicios generales	4,675,800	6,217,072	6,219,230	6,194,110	-2,158

*Castro*



CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
12V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Otros De Corriente	1,810,573		2,804,865	2,804,865	-2,804,865
3000 Servicios generales	1,810,573		2,804,865	2,804,865	-2,804,865
3900 Otros servicios generales	1,810,573		2,804,865	2,804,865	-2,804,865
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					
<b>Gasto De Inversión</b>	<b>18,909,300</b>	<b>31,342,816</b>	<b>17,161,959</b>	<b>17,161,959</b>	<b>14,180,857</b>
Inversión Física	18,909,300	31,342,816	17,461,198	17,461,198	13,881,618
6000 Inversión pública	18,909,300	31,342,816	17,461,198	17,461,198	13,881,618
6200 Obra pública en bienes propios	18,909,300	31,342,816	17,461,198	17,461,198	13,881,618
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales			-299,239	-299,239	299,239
3900 Otros servicios generales			-299,239	-299,239	299,239

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
 Autorizo: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONELLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 - (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
Gasto Corriente	51,894,701	6,559,395	58,454,096	57,113,992	58,598,144	1,340,104
Gasto De Capital	18,909,300	12,433,516	31,342,816	17,161,959	17,161,959	14,180,857
<b>Total del Gasto</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
Autorizó: ARQ. MIQUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C. GUILLERMO RONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	SUB EJERCICIO 6 - (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>13,433,328</b>	<b>3,199,795</b>	<b>16,633,123</b>	<b>13,151,703</b>	<b>14,898,255</b>	<b>3,481,420</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,445,963	1,234,728	5,680,691	5,497,886	5,497,886	182,805
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	961,142	-961,142				
Remuneraciones adicionales y especiales	1,514,678	333,491	1,848,169	1,333,338	1,333,339	514,831
Seguridad social	2,253,373	694,160	2,947,533	2,693,082	2,695,915	254,451
Otras prestaciones sociales y económicas	3,983,758	2,172,972	6,156,730	3,627,397	5,371,115	2,529,333
Provisiones	274,414	-274,414				
<b>Materiales y suministros</b>	<b>2,276,100</b>	<b>-240,400</b>	<b>2,035,700</b>	<b>1,922,189</b>	<b>1,902,072</b>	<b>113,511</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	755,000	-202,360	552,640	523,965	523,965	28,675
Alimentos y utensilios	85,100	4,000	89,100	75,141	75,005	13,959
Materiales y artículos de construcción y de reparación	349,500	39,100	388,600	340,795	340,296	47,805
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	59,000	12,701	71,701	70,830	70,830	871
Combustibles, lubricantes y aditivos	262,000	-44,550	217,450	236,891	217,409	-19,441
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	589,000	-49,291	539,709	523,800	523,800	15,909
Herramientas, refacciones y accesorios menores	176,500		176,500	150,767	150,767	25,733
<b>Servicios generales</b>	<b>36,185,273</b>	<b>3,600,000</b>	<b>39,785,273</b>	<b>41,740,861</b>	<b>41,498,578</b>	<b>-1,955,588</b>
Servicios básicos	5,407,900	-378,362	5,029,538	4,969,868	4,926,841	59,670
Servicios de arrendamiento	1,880,000	-97,179	1,782,821	1,701,198	1,701,198	81,623
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	6,125,000	5,859,183	11,984,183	11,821,030	11,820,352	163,153
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,650,000	-592,500	3,057,500	3,198,926	3,025,468	-141,426
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	10,956,000	-880,516	10,075,484	9,826,291	9,826,291	249,193
Servicios de comunicación social y publicidad	550,000		550,000	460,155	460,155	89,845
Servicios de traslado y viáticos	630,000	107,675	737,675	707,335	707,335	30,340
Servicios oficiales	500,000	-149,000	351,000	331,202	331,202	19,798
Otros servicios generales	6,486,373	-269,301	6,217,072	8,724,856	8,699,736	-2,507,784
<b>Inversión pública</b>	<b>18,909,300</b>	<b>12,433,516</b>	<b>31,342,816</b>	<b>17,461,198</b>	<b>17,461,198</b>	<b>13,881,618</b>
Obra pública en bienes propios	18,909,300	12,433,516	31,342,816	17,461,198	17,461,198	13,881,618
<b>Total del Gasto</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
 Autorizó: ARQ. WÍGLÉN ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONELLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1)</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

I2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA				GASTO CORRIENTE				GASTO DE CAPITAL				TOTAL			
1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	14)	15)	16)
				SEVICIOS FINANCIEROS	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBVENCIÓN	GASTOS DE CAPITAL	SEVICIOS FINANCIEROS	GASTOS DE OPERACIÓN	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	ADICIONALES Y MODIFICACIONES	TOTAL	ADICIONALES Y MODIFICACIONES	TOTAL
				13,433,328	36,650,800		1,810,573	51,894,701		18,909,300		73.3	70,804,001		26.7
				16,633,123	41,820,973			58,454,096		31,342,816		65.1	89,796,912		34.9
				13,151,703	41,157,424		2,804,865	57,113,992		17,461,198		76.9	74,275,951		23.1
				14,898,255	40,895,024		2,804,865	58,598,144		17,461,198		77.3	75,760,103		22.7
				110.9	111.6		114.9	112.9		92.3		107.0	107.0		
				89.6	97.8			100.2		55.7		84.4	84.4		
1															
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1
1	3														
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1
1	3	04													
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1
1	3	04	001												
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1
1	3	04	001												
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1
1	3	04	001												
				770,005	225,788			995,793				100.0	995,793		100.0
				802,955	326,529			1,129,484				100.0	1,129,484		100.0
				783,324	259,133			1,042,457				100.0	1,042,457		100.0
				782,485	257,960			1,040,445				100.0	1,040,445		100.0
				101.6	114.2			104.5				104.5	104.5		104.5
				97.5	79.0			92.1				92.1	92.1		92.1

Ant.









CUENTA PÚBLICA 2016  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTOS CORRIENTES				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL					
N	PS	SA	UB	ESTR. SUBP. 1/2/3/4	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	GASTOS DE COMUNITARI	SUBV.	FINANZAS Y AJUSTACIONES	INTERESER FÍSICA	SUBSIDIOS	ESTUDIOS Y PROYECTOS	SUBV.	TOTAL	COMBITRIB. Y AJUSTACIONES	ESTR. TERCERA PROCESSION
3	5	02	004	K027	J2V	Modificado					31,342,816			31,342,816			100.0
3	5	02	004	K027	J2V	Devergado					17,461,198			17,461,198			100.0
3	5	02	004	K027	J2V	Pagado					17,461,198			17,461,198			100.0
3	5	02	004	K027	J2V	Porcentaje Pag/Aprob					92.3			92.3			
3	5	02	004	K027	J2V	Porcentaje Pag/Modif					55.7			55.7			

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -.- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.  
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devergado y Pagado, el ente público.

*Amberly*  
 AMBERLY ANGELO GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

*OS*  
 RUBÉN C. GALERNO BORNELLA TORO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
<b>Gobierno</b>	<b>995,793</b>	<b>133,691</b>	<b>1,129,484</b>	<b>1,042,457</b>	<b>1,040,445</b>	<b>87,027</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	995,793	133,691	1,129,484	1,042,457	1,040,445	87,027
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>69,808,208</b>	<b>18,859,220</b>	<b>88,667,428</b>	<b>73,233,494</b>	<b>74,719,658</b>	<b>15,433,934</b>
Transporte	69,808,208	18,859,220	88,667,428	73,233,494	74,719,658	15,433,934
<b>Total del Gasto</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

  
Autorizó: ARQ. MICIJÉN ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
Eberob C. GUZMÁN BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2016  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA/  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 12V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO		GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
TIPO	GRUPO MODALIDAD	DEFINICIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	RECURSOS Y ASIGNACIONES	INVERSIÓN EFECTIVA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	INVERSIÓN	INVERSIÓN
		Programas Federales														
		TOTAL APROBADO	13,433,328	36,650,800		1,810,573	51,894,701		18,909,300			18,909,300	70,804,001	733		26.7
		TOTAL MODIFICADO	16,633,123	41,820,973			58,454,096		31,342,816			31,342,816	89,796,912	65.1		34.9
		TOTAL DEVENGADO	13,151,703	41,157,424		2,804,865	57,113,992		17,461,198		-299,239	17,161,959	74,275,951	76.9		23.1
		TOTAL PAGADO	14,898,255	40,895,024		2,804,865	58,598,144		17,461,198		-299,239	17,161,959	75,760,103	77.3		22.7
		Porcentaje Pag/Aprob	110.9	111.6		154.9	112.9		92.3			90.8	107.0			
		Porcentaje Pag/Modif	89.6	97.8			100.2		55.7			54.8	84.4			
1	2	Desempeño de las Funciones														
1	2	Aprobado	10,990,503	35,434,462		1,810,573	48,235,538		18,909,300			18,909,300	67,144,838	71.8		28.2
1	2	Modificado	12,941,363	40,576,907			53,518,270		31,342,816			31,342,816	84,861,086	63.1		36.9
1	2	Devengado	11,578,242	40,066,614			51,644,856		17,461,198			17,461,198	69,106,054	74.7		25.3
1	2	Pagado	11,591,980	39,811,056			51,403,036		17,461,198			17,461,198	68,864,234	74.6		25.4
1	2	Porcentaje Pag/Aprob	105.5	112.4			106.6		92.3			92.3	102.6			
1	2	Porcentaje Pag/Modif	89.6	98.1			96.0		55.7			55.7	81.1			
1	2	Prestación de Servicios Públicos														
1	2	Aprobado	10,990,503	35,434,462		1,810,573	48,235,538						48,235,538	100.0		
1	2	Modificado	12,941,363	40,576,907			53,518,270						53,518,270	100.0		
1	2	Devengado	11,578,242	40,066,614			51,644,856						51,644,856	100.0		
1	2	Pagado	11,591,980	39,811,056			51,403,036						51,403,036	100.0		
1	2	Porcentaje Pag/Aprob	105.5	112.4			106.6						106.6			
1	2	Porcentaje Pag/Modif	89.6	98.1			96.0						96.0			
1	2	Operación de infraestructura marítima- portuaria														
1	2	Aprobado	10,990,503	35,434,462		1,810,573	48,235,538						48,235,538	100.0		
1	2	Modificado	12,941,363	40,576,907			53,518,270						53,518,270	100.0		
1	2	Devengado	11,578,242	40,066,614			51,644,856						51,644,856	100.0		
1	2	Pagado	11,591,980	39,811,056			51,403,036						51,403,036	100.0		
1	2	Porcentaje Pag/Aprob	105.5	112.4			106.6						106.6			
1	2	Porcentaje Pag/Modif	89.6	98.1			96.0						96.0			
1	2	Proyectos de Inversión														
1	2	Aprobado							18,909,300			18,909,300	18,909,300		100.0	
1	2	Modificado							31,342,816			31,342,816	31,342,816		100.0	
1	2	Devengado							17,461,198			17,461,198	17,461,198		100.0	
1	2	Pagado							17,461,198			17,461,198	17,461,198		100.0	
1	2	Porcentaje Pag/Aprob							92.3			92.3	92.3			
1	2	Porcentaje Pag/Modif							55.7			55.7	55.7			
1	2	Mantenimiento de infraestructura														
1	2	Aprobado							18,909,300			18,909,300	18,909,300		100.0	
1	2	Modificado							31,342,816			31,342,816	31,342,816		100.0	
1	2	Devengado							17,461,198			17,461,198	17,461,198		100.0	
1	2	Pagado							17,461,198			17,461,198	17,461,198		100.0	
1	2	Porcentaje Pag/Aprob							92.3			92.3	92.3			
1	2	Porcentaje Pag/Modif							55.7			55.7	55.7			

CUENTA PÚBLICA 2016  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 32V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO		GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL						
TIPO	GRUPO MODA O LOAJA	PROG. MODA O LOAJA	DETERMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y RIBLACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	COMBIENTE	INVERSIÓN
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob						92.3				92.3		
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif						55.7				55.7		
1	3			Administrativos y de Apoyo												
1	3			Aprobado	2,442,825	1,216,338		3,659,163						3,659,163	100.0	
1	3			Modificado	3,691,760	1,244,066		4,935,826						4,935,826	100.0	
1	3			Devenigado	1,573,461	1,090,810		2,664,271	2,804,865					5,469,136	105.8	
1	3			Pagado	3,306,275	1,083,968		4,390,243	2,804,865					7,195,108	104.3	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	135.3	89.1		196.6						188.5		
1	3			Porcentaje Pag/Modif	89.6	87.1		145.8						139.7		
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional												
1	3	M		Aprobado	1,672,820	990,550		2,663,370						2,663,370	100.0	
1	3	M		Modificado	2,888,805	917,537		3,806,342						3,806,342	100.0	
1	3	M		Devenigado	790,137	831,677		1,621,814						1,621,814	100.0	
1	3	M		Pagado	2,523,790	826,008		3,349,798						3,349,798	100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	150.9	83.4		125.8						125.8		
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	87.4	90.0		88.0						88.0		
1	3	M		Actividades de apoyo administrativo												
1	3	M		Aprobado	1,672,820	990,550		2,663,370						2,663,370	100.0	
1	3	M		Modificado	2,888,805	917,537		3,806,342						3,806,342	100.0	
1	3	M		Devenigado	790,137	831,677		1,621,814						1,621,814	100.0	
1	3	M		Pagado	2,523,790	826,008		3,349,798						3,349,798	100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	150.9	83.4		125.8						125.8		
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	87.4	90.0		88.0						88.0		
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la prestación												
1	3	O		Aprobado	770,005	225,788		995,793						995,793	100.0	
1	3	O		Modificado	802,955	326,529		1,129,484						1,129,484	100.0	
1	3	O		Devenigado	783,324	259,133		1,042,457						1,042,457	100.0	
1	3	O		Pagado	782,485	257,960		1,040,445						1,040,445	100.0	
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	101.6	114.2		104.5						104.5		
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	97.5	79.0		92.1						92.1		
1	3	O		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	O		Aprobado	770,005	225,788		995,793						995,793	100.0	
1	3	O		Modificado	802,955	326,529		1,129,484						1,129,484	100.0	
1	3	O		Devenigado	783,324	259,133		1,042,457						1,042,457	100.0	
1	3	O		Pagado	782,485	257,960		1,040,445						1,040,445	100.0	
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	101.6	114.2		104.5						104.5		
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	97.5	79.0		92.1						92.1		
1	3	W		Operaciones ajenas												
1	3	W		Aprobado												

Dr. T.





CUENTA PÚBLICA 2016  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 12V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)


CONCEPTO	1 APROBADO	2 - (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUB EJERCICIO
<b>Programas Federales</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>67,144,838</b>	<b>17,716,248</b>	<b>84,861,086</b>	<b>69,106,054</b>	<b>68,864,234</b>	<b>15,755,032</b>
Prestación de Servicios Públicos	48,235,538	5,282,732	53,518,270	51,644,856	51,403,036	1,873,414
Proyectos de Inversión	18,909,300	12,433,516	31,342,816	17,461,198	17,461,198	13,881,618
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>3,659,163</b>	<b>1,276,663</b>	<b>4,935,826</b>	<b>5,169,897</b>	<b>6,895,869</b>	<b>-234,071</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	2,663,370	1,142,972	3,806,342	1,621,814	3,349,798	2,184,528
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	995,793	133,691	1,129,484	1,042,457	1,040,445	87,027
Operaciones ajenas				2,505,626	2,505,626	-2,505,626
<b>Total del Gasto</b>	<b>70,804,001</b>	<b>18,992,911</b>	<b>89,796,912</b>	<b>74,275,951</b>	<b>75,760,103</b>	<b>15,520,961</b>

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó:   
 ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016		
(Cifras en pesos )		
<b>1.Ingresos Presupuestarios</b>		<b>89,157,594</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>30,363,804</b>
Saldo de clientes 2016	29,539,133	
Anticipo de clientes 2015	476,331	
Ingreso por cuenta de terceros (avaluos)	348,208	
Cancelacion de anticipos no reclamados	132	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>15,074,122</b>
Saldo de clientes 2015	14,598,625	
Anticipo de clientes 2016	475,497	
<b>4.Ingresos contables</b>		<b>104,447,276</b>

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

  
 Autorizó: ARQ. MIGUEN ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL


  
 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Cifras en pesos )**

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>73,254,478</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables</b>		<b>19,796,685</b>
Obra en proceso 2016	11,597,854	
Anticipo a proveedores	5,863,344	
Saldo de provisiones seguridad social 2015	258,682	
Liquidación de funcionarios	806,835	
Seguros pagados por adelantados 2016	637,902	
Pago de proveedores 2015 y 2% s/nóminas	298,932	
Contraprestación 2015	333,099	
Retenciones bancarias	37	
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>26,838,049</b>
Saldo de provisiones seguridad social 2016	255,848	
Seguros pagados por adelantados 2015	811,359	
Proveedores pendientes de pagos 2016	386,179	
Gastos por cuenta de terceros (avalúos)	1,424,878	
Contraprestación 2016 por pagar	334,850	
Incremento reservas obligaciones laborales D-3	112,297	
Disminucion reservas obligaciones laborales D-3	-1,049,181	
Perdida en bajas de activos	7,604	
Depreciaciones de activos	16,254,830	
Provisiones ISR y PTU	8,299,385	
<b>4.Total Gasto Contable</b>		<b>80,295,842</b>

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

Autorizó:   
 ARQ. MIGUEN ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ  
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró:   
 C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016**

**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

---

En cumplimiento a lo establecido en los "Términos de Referencia Para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria", se describe un resumen de los siguientes aspectos presupuestales correspondientes de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C. V., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016:

- Constitución y objeto de la Entidad.
- Normatividad gubernamental.
- Principales aspectos presupuestales
- Cumplimiento global de metas por programa.
- Variaciones en el ejercicio presupuestal.
- Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.
- Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales.
- Sistema Integral de Información.
- Tesorería de la Federación
- Otra información que integra la cuenta pública.

**1) Constitución y objeto de la entidad**

Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C. V. ("Entidad") fue constituida el 22 de junio de 1994. Su actividad principal es la administración portuaria integral de Puerto Vallarta, Jalisco, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que le otorgó el Gobierno Federal, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el recinto portuario así como la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

**2) Normatividad gubernamental**

La principal normatividad vigente gubernamental aplicable a la entidad es la siguiente:

- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Decreto de Presupuesto.
- Presupuesto de Egresos de La Federación.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Manuales y Guías de Operación del Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAPE).
- Manuales y Guías de Operación del Proceso de Programas y Proyectos de Inversión.
- Lineamientos y oficios emitidos por la SHCP.

**3) Principales aspectos presupuestales**

Las principales políticas presupuestales para la elaboración de los estados analíticos presupuestales son las siguientes:

- a) Cifras históricas.

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales en pesos y sus notas, se refieren a cifras históricas en miles de pesos mexicanos.



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

b) Cuenta Pública.

La Cuenta de la Hacienda Pública Federal fue elaborada en base a los lineamientos y requerimientos de las instancias normativas y se consideraron todos aquellos registros que se afectaron a nivel de flujo de efectivo y de cuentas de resultados del ejercicio, las cuales coinciden con las cifras reportadas oficialmente y son incluidas como parte de los estados financieros y presupuestales de la Entidad.

c) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado, se realizan conforme a las disposiciones aplicables y se presentaron en su oportunidad a consideración del Consejo de Administración de la Entidad para someterlas a la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) de conformidad con la normatividad vigente.

d) Ingresos presupuestales y contables.

Los ingresos obtenidos o propios son aquellos recursos que se captan, distintos a las transferencias o subsidios que realiza el sector central o directamente la Secretaría de Hacienda; los rubros por los cuales se registraron ingresos fueron principalmente:

- Infraestructura
- Contratos de Cesión Parcial de Derechos.
- Servicios Portuarios.
- Productos Financieros.
- Otros Ingresos.

e) Gastos de operación y Presupuesto de Egresos.

Los egresos incluyen las erogaciones por concepto de gasto corriente, gasto de inversión física, operaciones ajenas y otros compromisos generados en el ejercicio.

El presupuesto de egresos se integra anualmente y se presenta calendarizado. Dicho presupuesto se elabora de acuerdo a los lineamientos que para tal fin emite la SHCP, con base en los programas y proyectos previstos por la entidad. Asimismo, cada año se elabora el Análisis Funcional Programático Económico, en el que se señalan los objetivos, metas y unidades responsables de la ejecución de cada proyecto y/o programa en estricto apego a los objetivos del sector portuario y alineado al Plan Nacional de Desarrollo.

f) Presupuesto comprometido.

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes que hayan sido recibidos y los servicios prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.

Se considera presupuesto comprometido a las provisiones de recursos que se constituyen con cargo al presupuesto y calendario autorizado de la entidad como resultado de la celebración de contratos, convenios o cualquier figura análoga que signifique una obligación de pago.



**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

g) Operaciones ajenas.

La entidad registra como operaciones ajenas ingresos y egresos recuperables tales como: cobros o pagos que se efectúan por cuenta de terceros y retenciones de impuestos, así como los ingresos o egresos provenientes de recuperaciones o entregas de efectivo.

Estas partidas se incluyen en forma neta en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

h) Contabilidad

La entidad tiene su propia contabilidad financiera, considerando los programas y partidas de gasto de su presupuesto y que se ajusta a las prácticas contables establecidas por la SHCP, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, así como a la normatividad vigente en la materia.

i) Contraprestación al Gobierno Federal.

La entidad paga al Gobierno Federal como única contraprestación, el aprovechamiento que la SHCP a propuesta de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes mediante oficio 7.3.-1547.2016 de fecha 24 de junio de 2016, establece el 6 por ciento del total de los ingresos brutos totales con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente el 1.5 por ciento de los ingresos brutos anuales calculados en base a flujo de efectivo. Los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros o por productos financieros.

**4) Cumplimiento global de metas por programa**

La entidad tiene por objeto la administración portuaria integral del recinto portuario de Puerto Vallarta mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones ubicadas en el área concesionada, la construcción de obras, terminales, marinas e instalaciones portuarias y la prestación de servicio portuarios.

Objetivo: Transformar el espacio portuario en un productivo y sustentable nodo articulador de servicios turístico portuarios, para incentivar la competitividad de Puerto Vallarta como destino turístico mundial.

INDICADOR DE RESULTADOS: Atender embarcaciones (Cruceros)			
Tipo de Indicador:	Productividad		
Fórmula:	Barcos arribados / Capacidad instalada en arribos x 125		
Universo de Cobertura:	Cruceros		
METAS ANUALES			
	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de Cumplimiento Alc. /Orig.
Original:	125	100.0	
Alcanzada:	142	113.6	113.6

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Con un cumplimiento del 113.6% respecto a la meta planteada, al atender a 142 cruceros, 17 más de los programados.

INDICADOR DE RESULTADOS: Atender pasajeros en Cruceros)			
Tipo de Indicador:	Productividad		
Fórmula:	Pasajeros atendidos / pasajeros programados x 281,250		
Universo de Cobertura:	Pasajeros en cruceros		
METAS ANUALES			
	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de Cumplimiento Alc. /Orig.
Original:	281,250	100.0	
Alcanzada:	337,028	119.8	119.8

El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es de 119.8 que representa 19.8 puntos porcentuales superiores a la tasa prevista.

Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del Objetivo 9. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica, considerado en la meta nacional 4. México Próspero del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018

**5) Variaciones en el ejercicio presupuestal**

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de ingresos por la cantidad de \$70,804.0 miles, para su ejercicio en Gasto Corriente de \$51,894.7 y en Inversión Física por \$18,909.3 miles.

a) Estado analítico de los ingresos presupuestales

El estado analítico de ingresos presupuestales reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio, no incluye los ingresos pendientes de obtener.

1. La entidad generó recursos propios por \$89,157.6 miles, cifra mayor en 25.9 por ciento con relación al presupuesto original autorizado, de los cuales \$57,940.7 miles corresponden a uso de infraestructura, rubro en el que se refleja la variación positiva de \$5,439.7 miles por la atención de 8 arribos de cruceros más de los que se tenían programados; de cesión parcial de derechos una variación positiva de \$7,729.9 miles por los nuevos contratos celebrados con los clientes Acuario del Oeste, S.A de C.V., Puerto Mágico PV, S.R.L. de C.V. y Consorcio Latinoamericano de Administración Integral Portuaria S.A.P.I de C.V. de quienes se recibió pago inicial por las cesiones relacionados con el desarrollo de la terminal marítima (CG-024), que corresponden a la construcción de un acuario, una terminal de pasajeros y módulo de estacionamiento. Dentro de Diversos los productos financieros y otros, se tuvo una variación positiva de \$1,839.3, originada principalmente por mayores rendimientos bancarios, utilidad cambiaria, venta de credenciales, recuperación de seguros.



**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

2. Dichos recursos se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas de inversión, así como al gasto de operación.
3. Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2016, se integran como se muestra a continuación:

Presupuesto 2016

Ingresos	Original	Modificado	Obtenido	Variación	
Disponibilidad inicial	18,416.3	19,602.3	19,602.3		
Venta de Servicios Internos:					
Uso de infraestructura	52,501.0	54,996.6	57,940.7	5,439.7	10.4%
Contratos Cesión Parcial de Derechos	14,303.0	30,685.6	22,033.0	7,729.9	54.0%
Servicios Portuarios	2,500.0	2,234.7	5,844.6	3,344.7	133.8%
Subtotal	69,304.0	87,916.1	85,818.3	16,514.3	23.8%
Diversos:					
Productos financieros	1,100.0	1,240.1	2,350.4	1,250.4	113.7%
Otros	400.0	640.7	988.9	588.9	147.2%
	1,500.0	1,880.8	3,339.3	1,839.3	122.6%
Suma de Propios y Diversos	70,804.0	89,796.9	89,157.6	18,353.6	25.9%
Total de ingresos	89,220.3	109,399.2	108,759.9	19,539.6	21.9%

b) Ejercicio presupuestal del gasto

En 2016 el ejercicio del gasto de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta S.A. de C.V. (API VALLARTA) fue de \$75, 760.1 miles de pesos, cifra superior en 7.5% con relación al presupuesto aprobado. Este se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (10.9%), y en Servicios Generales (13.4%).

Los recursos fueron destinados a gasto corriente principalmente a los siguientes conceptos: Estudios de diagnóstico; Asesorías en libros blancos; Programas de obra; Asesoría jurídica; Protocolización de actas y copias certificadas; servicios de información; Asesoría en licitaciones; Contrato de Servicios de vigilancia; Mantenimiento al CCTV y al CCTM; Contrato de Servicios de limpieza; Seguros de bienes patrimoniales, impuestos y aprovechamientos; Servicios de telefonía, luz y agua; Mantenimiento de las instalaciones; Avalúos, y asesorías relacionadas con el desarrollo del programa CG-024.

A continuación se integran los egresos presupuestales al 31 de diciembre de 2016, así como las principales variaciones:

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Egresos	Presupuesto 2016			Variación	
	Original	Modificado	Ejercido	Importe	%
<b>Gasto corriente:</b>					
Servicios personales	13,433.3	16,633.1	14,898.3	1,465.0	10.9%
Gasto de Operación	36,650.8	41,821.0	40,895.0	4,244.2	11.6%
Materiales y Suministros	2,276.1	2,035.7	1,902.1	-374.05	-16.4%
Servicios Generales	34,374.7	39,785.3	38,992.9	4,618.2	13.4%
Otras erogaciones	1,810.6	0.0	0.0	0.0	%
	<u>51,894.7</u>	<u>58,454.1</u>	<u>55,793.3</u>	<u>3,898.6</u>	<u>7.5%</u>
<b>Inversión Física:</b>					
Obra Pública	18,909.3	31,342.8	17,461.2	-1,448.1	-7.7%
Suma de Gasto de Inversión	18,909.3	31,342.8	17,461.2	-1,448.1	-7.7%
<b>Operaciones Ajenas:</b>					
Por cuenta de terceros			2,804.8	2,804.8	
Erogaciones Recuperables			-299.2	-299.2	
			<u>2,505.6</u>	<u>2,505.6</u>	
Suma de egresos	<u>70,804.0</u>	<u>89,796.9</u>	<u>75,760.1</u>	<u>4,956.1</u>	<u>7.0%</u>
Disponibilidad final	<u>18,416.3</u>	<u>19,602.3</u>	<u>32,999.8</u>	<u>14,583.5</u>	<u>79.2%</u>
<b>Total de Egresos</b>	<u><b>89,220.3</b></u>	<u><b>109,399.2</b></u>	<u><b>108,759.9</b></u>	<u><b>19,539.6</b></u>	<u><b>21.9%</b></u>

**Gasto corriente**

El gasto corriente pagado presentó un mayor ejercido del 7% en comparación al presupuesto aprobado para el ejercicio 2016. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

➤ Las erogaciones en Servicios Personales registraron un mayor ejercicio presupuestario en 10.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- ❖ Al 31 de diciembre, la plantilla autorizada fue de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado del 3.15%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y del personal operativo.



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

- ❖ En el rubro de Servicios Personales, se solicitó una transferencia de recursos para dar suficiencia presupuestal de acuerdo a la plantilla original autorizada conforme las actividades que requiere la Entidad, destacándose: la modificación de tabulador para el personal de mando, lo que incremento las partidas de sueldos, salarios, compensaciones, gastos médicos mayores, seguro de vida, aportaciones al INFONAVIT, SAR, así como para el personal operativo las medidas de fin de año.
- En el rubro de Gasto de Operación se registró un mayor ejercicio presupuestario de 11.6%, en comparación con el presupuesto autorizado; ya que derivado de la actualización de tarifas de infraestructura, así como el pago de la contraprestación inicial por las cesiones para el desarrollo de una terminal de pasajeros en el período de enero-abril, por lo que mediante adecuación externa se autorizó ampliación por \$3, 600,6.
  - ❖ En Materiales y Suministros se registró un menor ejercicio presupuestario de 16.4% con respecto al presupuesto original, por las economías generadas en la partida de artículos de limpieza.
  - ❖ Durante el ejercicio se transfirieron recursos de Servicios Generales para el pago de la contraprestación al Gobierno Federal.
  - ❖ En Servicios Generales se observó un mayor ejercicio presupuestario de 13.4 % respecto al presupuesto original, debido principalmente gastos para:
    - Asesorías relacionadas con el desarrollo del programa CG-024, en libros blancos, jurídicas, licitaciones.
    - Estudios de diagnóstico.
    - Protocolización de actas, copias certificadas.
    - Pago de contraprestación.
- En el rubro de gasto Otros de Corriente, mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, para el arrendamiento de bodegas para almacenar material de mantenimiento y archivo de la Entidad , ya que el área en donde se encuentra actualmente se cesionó para el desarrollo de una terminal de cruceros; para la protocolización de actas de consejo de administración y de asamblea de accionistas; para la contratación de un despacho para la elaboración de estudios de análisis costo beneficio para registro de proyectos ante la Unidad de Inversiones así como contratación de asesor para el OIC para atención de quejas y denuncias presentadas por la ciudadanía.
- En Otros gastos de inversión (Operaciones ajenas por cuenta de terceros) el montó ejercido corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado captado por los servicios sujetos del impuesto, así como retenciones de salarios.
- En Inversión Física el presupuesto autorizado consideró la realización del proyecto 1109J2V0001 "Dragado de Mantenimiento que mediante adecuaciones presupuestarias se transfirieron recursos por la obtención de ingresos excedentes dando suficiencia a dicho proyecto a fin de ampliar el volumen de dragado en la dársena de maniobras y eliminar la acumulación de material de azolve en distintos puntos del cuerpo de agua del recinto portuario. Al mismo tiempo se solicitó mediante adecuación externa una reducción de recursos para darle suficiencia al capítulo de Servicios Personales.
- En Bienes Muebles para el ejercicio fiscal 2016, a la entidad no se le autorizo presupuesto.
- En Obra Pública se registró un menor ejercicio presupuestario de 7.7% en relación al presupuesto original, variación que obedece a que los procedimientos para la adjudicación de los recursos dieron inicio en el mes de octubre derivado de las gestiones de autorización ante la SEMAR y SAGARPA.



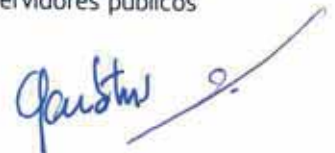
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Durante el ejercicio 2016, la Entidad obtuvo ingresos excedentes por un monto de \$18,992.9 miles, por lo que se gestionaron seis adecuaciones internas y dos externas, a través del módulo de adecuaciones presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Oficio de autorización	Concepto
Adecuaciones Internas:	
Folio No. 2016-9-J2V-3. Autorizada el 17-05-2016	Número Folio 2016-9-J2V-3.- Movimiento presupuestario en el capítulo de Servicios personales por \$1,484.2 miles, para su reasignación al concepto de sueldos, que permita alinear la estructura ocupacional y organizacional al techo previsto en servicios personales para 2016, en atención a las medidas de contención de gasto dispuestas por la SHCP para el presente ejercicio a fin de hacer más eficiente la operación de los programas presupuestarios a través del uso racional de los recursos humanos.
Folio No.2016-9-J2V-6 Autorizada el 24-05-2016	En esta modificación presupuestaria se realizaron traspasos de Gasto Corriente por un monto de \$1,530.2 miles, de los cuales, \$150.0 miles para la renta de una bodega para almacenar material de mantenimiento y archivo de la Entidad, ya que el área en donde se encuentra actualmente se cesionó para el desarrollo de una Terminal de Cruceros; \$120.0 miles para arrendar vehículos para las áreas de operaciones y comercialización; \$784.5 miles para la protocolización de actas de consejo de administración y de asamblea de accionistas para regularizar la emisión de acciones y su depósito en la TESOFE, \$375.0 miles para la contratación de un despacho para elaboración de estudios de análisis costo beneficio para registro de proyectos ante la Unidad de Inversiones y \$100.7 miles para la contratación de un asesor para el OIC para atención de quejas y denuncias presentadas por la ciudadanía.
Folio No.2016-9-J2V-12 Autorizada el 22-06-2016	En esta modificación presupuestaria se realizaron traspasos de Gasto Corriente por un monto de \$1,301.8 miles, de los cuales, \$1,061.4 miles corresponden al capítulo de Servicios Generales y \$240.4 miles traspaso del capítulo de Materiales y Suministros al capítulo de Obra Pública, para el anticipo del estudio de caracterización bentónica requerida por la SEMAR para la autorización del vertimiento del material extraído producto del dragado
Folio No.2016-9-J2V-27 Autorizada el 04-11-2016.	En esta modificación presupuestaria se realizaron traspasos de Gasto Corriente por un monto de \$2,745.7 miles, de los cuales, \$165.8 miles del Capítulo de Materiales y Suministros, transfiriendo \$39.1 miles a la partida 21101 para la elaboración de boletos para la operación del estacionamiento; \$15.0 miles a la partida 21401 para completar el stock de insumos de informática, \$30.0 miles a la partida 24801 para adquisición de letreros de señalamiento; a la partida 24901 el monto de \$9.1 miles para consumibles de pintura para las áreas de estacionamiento; \$7.1 miles a la partida 25201 para fungicidas y plaguicidas para controlar la plaga de los árboles y áreas verdes; \$15.5 miles a la partida 25301 para el equipamiento de los botiquines para la entidad y a la partida 27101 el monto de \$50.0 miles para adquirir uniformes a servidores públicos





ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

de nuevo ingreso, así como para el personal del área del CCTM. Se compensan \$2,579.8 miles dentro del Capítulo de Servicios Generales transfiriendo \$15.0 miles a la partida 31801 ya que en el proceso de los litigios se han incrementado las solicitudes de información por parte de los tribunales; \$499.8 miles a la partida 33104 para el pago de certificación de copias de información requerida por la COFECE del ejercicio 2006 a la fecha; \$41.2 miles a la partida 33303 para el registro del trámite de Certificación de Puerto Verde; \$1,028.7 miles a la partida 33501 para la elaboración proyecto de inversión para su registro en la SHCP, así como el estudio y delimitación de predios colindantes al Recinto Portuario; \$648.7 miles a la partida 33801 para cubrir el pago de la vigilancia del nuevo estacionamiento en el área de Los Peines, así como los arribos adicionales de cruceros; \$211.3 miles a la partida 35101 para ampliación del programa de mantenimiento para estar en condiciones de asignación de contratos de acuerdo a las cotizaciones presentadas en el proceso de licitación, \$120.0 miles a la partida 37104 ya que derivado de los requerimiento de la COFECE el personal del área jurídica tiene que atender diligencia en la ciudad de México y \$15.0 miles a la partida 38501 ya que en virtud del desarrollo de los nuevos proyectos se tienen gestiones con los diferentes Órganos de Gobierno.

Folio No.2016-9-J2V-32  
Autorizada el 07-12-2016.

Movimiento presupuestario en el capítulo de servicios personales por \$51.1 miles con base en el oficio 307-A.-2895 de fecha 22 de agosto 2016 para el incremento salarial al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y \$223.3 miles con base en el oficio 307-A-3800 del 17 de octubre de 2016 para el registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando con vigencia del 1ro de junio de 2016.

Folio No. 2016-9-J2V-33  
Autorizada el 19-12-16

Movimiento presupuestario por un monto de \$2,489.3 miles, distribuido de la siguiente manera: se compensan \$24.6 miles dentro del Capítulo de Materiales y Suministros transfiriendo \$15.6miles a la partida 21101 para la elaboración de boletos, \$5.0 miles a la partida 21201 para la elaboración de credenciales de control de acceso; \$4.0 miles a la partida 22301 de utensilios para el comedor de empleados. Se compensan \$2,464.8 miles dentro del Capítulo de Servicios Generales transfiriendo \$56.7 miles a la partida 31301 para complemento de recibo de agua potable; \$16.7 miles a la partida 32301 para pago renta inicial de servidores de informática; \$1,994.0 miles a la partida 33104 para la contratación de asesor para el seguimiento de las obligaciones en los contratos de cesión parcial de derechos asignados, referentes a la construcción de una Terminal de Pasajeros y un Acuario (CG-024), los gastos notariales y la atención al recurso de suspensión de pagos del cesionario ITV. \$26.9 miles a la partida 33303 para el pago de auditoría de los Sistemas de Gestión ISO 9001:2008; \$55.8 miles a la partida 33401 para el curso de Derechos Portuario impartido por FIDENA; \$43.8 miles a la partida 33501 para el pago de diagnóstico y análisis de la estructura orgánica de la Entidad; \$128.6 miles a la partida 33604 para difusión local del desarrollo de la Terminal de Pasajeros y Acuario, así como del nuevo calendario de arribos de cruceros; \$106.0 miles a la partida 35801 ampliación del servicio de limpieza; \$30.0 miles a la partida 37104 para la adquisición de pasajes del área jurídica para atender demanda turnada en la

*Partu*



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ciudad de Mérida, \$6.0 miles a la partida 38301 para complementar el pago de eventos de bienvenida a cruceros del mes de diciembre

Adecuaciones Externas:

Folio No. 2016-9-J2V-31  
Autorizada el 02-12-16.

En esta modificación se solicitó ampliación de recursos al presupuesto autorizado, por la obtención de ingresos excedentes del mes de enero a abril de 2016 por \$18,992.9 miles por los siguientes conceptos: VENTA DE SERVICIOS por \$18,612.1 miles y por INGRESOS DIVERSOS \$380.7 miles. De dichos recursos, se aplicó a la partida 39202 un monto de \$3,600.0 miles para el pago de la contraprestación al Gobierno Federal y \$15,392.9 miles a OBRA PÚBLICA para el proyecto 1109J2V0001 a fin de ampliar el volumen de dragado en la dársena de maniobras.

Folio No. 2016-9-J2V-38  
autorizada el 04-01-17

Se solicitó traspaso interno del Gasto de Inversión del programa presupuestario K027, capítulo de Obra Pública, una reducción de recursos por un monto de \$3,199.7 miles, para dar suficiencia al Capítulo de Servicios personales. Al programa presupuestario 0001 un monto de \$9.0 miles a las partidas de gasto 15901 y 14401; al programa presupuestario M001 un monto de \$888.0 miles a las partidas 14403,15901,15402,15202,14401 y finalmente al programa presupuestario E008 un monto de \$2,302.6 miles a las partidas 11301, 13201, 13202,13301, 14103, 14202,14301, 14403, 15402, 15901 y 14401 y estar en posibilidades de realizar pagos al personal de la Entidad, a fin de cumplir con lo establecido en materia Laboral. Se compensan \$190.0 miles del Capítulo de Servicios Generales transfiriendo \$112.0 miles a la partida 32701 para el pago de la membresía a la Asociación Americana de Autoridades Portuarias y \$78.0 miles a la partida 34101 para el pago de avalúo a INDAABIN para determinar contraprestación por cesión recientemente adherida al Recinto Portuario.

a) Disponibilidad inicial y final

La disponibilidad inicial autorizada fue \$19,602.3, por lo que mediante adecuación interna se autorizó la actualización al saldo financiero dictaminado al cierre del ejercicio 2015. Durante el transcurso del ejercicio se captaron ingresos por \$89,157.6 miles, los cuales se aplicaron a la operación y consecución de las metas planteadas, resultando una disponibilidad financiera final del ejercicio de \$32,999.8.

## 6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Atendiendo las disposiciones que establece el decreto para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, para el ejercicio 2016 la Entidad le dio atención a las siguientes disposiciones:

- No se crearon plazas de ningún nivel
- No se adquirieron inmuebles
- No se adquirieron vehículos.
- Se participó en conjunto con otras APIS en las siguientes licitaciones consolidadas o invitación a cuando menos tres personas:





ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

- ❖ Contratación de Seguros de Gastos Médicos Mayores
  - ❖ Contratación de Seguro de Vida.
  - ❖ Aseguramiento de Bienes Patrimoniales.
  - ❖ Integración Libros Blancos.
  - ❖ Contratación de asesor para la homologación de normatividad interna de las API'S.
- Con el objeto de obtener mejores condiciones en calidad y precio, se llevaron a cabo licitaciones públicas para la adquisición de los siguientes productos:
- ❖ Servicios de Limpieza y Jardinería
  - ❖ Servicios de Vigilancia
  - ❖ Contrato para adquisición de vales de despensa para personal operativo (contrato marco)

**7) Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales**

La conciliación contable-presupuestal de ingresos y gastos, se presenta considerando los ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo conciliada contra los ingresos del estado de resultados y la identificación del gasto corriente y gasto de inversión sobre la base de flujo de efectivo contra las partidas de costos, gastos y activo fijo respectivamente.

**8) Sistema Integral de Información**

En lo referente al Sistema Integral de Información establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se informa que el envío es en forma mensual y se realizó de manera oportuna durante el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016, en la plataforma para tal fin.

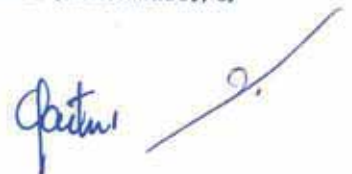
Las cifras reportadas en el Sistema Integral de Información al cierre del año dictaminado, tienen congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

**9) Tesorería de la Federación**

La Entidad no recibió recursos fiscales durante el ejercicio 2016, por lo que no se reportan reintegros pendientes de efectuar.

**10) Otra información que integra la Cuenta Pública**

Mediante Oficio No. 309-A-017/2017 de fecha 21 de febrero de 2017, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2016. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c)



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL  
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales  
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

---

Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2016.

Con propósitos de revelación, estas clasificaciones de dicho estado analítico se presentan en los Anexos 3, 4, 5, 6 y 7 que se adjuntan a las presentes notas, y los mismos no incluyen ninguna diferencia cualitativa respecto de los estados presupuestales que se incluyen al inicio del presente informe, excepto en los formatos de presentación

Estas notas presupuestales son parte integrante de los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto y el flujo de efectivo de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2016 y fueron aprobadas bajo la responsabilidad de los suscritos el 12 de marzo de 2017.



---

Arq. Miguel Ángel García Beltrán González  
Director General



---

C. Guillermo Bonilla Tenorio  
Gerente de Administración y Finanzas