



**BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.**  
**CONTADORES PÚBLICOS**  
**CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RÓDRIGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

LAFRAGUA N° 2 2 3 0 – Desp. 5 y 6  
FRACC. REFORMA, C.P. 91919  
VERACRUZ, VER.  
TEL.: (229) 935-3686 , (229) 980-7944  
FAX: (229) 935-8249  
E-MAIL: [beaver@bargallo.com.mx](mailto:beaver@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL**  
**DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**Y ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

## **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

### **CONTENIDO**

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS:

- i. Estado de Actividades;
- ii. *Estado de Situación Financiera*;
- iii. Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- iv. Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- v. Estado Analítico del Activo;
- vi. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- vii. Estado de Flujos de Efectivo;
- viii. Reporte de Patrimonio;
- ix. Informe sobre Pasivos Contingentes;
- x. Notas a los Estados Financieros.



**BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.**  
**CONTADORES PÚBLICOS**  
**CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

LAFRAGUA N° 2 2 3 0 – DESP. 5 Y 6  
FRACC. REFORMA, C.P. 91919  
VERACRUZ, VER.  
TEL.: (229) 935-3686, (229) 980-7944  
FAX: (229) 935-8249  
E-MAIL: [bcaver@bargallo.com.mx](mailto:bcaver@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**, 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 2014 y 2013, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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.

**Responsabilidad de la administración en relación con 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 anterior y que se mencionan en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.


Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **Fundamento de la opinión con salvedades**

La Entidad registro como provisión por concepto de Participación de los Trabajadores en las Utilidades el equivalente a un mes de salario de cada uno de sus trabajadores, de acuerdo con lo referido en el inciso e) de las Notas al Estado de Actividades, como parte de las Notas de Desglose.

### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros adjuntos.



**Párrafo de énfasis**

Con fecha 4 de marzo de 2014, fue emitido un informe de auditoría con salvedades por los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, originadas por:

- a) La falta del contrato de transferencia de activos de infraestructura portuaria, que sustentara la transferencia de obra pública del ejercicio 2013, por un monto de \$343,964,344 a favor del Gobierno Federal y cargada a resultados del ejercicio 2013.
- b) La insuficiencia en la provisión del pasivo por Participación de los Trabajadores en las Utilidades, de acuerdo con lo referido en el inciso e) de las notas al Estado de Actividades, como parte de las Notas de Desglose.

Ambas circunstancias a la fecha de este informe continúan pendientes de resolverse.

**Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas 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.

**Bargalló, Cardoso y Asociados, S.C.**

C.P.C. Rafael Castellanos Pérez

Cédula Profesional N0. 937933

Veracruz, Ver., 13 de marzo de 2015

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	1,271,622,337	1,239,817,670	Gastos de Funcionamiento	387,054,747	329,988,126
Impuestos	0	0	Servicios Personales	66,130,488	63,316,568
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	15,894,666	11,314,603
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	305,029,593	255,356,955
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	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	1,271,622,337	1,239,817,670	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
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	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
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	43,160,487	32,299,823	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	17,670,556	10,946,301	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	25,489,931	21,353,522	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	1,314,782,824	1,272,117,493	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0	0
			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
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	680,220,005	723,364,593
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,597,262	23,672,115
			Provisiones	0	0
			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	653,622,743	699,692,478
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	1,067,274,752	1,053,352,719
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	247,508,072	218,764,774

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



Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAL  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	403,353,871	214,896,249	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29,626,644	41,621,092
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	76,459,868	144,091,594	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	141,849,348	49,960,372	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	4,267,827	5,951,293
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-6,411	-1,203,383	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	3,856,837	3,734,310
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>621,656,676</b>	<b>407,744,832</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>37,751,308</b>	<b>51,306,695</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,112,940,744	1,841,226,181	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	168,714,811	159,305,790	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	40,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-152,401,678	-127,096,526	Provisiones a Largo Plazo	9,381,168	7,731,187
Activos Diferidos	188,156	188,156	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>9,421,168</b>	<b>7,731,187</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>47,172,476</b>	<b>59,037,882</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>2,129,442,033</b>	<b>1,873,623,601</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,340,940,857</b>	<b>1,106,853,247</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>2,751,098,709</b>	<b>2,281,368,433</b>	Aportaciones	1,340,940,857	1,106,853,247
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,362,985,376</b>	<b>1,115,477,304</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	247,508,072	218,764,774
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,016,721,599	808,895,065
			Revalúos	0	0
			Reservas	98,755,705	87,817,465
			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>2,703,926,233</b>	<b>2,222,330,551</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2,751,098,709</b>	<b>2,281,368,433</b>

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



Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	92,936,878	562,667,154	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,812,508	13,677,914
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,631,726	281,543,570	Documentos por Pagar a Corto Plazo	122,527	13,677,914
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	188,457,622	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	11,994,448
Inventarios	67,631,726	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	91,888,976	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	1,683,466
Otros Activos Circulantes	0	1,196,972	Provisiones a Corto Plazo	122,527	0
<b>Activo No Circulante</b>			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	25,305,152	281,123,584	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1,689,981	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	271,714,563	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	9,409,021	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	25,305,152	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	40,000	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,649,981	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	234,087,610	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	247,508,072	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,743,298	0
			Revalúos	207,826,534	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	10,938,240	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</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: **ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL**  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: **C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, 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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	1,106,853,247	0	0	0	1,106,853,247
Aportaciones	1,106,853,247	0	0	0	1,106,853,247
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	896,712,530	218,764,774	0	1,115,477,304
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	218,764,774	0	218,764,774
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	808,895,065	0	0	808,895,065
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	87,817,465	0	0	87,817,465
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	1,106,853,247	896,712,530	218,764,774	0	2,222,330,551
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	234,087,610	0	0	0	234,087,610
Aportaciones	234,087,610	0	0	0	234,087,610
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	218,764,774	247,508,072	0	466,272,846
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	247,508,072	0	247,508,072
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	207,826,534	0	0	207,826,534
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	10,938,240	0	0	10,938,240
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014</b>	1,340,940,857	1,115,477,304	247,508,072	0	2,703,926,233

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



Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>2,281,368,433</b>	<b>10,193,050,229</b>	<b>9,723,319,953</b>	<b>2,751,098,709</b>	<b>469,730,276</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>407,744,832</b>	<b>9,541,697,062</b>	<b>9,327,785,218</b>	<b>621,656,676</b>	<b>213,911,844</b>
Efectivo y Equivalentes	214,896,249	8,275,923,080	8,087,465,458	403,353,871	188,457,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	144,091,594	1,021,784,679	1,089,416,405	76,459,868	-67,631,726
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	49,960,372	243,989,303	152,100,327	141,849,348	91,888,976
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,203,383	0	-1,196,972	-6,411	1,196,972
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,873,623,601</b>	<b>651,353,167</b>	<b>395,534,735</b>	<b>2,129,442,033</b>	<b>255,818,432</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	1,841,226,181	636,976,798	365,262,235	2,112,940,744	271,714,563
Bienes Muebles	159,305,790	11,898,597	2,489,576	168,714,811	9,409,021
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-127,096,526	2,477,772	27,782,924	-152,401,678	-25,305,152
Activos Diferidos	188,156	0	0	188,156	0
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: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL

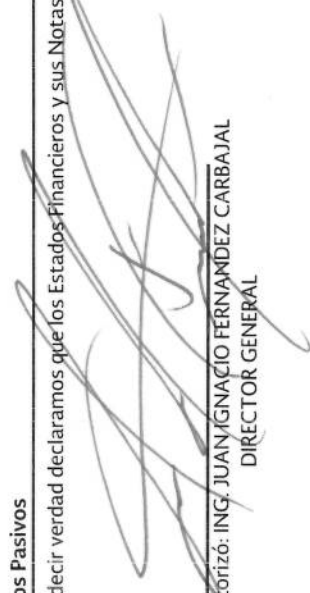
  
Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Denominación de las Deudas	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>			59,037,882	47,172,476
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>59,037,882</b>	<b>47,172,476</b>

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



Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAL  
DIRECTOR GENERAL

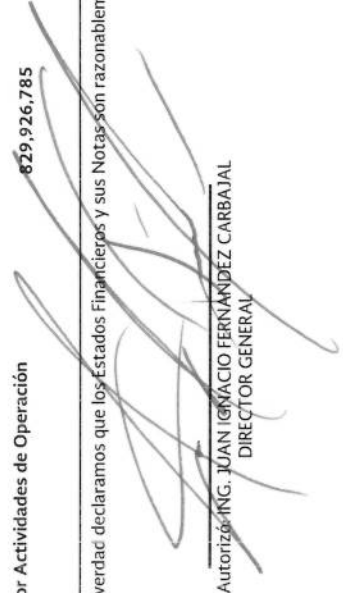


Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Ente Público:		2014	2013	2014	2013
CONCEPTO		2014	2013	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
<b>Origen</b>		<b>1,403,881,170</b>	<b>1,265,269,755</b>	<b>234,087,610</b>	<b>498,181,458</b>
Impuestos		0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0	234,087,610	498,181,458
Derechos		0	0	875,556,773	1,122,400,918
Productos de Tipo Corriente		0	0	865,743,705	1,069,786,314
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	9,813,068	19,452,075
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		1,287,399,298	1,232,744,845	0	33,162,529
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	0	-641,469,163	-624,219,460
Participaciones y Aportaciones		0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0	0	0
Otros Orígenes de Operación		116,481,872	32,524,910	0	0
<b>Aplicación</b>		<b>573,954,385</b>	<b>502,445,866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios Personales		66,003,025	62,994,009	0	0
Materiales y Suministros		15,882,095	11,314,603	0	0
Servicios Generales		492,069,265	428,137,254	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0	0	0
Ayudas Sociales		0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	0	0
Donativos		0	0	188,457,622	138,604,429
Transferencias al Exterior		0	0	214,896,249	76,291,820
Participaciones		0	0	0	0
Aportaciones		0	0	403,353,871	214,896,249
Convenios		0	0	0	0
Otras Aplicaciones de Operación		0	0	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>829,926,785</b>	<b>762,823,889</b>	<b>188,457,622</b>	<b>138,604,429</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>					
<b>Origen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0	0	0
Bienes Muebles		0	0	0	0
Otros Orígenes de Inversión		0	0	234,087,610	498,181,458
<b>Aplicación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>875,556,773</b>	<b>1,122,400,918</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0	865,743,705	1,069,786,314
Bienes Muebles		0	0	9,813,068	19,452,075
Otras Aplicaciones de Inversión		1,287,399,298	1,232,744,845	0	33,162,529
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-641,469,163</b>	<b>-624,219,460</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>					
<b>Origen</b>		<b>116,481,872</b>	<b>32,524,910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto		0	0	0	0
Interno		573,954,385	502,445,866	0	0
Externo		66,003,025	62,994,009	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento		15,882,095	11,314,603	0	0
<b>Aplicación</b>		<b>492,069,265</b>	<b>428,137,254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda		0	0	0	0
Interno		0	0	0	0
Externo		0	0	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento		0	0	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>829,926,785</b>	<b>762,823,889</b>	<b>188,457,622</b>	<b>138,604,429</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214,896,249</b>	<b>76,291,820</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403,353,871</b>	<b>214,896,249</b>

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

  
 Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	2,703,926,233
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	2,703,926,233

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

  
Autorizo: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014  
INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES  
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(En pesos)

A la fecha del informe, la empresa tiene una obligación presente de carácter legal como resultado de diversos juicios laborales establecidos en su contra, presentada por ex trabajadores reclamando conceptos tales como: reinstalación, pago de salarios, Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa, y tiempo extra, esta situación puede derivar en el desembolso de recursos económicos en favor de los demandantes, sin embargo aún se encuentran en etapa procesal, y por esta incertidumbre jurídica no se tienen argumentos definitivos para incrementar la provisión del pasivo registrado al 31 de Diciembre de 2014 por la cantidad de \$4,188,834 (\$2,929,056 en 2013) y que se encuentra registrada en la cuenta "Finiquitos Provisionados" (Ver nota de desglose 1 i), según se inicien, continúen o concluyan los juicios laborales promovidos en contra de la Entidad.

\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\*.



ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
 (En pesos)

**I. Notas de Desglose**

**I.1. Información Contable**

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

*a) Efectivo y equivalentes*

Los recursos financieros se invierten de acuerdo a la disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales dando cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

El saldo de efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio es el siguiente:

	2014	2013
Caja	\$ 26,103	\$ 26,000
Banamex	\$ 47,203	\$ 227,256
Bancomer	117,282	97,264
Santander	1,846,272	72,697
Inbursa	106,789	71,841
Scotiabank	-	139,060
Banorte	100,694	544,247
Bancos/Tesorería	\$ 2,218,240	\$ 1,152,365
Santander	\$ 97,883,184	\$ 99,072,337
Bancomer	151,012,382	77,861,250
Scotiabank	50,888,130	5,219,971
Banamex	40,164,389	21,526,085

Vector casa de Bolsa	3,248,362	3,151,141
Interacciones	3,264,301	3,158,084
Banorte	54,648,780	3,729,016
Inversiones	\$ 401,109,528	\$ 213,717,884
Total efectivo y equivalentes	\$ 403,353,871	\$ 214,896,249

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, esta cuenta se integra como sigue:

	2014	2013
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 34,364,415	\$ 54,980,511
Deudores diversos	425,791	393,760
Impuesto Empresarial a Tasa Única	-	8,478,336
Impuesto Sobre la Renta	-	-
Impuesto al Valor agregado	41,669,662	80,238,987
Total	\$ 76,459,868	\$ 144,091,594

Cuentas por cobrar a corto plazo

La agrupación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 en cuanto a antigüedad, es la siguiente:

	a 30 días	a 90 días	> a 90 días	En jurídico	Total
	\$ 28,502,486	1,840,444	3,674,281	\$ 128,223	\$ 34,145,434
	218,981	-	-	-	218,981
	\$ 28,721,467	1,840,444	3,674,281	\$ 128,223	\$ 34,364,415

Los valores consignados en jurídico se trata de una cuenta en trámite de recuperación de Rivera Lima Ariel por \$123,871.

c) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes



La estimación de cuentas incobrables registrada en estados financieros, se calcula sobre el 5% de las cuentas por cobrar que se encuentran en Jurídico, en base a las "Normas y Bases Generales para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la APIVER cuando fuere notoria la imposibilidad práctica de su cobro", en atención a los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 03 "Estimación de Cuentas Incobrables".

d) Inversiones Financieras

Durante 2014 y 2013, La entidad no participó en fideicomiso alguno.

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integradas como sigue:

Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2014	2013
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 674,305,392	\$ -	\$ 674,305,392	\$ 499,520,668
Terrenos	1,076,993,224	-	1,076,993,224	1,043,681,767
Infraestructura	361,642,128	(59,645,574)	301,996,553	253,320,184
Total Bienes Inmuebles	\$ 2,112,940,744	\$ (59,645,574)	\$ 2,053,295,169	\$ 1,796,522,619
Equipo de transporte	\$ 17,467,250	\$ (15,308,695)	\$ 2,158,555	\$ 851,187
Equipo marítimo	3,581,224	(1,081,952)	2,499,272	2,714,146
Equipo de oficina	33,580,304	(23,871,751)	9,708,553	8,674,402
Maquinaria y equipo	114,086,034	(52,493,706)	61,592,329	64,673,091
Total Bienes Muebles	\$ 168,714,812	\$ (92,756,104)	\$ 75,958,708	\$ 76,912,826
Neto	\$ 2,281,655,556	\$ (152,401,678)	\$ 2,129,253,878	\$ 1,873,435,445

El monto de la depreciación por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 y 2013 asciende a \$27'794,234 y \$23'606,250 respectivamente. Los activos de la entidad se encuentran en estado óptimo de uso.

**Pasivo****f) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2014 se integran de conceptos diversos, los cuales ascienden en su totalidad a \$ 29'626,644 y que se presentan separados en pasivos por compras y servicios y pasivos por retenciones y contribuciones, mostrando las fechas de vencimiento siguientes:

Concepto	a 90 días	a 180 días	< a 365 días	> a 365 días	Total
Servicios personales	-	-	-	\$ 14,377	\$ 14,377
Otras cuentas por pagar	-	-	-	339	339
Proveedores	\$ 836,054	-	-	234,722	1,070,776
Retenciones y Contribuciones	28,541,152	-	-	-	28,541,152
<b>Total</b>	<b>\$ 29,377,206</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>\$ 249,438</b>	<b>\$ 29,626,644</b>

En el renglón de proveedores los \$234,722 corresponden a una cuenta no reclamada de un agente de seguros. El saldo a noventa días corresponde a provisiones y retenciones diversas efectivamente pagadas en el primer trimestre de 2015.

**g) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integrados como sigue:

	2014	2013
Impuesto sobre la Renta	\$ 11,637,987	\$ 22,147,670
Aportaciones RCV	174,019	169,453
Contraprestación al Gobierno Federal	7,481,132	6,787,104
Aportaciones al INFONAVIT	435,048	423,633
2% sobre nóminas	138,638	132,046
Retención de créditos y seguros INFONAVIT	429,462	389,541
Impuesto adicional para el fomento de la educación	20,791	19,808
ISR retenciones por salarios	1,674,435	1,346,194
5% retención por contrato de obra	799,586	585,098
10% retención de honorarios	98,216	141,658
IVA por pagar	4,739,919	7,918,955
10% retención IVA	104,764	151,102
Cuotas al IMSS	778,726	755,826
Créditos FONACOT	28,429	578
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>\$ 28,541,152</b>	<b>\$ 40,968,666</b>

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generados en el último mes del ejercicio.

h) Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integrados como sigue:

	2014	2013
Provisión de PTU por pagar	\$ 3,518,520	\$ 3,407,639
Provisión de prima vacacional	233,917	222,271
Provisión de servicios	104,400	104,400
Total	\$ 3,856,837	\$ 3,734,310

i) Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integrados como sigue:

	2014	2013
Finiquitos por pagar	\$ 4,188,834	\$ 2,929,056
Indemnizaciones por despido D-3	3,341,441	3,137,719
Prima de antigüedad D-3	1,850,893	1,664,412
Otras provisiones a largo plazo	-	-
Total	\$ 9,381,168	\$ 7,731,187

Los finiquitos por pagar corresponden a diversos juicios laborales que se encuentran actualmente en litigio, y las indemnizaciones y prima de antigüedad corresponden a la valuación actuarial realizada por Farell Grupo de Consultoría, S.C.

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo. La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo es la siguiente:

<Ver tablas en la página siguiente>

Al 31 de diciembre de 2014:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$	\$	\$
Activo del Plan (AP)	1,850,667	3,896,928	5,747,595
Situación del Financiamiento	1,850,667	3,896,928	5,747,595
Ganancias/(pérdidas) actuariales	226	(555,487)	(555,261)
<b>Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general</b>	<b>\$ 1,850,893</b>	<b>\$ 3,341,441</b>	<b>\$ 5,192,334</b>
Costo laboral	\$ 155,191	\$ 370,145	\$ 525,336
Costo financiero	108,577	214,477	323,054
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	19,010	381,833	400,843
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	4,542	987,778	992,320
<b>Costo neto del período 2014</b>	<b>\$ 287,320</b>	<b>\$ 1,954,234</b>	<b>\$ 2,241,553</b>

**Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:**

Tasa de descuento	6.55%
Tasa de incremento salarial esperado	4.10%
Tasa de incremento salarial mínimo	3.50%

Al 31 de diciembre de 2013:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)			
Activo del Plan (AP)	1,746,361	3,540,033	5,286,394
Situación del Financiamiento	1,746,361	3,540,033	5,286,394
Ganancias/(pérdidas) actuariales	(81,949)	(402,314)	(484,263)
<b>Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general</b>	<b>1,664,412</b>	<b>3,137,719</b>	<b>4,802,131</b>

Costo laboral	134,880	364,956	499,836
Costo financiero	95,276	209,661	304,937
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	53,152	301,405	354,557
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	-	571,002	571,002
<b>Costo neto del período 2013</b>	<b>283,309</b>	<b>1,447,023</b>	<b>1,730,332</b>

**Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:**

Tasa de descuento	6.55%
Tasa de incremento salarial esperado	4.10%
Tasa de incremento salarial mínimo	3.50%

## 2) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

### a) Aportaciones (Patrimonio Contribuido)

Al 31 de diciembre 2014 y 2013 el capital social está representado por 4,941,002 acciones con valor nominal de cien pesos c/u y se integra como sigue:

	2014	2013
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
<b>Total capital fijo</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (serie A-2)	251,965,850	251,965,850
Variable (serie B-2)	242,084,350	242,084,350
<b>Total capital variable</b>	<b>494,050,200</b>	<b>494,050,200</b>
<b>Total capital social histórico</b>	<b>\$ 494,100,200</b>	<b>\$ 494,100,200</b>

El total de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido al 31 de diciembre se muestra a continuación:

	2014	2013
Aportaciones	\$ 494,100,200	\$ 494,100,200
Reexpresión a pesos de dic/2007	114,571,589	114,571,589
Aportaciones del Gobierno Federal	732,269,068	498,181,458
<b>\$ 1,340,940,857</b>	<b>\$ 1,106,853,247</b>	<b>\$ 1,106,853,247</b>

Las acciones de la serie "A", sólo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

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

*Aportaciones del Gobierno Federal*

Se recibieron recursos fiscales para ser destinados al proyecto ampliación natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, para la adquisición de tubería de acero estructural A-252, G-3, 5/8" de espesor, 60" de diámetro, 37.10 metros de longitud y costura helicoidal y para el pago del anticipo de la obra de la construcción del rompeolas poniente. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núm. 2014-9-J3E-13 del 18 de noviembre de 2014, 2014-9-J3E-121 del 17 de febrero de 2015.

b) Hacienda Pública y restricciones al Patrimonio Generado

Restricciones fiscales

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN). Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

**3) Notas al Estado de Actividades**

a) Ingresos por venta de bienes y servicios.

Los ingresos percibidos derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende el cobro del uso del Puerto, Atraque, Muelle y Almacenaje, durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como por contratos de cesión de derechos a los distintos actores en el Puerto, y se integran como sigue:

	2014	2013
Uso de infraestructura	\$ 500,096,286	\$ 464,408,544
Servicios portuarios	46,933,953	48,502,047
Cesión Derechos/Arrendamientos	724,592,098	726,907,079
Total	<u>\$ 1,271,622,337</u>	<u>\$ 1,239,817,670</u>

b) Otros Ingresos y beneficios varios:

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integrados como sigue:

	2014	2013
Recuperación de código PBIP	\$ 14,981,366	\$ 14,761,642
Recuperación de seguros	1,781,815	79,285
Sanciones administrativas	76,877	204,738
Daños a la infraestructura	1,620,936	1,729,360
Interés por aprovechamiento portuario	4,515,515	774,127
Otros diversos	<u>2,513,422</u>	<u>3,804,370</u>



Total \$ 25,489,931 \$ 21,353,522

c) Ingresos Financieros

Este rubro corresponde principalmente a los intereses ganados por la inversión de excedentes de efectivo de la entidad.

d) Otros Gastos:

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, están integrados como sigue:

	2014	2013
Obra pública Transferida (1)	\$ 268,599,537	\$ 343,964,344
Contraprestaciones	91,038,099	91,642,502
Otras obras de ingeniería	154,316,050	148,364,105
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	21,003,377	8,974,483
Servicios de supervisión de obra	12,564,486	9,101,920
Otros servicios relacionados con obras públicas	10,654,421	9,607,462
Impuesto Sobre la Renta	95,446,716	88,037,642
Diferencia cambiaria	57	20
Total	\$ 653,622,743	\$ 699,692,478

(1) Importes que la entidad transfiere al Gobierno Federal al cierre del ejercicio fiscal por concepto de construcciones e instalaciones realizadas durante el ejercicio, este proceso actualmente se encuentra en trámite en la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, se estima que al cierre del mes de marzo se cuente con el contrato de transferencia de activos de infraestructura portuaria firmado por la Entidad y la Secretaría de Comunicaciones y Transportes quien recibe a nombre del Gobierno Federal.

e) Impuesto sobre la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades de la entidad

Según la legislación fiscal vigente las empresas deben pagar el impuesto sobre la renta. La tasa del ISR por los ejercicios fiscales del 2010 al 2014 es del 30%.

De acuerdo con decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación del pasado 11 de diciembre de 2013, quedó derogada la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente hasta el 31 de diciembre de 2013, entrando en vigor una nueva Ley del ISR a partir del 1 de enero de 2014.

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal de \$318,155,721 originando un impuesto sobre la renta de \$95,446,716 (\$293,458,805 y \$88,037,642 en 2013).

La Participación de los trabajadores en las utilidades de la entidad corresponden a un mes de salario de los trabajadores, este cálculo se realiza en cumplimiento a la instrucción de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, para modificar el procedimiento de determinación de la Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa limitando el pago a lo marcado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

f) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Derivado de que la vinculación del Estado de Actividades y el ejercicio del presupuesto tanto de ingresos como de egresos se hacen en el momento contable del devengado, resulta conveniente utilizar este momento contable para llevar a cabo la conciliación entre los conceptos contables y presupuestarios.

Por lo antes expuesto, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) establece el formato de conciliación según acuerdo publicado el 6 de octubre de 2014 en el Diario Oficial de la Federación, el cual se detalla a continuación:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 1,637,968,781
Ventas de servicios	\$ 1,287,399,298
Ingresos diversos	43,207,316
Operaciones Ajenas:	
Por cuenta de terceros	940,566
Recuperables	72,333,990
Subsidios y Apoyos Fiscales	
Inversión Física	234,087,611
2. Mas ingresos contables no presupuestarios:	35,841,030
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	29,889,737
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	5,951,293
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:	359,026,988
Transferencias del Gobierno Federal	234,087,611
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	47,396,993
Anticipos recibidos en el año actual	4,267,828

Operaciones ajenas	73,274,556
4. Ingresos Contables	<u>\$ 1,314,782,824</u>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios): \$ 1,449,511,160

Gasto corriente:	\$ 573,954,387
Servicios personales (capítulo 1000)	66,003,025
Materiales y suministros (capítulo 2000)	15,882,097
Servicios generales (capítulo 3000)	488,619,261
Otras erogaciones (Otros 3000)	3,450,004

Inversión física:

Bienes muebles e inmuebles	<u>875,556,773</u>
Obra pública	43,124,525
	832,432,248

2. Menos egresos presupuestarios no contables 456,544,087

Seguros de bienes patrimoniales pagados por anticipado	11,760,886
Variación de anticipos a contratistas cap. 3000	974,550
Variación de anticipos a contratistas cap. 6000	18,729,104
Bienes muebles	43,124,525
Servicios personales	6,260,754
Servicios generales	21,276,714
Otras erogaciones	6,336,695
Estimación para ctas. incobrables	1,196,972
Obra en proceso 2014	63,618,382
Adquisición de tubería con recursos fiscales	234,087,610
Adquisición de tubería con recursos propios	48,967,385
Seguros de vida y gastos médicos pagados por anticipado	<u>210,510</u>

3. Más gastos contables no presupuestales 74,307,680

Depreciación histórica del ejercicio	27,794,234
Servicios personales	6,353,508
Materiales y suministros	12,569
Servicios generales	20,224,925
Pasivos Obra Pública	108,104
Otras erogaciones	7,707,237
Seguros de bienes patrimoniales pagados por anticipado	11,861,766
Seguros de vida y gastos médicos pagados por anticipado	245,336
4. Total de Gasto contable	<u>\$ 1,067,274,752</u>

#### 4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

##### a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2014	2013
Efectivo	\$ 26,103	\$ 26,000
Bancos-Tesorería	2,218,240	1,152,365
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	401,109,528	213,717,884
Total	\$ 403,353,871	\$ 214,896,249

Se presenta un incremento neto en los ejercicios y equivalentes de efectivo de 2014 y 2013 de \$ 188'457,623 y \$ 138'604,429 respectivamente.

##### b) Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

	2014	2013
<u>Bienes Inmuebles:</u>		
Infraestructura	\$ 832,432,248	\$ 1,029,387,129
Terrenos	33,311,457	40,399,185
	\$ 865,743,705	\$ 1,069,786,314

##### Bienes muebles:

Muebles y equipo administrativo	\$ 1,533,097	\$ 2,431,707
Maquinaria y equipo industrial, de comunicación y uso informático	7,064,402	16,088,799
Vehículo y equipo terrestre y marino	1,215,569	931,569
	\$ 9,813,068	\$ 19,452,075

De la totalidad de los Bienes Inmuebles se adquirieron con recursos federales en 2014 y 2013, \$145,948,114 y \$429,466,774 respectivamente.

c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

<Ver tablas en la página siguiente>

<b>CONCEPTOS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<u>Cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</u>	927,728,078	942,129,367
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias/Otros Gastos	(653,622,743)	(699,692,478)
<b>VARIACIONES FINANCIERAS EN :</b>		
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	67,631,726	(46,833,176)
Derechos a recibir bienes o servicios	(91,888,977)	28,969,708
Cuentas por pagar a corto plazo	(11,994,448)	6,901,170
Pasivos diferidos a corto plazo	(1,683,466)	(2,552,108)
Provisiones a corto plazo	122,527	(409,837)
Provisiones a largo plazo	1,689,981	6,224,835
Bienes muebles	(11,898,103)	(55,586,156)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(271,714,563)	(538,728,354)
<b>APLICACIÓN DE RECURSOS (FLUJO DE EFECTIVO EN):</b>		
Bienes muebles	9,813,068	19,452,075
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	865,743,705	1,102,948,843
<u>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</u>	829,926,785	762,823,889

**5) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

La conciliación se presenta atendiendo lo dispuesto por el acuerdo emitido por el CONAC en fecha 6 de octubre de 2014 y se muestra en la nota 3 f) del Estado de Actividades.

**II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)**

No hay información a revelar, de acuerdo con la normatividad aplicable.

**III. Notas de Gestión Administrativa**

### 1. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre 2014 la entidad opera en condiciones económico – financieras que mantienen un crecimiento constante, ya que México ha superado de manera efectiva la crisis en Estados Unidos y Europa, dado el estrecho lazo económico entre los países de ambas latitudes, es importante resaltar que se mantiene el tráfico portuario de mercancías con la zona Europea y se incrementa la atención a la carga respecto del ejercicio 2013. Por lo anterior, la administración continúa con la aplicación de tarifas que apoyen el tráfico de Cabotaje y el mantener algunos beneficios a navieras a fin de asegurar el tráfico de mercancías por el Puerto de Veracruz.

### 2. Autorización e Historia:

La Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

### 3. Concesión y contraprestación al gobierno federal

#### a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de febrero de 1994, se 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 Veracruz en el municipio del mismo nombre, estado de Veracruz, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

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.

#### b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al oficio 349-B-025 del 15 de noviembre de 2012 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público modifica el pago del aprovechamiento a partir del día primero de diciembre de 2012 y autoriza el pago de la contraprestación de una tasa del 9% sobre los ingresos brutos totales y con oficio 349-B-331 del 22 de octubre de 2014 la misma Secretaría menciona que los ingresos brutos totales serán calculados sobre la base de flujo de efectivo entrando en vigor a partir del 1 de noviembre de 2014. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan en 2.25% del monto total a pagar para ser aplicados al Fondo de Reserva.



El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al cierre de diciembre 2014 es de \$91'038,099, incluyendo el pasivo por \$7'481,132 que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre. Por el ejercicio 2013 el gasto fue de \$91'642,502.

#### 4. Organización y Objeto Social:

El Objeto social del ente es la Administración de Puertos marítimos, Lacustres y Fluviales, siendo su principal actividad la Administración del Puerto de Veracruz, está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el Pago del Impuesto Sobre la Renta personas morales, Impuesto Sobre la Renta por retenciones de Salarios y Servicios Profesionales, y el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no forma parte de algún fideicomiso o análogo.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas Generales y Específicas aplicables al Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales y normativas aplicables.

Los estados financieros fueron preparados con base en lo dispuesto por 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.

#### 6. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG):

*Organismo emisor de normas contables*

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos; el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental,
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental,
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos,

- Clasificador por Objeto del Gasto,
- Clasificador por Rubro de Ingresos,
- Plan de Cuentas,
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos,
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

Las autoridades en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal establecerán la forma en que las entidades adoptaran e implementaran las normas que emita el CONAC.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGIGP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió el 29 de julio de 2011, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos debieron disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad con el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 debieron realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por el CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

Durante el ejercicio 2012, mediante oficio 309-A-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012, La UCGIGP informó a las dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal que había modificado la totalidad de las normas contables vigentes hasta diciembre de 2011. A partir de 2012 estableció como obligatorias seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Las ocho normas obligatorias partir del ejercicio 2012 son:

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	Reexpresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01	PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo)
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

Por medio del oficio 309-A-0015/2013 de fecha 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió con vigencia a partir del 1º de enero de 2013 el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", el cual concentra la normatividad aplicable, ordenada en los siguientes capítulos:

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal.

- VI. Estados e Información Financiera.
- VII. Matriz de Conversión de Ingreso y Gasto.

7. Políticas de contabilidad significativas:

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso y Bienes Muebles

Se registran al costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de los inmuebles, maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles, estimadas por la administración de la entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos son las siguientes:

	%
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	6
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Mobiliario y equipo	10
Construcciones	10

b) Obras e instalaciones

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 de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas o el avance de las obras de infraestructura y de construcción.

c) Pagos por separación

De acuerdo a las disposiciones contenidas en la NIFGGSP 05 "Obligaciones Laborales", se tiene creado un plan que consiste en reconocer un pasivo por primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, por lo tanto, el plan de remuneraciones al retiro por primas de antigüedad y al término de la relación laboral se reconoce como costos en los años en que los trabajadores prestan sus servicios, de acuerdo con estudios actuariales realizados por peritos independientes.

d) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan. Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

e) Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La PTU provisionada en cada uno de los ejercicios 2014 y 2013, fue calculada de forma proporcional a los días laborados durante el ejercicio anterior, tomando como base un mes de salario para cada trabajador.

Dicho procedimiento, se derivó de la instrucción de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, de modificar el procedimiento de determinación de la Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa limitando el pago a lo marcado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

8. Estado Analítico del Activo.

La Entidad aplica las tasas anuales de depreciación y amortización para los principales grupos de activos que se mencionan en la nota 7 inciso a) anterior; durante el ejercicio no se registraron cambios en las vidas útiles consideradas para los porcentajes de depreciación, así como tampoco gastos de capitalización tanto de financieros como de investigación y proyectos.

Así mismo durante el ejercicio de 2014 la Entidad no estuvo en los siguientes supuestos:

- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras;
- Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

9. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

El monto del concepto "Otros Pasivos" que al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se presentan, corresponden a adeudos con proveedores, impuestos por pagar, provisiones diversas y anticipos de clientes, principalmente, y no se tiene contratada ninguna deuda pública interna o externa susceptible de revelarse.

10. Proceso de mejora

Durante el período enero a diciembre 2014 con base en la "Guía para Integrar Proyectos de Mejora" y el "Manual de Operación del Módulo Institucional" del Sistema de Administración del Programa de Mejora de la Gestión (SAPMG) se dio seguimiento a los proyectos de mejora registrados por la Entidad tales como: Mediport: Trámites electrónicos etapa II; Cotizaciones en línea; Marca de Garantía para el Puerto y Regulación Base Cero.

En cuanto a la Regulación Base Cero, se precisa que de acuerdo a los trabajos realizados por el Comité de Re-emisión Normativa y la publicación de la relación única de la normativa de la Entidad en el Diario Oficial de la Federación el 10 de septiembre de 2011, la SFP estableció el seguimiento de este proyecto de mejora a través de diversas acciones para la implantación de los Manuales Administrativos de aplicación general en las materias de auditoría; adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público; control interno; obras públicas y servicios relacionados con las mismas; recursos financieros; recursos humanos; recursos materiales; tecnologías de la información y comunicaciones; y transparencia y rendición de cuentas.

El registro de cumplimiento de las acciones determinadas se realizó en el Sistema de Administración del PMG, en el Proyecto Aseguramiento del Proceso de la Regulación Base Cero Administrativa de la API de Veracruz.

#### 1.1. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

#### 1.2. Autorización de la emisión de los estados financieros.

El 7 de Marzo de 2015 el Ing. Juan Ignacio Fernández Carbajal, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los cuales están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.

  
ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



# BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS

CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

LAFRAGUA N° 2 2 3 0 – DESP. 5 Y 6  
FRACC. REFORMA, C.P. 91919  
VERACRUZ, VER.  
TEL.: (229) 935-3686 . (229) 980-7944  
FAX: (229) 935-8249  
E-MAIL: [beaver@bargallo.com.mx](mailto:beaver@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

## ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

DICTAMEN PRESUPUESTAL Y ESTADOS  
E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA  
EJERCICIO 2014



## **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

### **CONTENIDO**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES;

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:

- i. Estado Analítico de Ingresos;
- ii. Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo;
- iii. Estado de Egresos de Flujo de Efectivo;
- iv. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa;
- v. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto;
- vi. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática;
- vii. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables;
- viii. Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables;
- ix. Notas a los Estados Presupuestales;



# BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS

CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

LAFRAGUA N° 2230 – DESP. 5 Y 6  
FRACC. REFORMA, C.P. 91919  
VERACRUZ, VER.  
TEL.: (229) 935-3686, (229) 980-7944  
FAX: (229) 935-8249  
E-MAIL: [bcaver@bargallo.com.mx](mailto:bcaver@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

### AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.** correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio 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, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento 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.

#### **Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios.**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.





Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

#### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

#### **Base de preparación**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 3 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y 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, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**Bargalló, Cardoso y Asociados, S.C.**

C.P.C. Rafael Castellanos Pérez

Cédula Profesional N0. 937933

Veracruz, Ver., 13 de marzo de 2015

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, 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	1,254,480,196	62,731,115	1,317,211,311	1,314,660,583	1,330,606,614	76,126,418
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	234,087,611	234,087,611	234,087,611	234,087,611	234,087,611
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1,254,480,196</b>	<b>296,818,726</b>	<b>1,551,298,922</b>	<b>1,548,748,194</b>	<b>1,564,694,225</b>	<b>310,214,029</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)		
INGRESOS DEL GOBIERNO	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
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
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	1,254,480,196	296,818,726	1,551,298,922	1,548,748,194	1,564,694,225	310,214,029
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,254,480,196	62,731,115	1,317,211,311	1,314,660,583	1,330,606,614	76,126,418
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	234,087,611	234,087,611	234,087,611	234,087,611	234,087,611
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1,254,480,196</b>	<b>296,818,726</b>	<b>1,551,298,922</b>	<b>1,548,748,194</b>	<b>1,564,694,225</b>	<b>310,214,029</b>
			<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>			

**TITULAR DEL ENTE PÚBLICO**

**RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS**



**C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

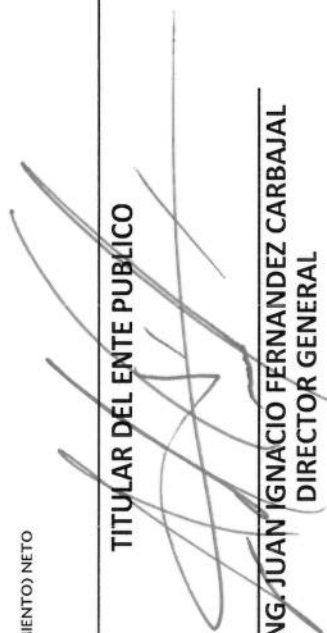


**ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL**  
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014  
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	1,366,182,681	1,663,001,407	1,780,785,488
DISPONIBILIDAD INICIAL	111,702,485	111,702,485	216,091,263
CORRIENTES Y DE CAPITAL	1,254,480,196	1,317,211,311	1,330,606,614
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	1,205,680,494	1,270,752,806	1,287,399,298
INTERNAS	1,205,680,494	1,270,752,806	1,287,399,298
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	48,799,702	46,458,505	43,207,316
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	17,599,702	17,832,342	17,670,556
OTROS	31,200,000	28,626,163	25,536,760
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	234,087,611	234,087,611
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	234,087,611	234,087,611
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	234,087,611	234,087,611
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,254,480,196	1,551,298,922	1,564,694,225
ENDEUDAMIENTO (O DESEUDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL  
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

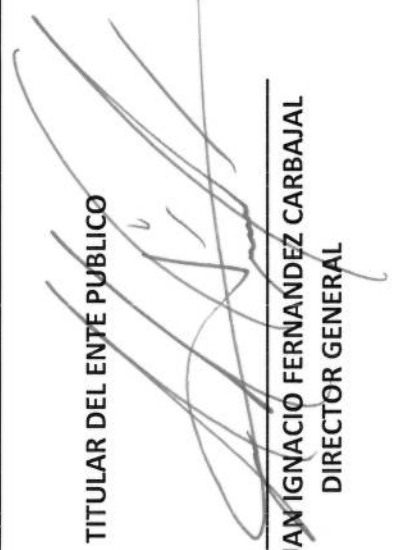
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	1,366,182,681	1,663,001,407	1,779,911,001
GASTO CORRIENTE	530,402,956	582,132,630	573,954,386
SERVICIOS PERSONALES	68,611,225	67,309,784	66,003,025
DE OPERACIÓN	455,187,778	508,218,893	504,501,357
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	6,603,953	6,603,953	3,450,004
INVERSIÓN FÍSICA	690,340,980	929,428,591	875,556,766
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	35,450,000	44,925,813	43,124,525
OBRA PÚBLICA	654,890,980	884,502,778	832,432,241
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-73,274,556
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-940,566
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-72,333,990
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,220,743,936	1,511,561,221	1,376,236,596
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	145,438,745	151,440,186	403,674,405

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/  
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	1,220,743,936	1,511,561,221	1,430,275,393	1,376,236,596	81,085,828

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, entidad paraestatal

  
**ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
**C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
**GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.<sup>1/</sup>  
JSE ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE CV  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONOMICA Objeto de gasto	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	1,220,743,936	1,511,561,221	1,430,475,393	1,376,236,596	81,085,828
<b>Gasto Corriente</b>	530,402,956	582,132,630	573,539,620	573,013,820	8,593,010
<b>Servicios Personales</b>	68,611,225	67,309,784	66,130,487	66,003,025	1,179,297
1000 Servicios personales	66,130,487	67,309,784	66,130,487	66,003,025	1,179,297
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	26,219,929	27,034,320	26,718,760	26,720,451	315,560
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,147,761	4,985,467	4,221,751	5,072,616	763,716
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	5,382,447	8,716,854	7,867,604	7,463,545	849,250
1400 Seguro social	9,363,240	9,552,691	9,776,961	9,528,708	-224,270
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	14,956,735	17,020,452	17,545,411	17,217,205	-524,959
1600 Provisiones	5,541,113	5,541,113	5,541,113	5,541,113	0
<b>Gasto de Operación</b>	455,187,778	508,218,893	502,588,469	504,501,357	5,630,424
2000 Materiales y suministros	17,947,127	17,947,127	15,894,666	15,882,097	2,052,461
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	4,202,722	4,202,722	1,963,903	1,963,903	2,238,819
2200 Alimentos y utensilios	390,191	390,191	514,687	514,687	-124,496
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,724,492	2,724,492	2,800,413	2,800,413	-75,921
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	43,063	43,063	16,008	16,008	27,055
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,137,554	2,137,554	2,114,638	2,102,069	22,916
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,827,681	1,793,739	1,793,739	1,793,739	33,942
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,621,424	6,621,424	6,691,278	6,691,278	-69,854
<b>3000 Servicios generales</b>	437,240,651	490,271,766	486,693,803	488,619,260	3,577,963
3100 Servicios básicos	14,062,393	14,062,393	13,585,944	13,020,992	476,449
3200 Servicios de arrendamiento	36,154,871	36,154,871	27,648,750	27,648,750	8,506,121
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	71,325,911	54,736,297	54,736,297	54,736,297	12,589,614
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	53,447,749	52,847,749	41,975,448	41,874,568	10,872,301
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	109,792,898	146,372,354	146,320,893	147,295,443	51,461
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	10,500,000	10,500,000	9,637,567	9,907,512	862,433
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,061,201	2,061,201	1,574,663	1,574,663	486,538
3800 Servicios oficiales	2,362,103	2,362,103	2,359,273	2,383,781	24,678
3900 Otros servicios generales	137,433,525	158,585,184	188,854,968	190,180,891	-30,269,784
<b>Otros de Corriente</b>	6,603,953	6,603,953	4,820,664	2,509,438	1,783,289
3000 Servicios generales	6,603,953	6,603,953	4,820,664	2,509,438	1,783,289
3900 Otros servicios generales	6,603,953	6,603,953	4,820,664	2,509,438	1,783,289
<b>Gasto de Inversión</b>	690,340,980	929,428,591	856,935,773	803,222,776	72,492,818
<b>Inversión Física</b>	690,340,980	929,428,591	856,935,773	803,222,776	72,492,818
5000 Bienes muebles, inmuebles o intangibles	35,450,000	44,925,813	43,124,525	43,124,525	1,801,288
5100 Mobiliario y equipo de administración	860,000	694,746	663,955	663,955	30,791
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,000,000	986,000	869,142	869,142	116,858
5400 Vehículos y equipo de transporte	2,590,000	1,450,000	1,215,569	1,215,569	234,431
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	30,000,000	7,817,567	7,064,402	7,064,402	753,165
5800 Bienes inmuebles	30,000,000	33,311,457	33,311,457	33,311,457	666,043
6000 Inversión pública	654,890,980	884,502,778	813,811,248	832,432,241	70,691,530
6200 Otra pública en bienes propios	654,890,980	884,502,778	813,811,248	832,432,241	70,691,530
<b>Otros de Inversión</b>	0	0	0	0	0
3000 Servicios generales	0	0	0	0	0
3900 Otros servicios generales	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	1,220,743,936	1,511,561,221	1,430,475,393	1,376,236,596	81,085,828

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 la entidad paraestatal.

  
**ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL**  
DIRECTOR GENERAL

  
**C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PUBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 17  
JSE ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL			
F.	FN.	SE.	AI.	PP.	UR.	Personal	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Corriente	Porcentual Inversión
1	3	04	001			68,611,325	455,187,778		6,603,953	530,403,956	690,340,980			690,340,980	1,220,743,936	43.4	56.6
1	3	04	001			67,309,784	508,216,892		6,603,953	582,131,630	929,428,591			929,428,591	1,511,561,221	38.5	61.5
1	3	04	001			66,139,687	504,588,269		4,800,664	573,538,620	856,935,773			856,935,773	1,430,475,773	40.1	59.9
1	3	04	001			66,003,025	504,501,357		2,509,438	573,011,870	875,556,766			875,556,766	1,376,236,596	41.6	58.4
1	3	04	001			96.2	110.8		38.0	108.0	126.8			116.4	112.7		
1	3	04	001			98.1	99.3		38.0	98.4	94.2			86.4	91.0		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1	3	04	001			102.2	65.4			97.5				97.5	97.5		
1	3	04	001			3,292,024	575,090			3,867,114				3,867,114	3,867,114	100.0	
1	3	04	001			3,898,413	575,090			4,473,503				4,473,503	4,473,503	100.0	
1	3	04	001			3,400,101	377,634			3,777,735				3,777,735	3,777,735	100.0	
1	3	04	001			3,984,230	376,166			4,360,396				4,360,396	4,360,396	100.0	
1	3	04	001			121.0	65.4			112.8				112.8	112.8		
1																	





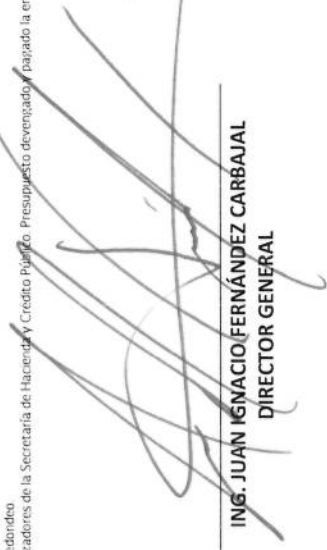
CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/  
JSE ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
(PESOS)


CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				DENOMINACIÓN				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
F	FN	SE	AI	pp	UR	Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	ESTRUCTURA PERCENTUAL	
3	5	02	004	KD04	JSE						2163			2163	2163	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						93.9			93.9	93.9	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						301,970,980			301,970,980	301,970,980	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						695,680,278			695,680,278	695,680,278	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						643,294,664			643,294,664	643,294,664	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						653,292,442			653,292,442	653,292,442	100.0	
3	5	02	004	KD04	JSE						2163			2163	2163	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						93.9			93.9	93.9	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						229,980,000			229,980,000	229,980,000	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						69,400,000			69,400,000	69,400,000	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						52,861,735			52,861,735	52,861,735	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						59,065,009			59,065,009	59,065,009	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						257			257	257	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						85.1			85.1	85.1	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						229,980,000			229,980,000	229,980,000	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						69,400,000			69,400,000	69,400,000	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						52,861,735			52,861,735	52,861,735	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						59,065,009			59,065,009	59,065,009	100.0	
3	5	02	004	KD17	JSE						257			257	257	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						85.1			85.1	85.1	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						2,140,000			2,140,000	2,140,000	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						2,140,000			2,140,000	2,140,000	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						140,000,000			140,000,000	140,000,000	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						145,000,000			145,000,000	145,000,000	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						142,275,112			142,275,112	142,275,112	100.0	
3	5	02	004	KD26	JSE						144,695,055			144,695,055	144,695,055	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						103.4			103.4	103.4	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						99.8			99.8	99.8	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						140,000,000			140,000,000	140,000,000	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						145,000,000			145,000,000	145,000,000	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						142,275,112			142,275,112	142,275,112	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						144,695,055			144,695,055	144,695,055	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						103.4			103.4	103.4	100.0	
3	5	02	004	KD27	JSE						99.8			99.8	99.8	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,421			10,654,421	10,654,421	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,419			10,654,419	10,654,419	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,421			10,654,421	10,654,421	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,419			10,654,419	10,654,419	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,800,000			10,800,000	10,800,000	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,421			10,654,421	10,654,421	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						10,654,419			10,654,419	10,654,419	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	
3	5	02	004	KD28	JSE						98.7			98.7	98.7	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2014  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 17  
 33E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
F	FN	SE	AI	PP	UR	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
3	5	02	004	K028	J3E	Porcentaje Paz/Aerob					98.7			98.7	98.7	98.7	Corriente
3	5	02	004	K028	J3E	Porcentaje Paz/Modif					98.7			98.7	98.7	98.7	Inversión

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
 Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas jobbalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto otorgado y pagado la entidad para estatal.


  
**ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL**  
 DIRECTOR GENERAL

  
**C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Miles de pesos)**

Descripción	Parcial	Total
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,637,969</b>
Ventas de servicios	\$ 1,287,399	
Ingresos diversos	43,207	
Operaciones Ajenas:		
Por cuenta de terceros	941	
Recuperables	72,334	
Subsidios y Apoyos Fiscales		
Inversión Física	234,088	
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios:</b>		<b>35,841</b>
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	29,890	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	5,951	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables:</b>		<b>359,027</b>
Transferencias del Gobierno Federal	234,088	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	47,397	
Anticipos recibidos en el año actual	4,268	
Operaciones ajenas	73,275	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$ 1,314,783</b>

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
 Director General

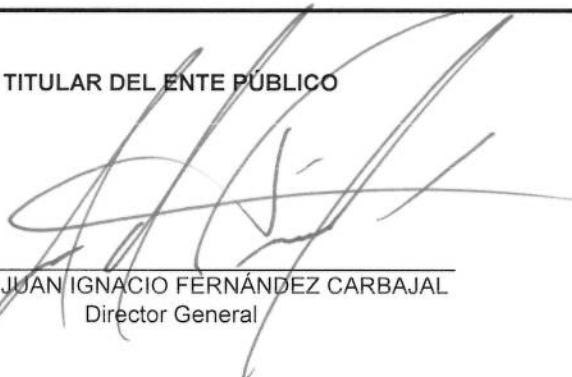
RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
 Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Miles de pesos)**

Descripción	Parcial		Total
<b>1. Total de egresos (presupuestarios):</b>			<b>\$ 1,449,511</b>
<i>Gasto corriente:</i>		\$ 573,954	
Servicios personales (capítulo 1000)	\$ 66,003		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	15,882		
Servicios generales (capítulo 3000)	488,619		
Otras erogaciones (Otros 3000)	3,450		
<i>Inversión física:</i>		875,557	
Bienes muebles e inmuebles	43,125		
Obra pública	832,432		
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>456,544</b>
Seguros de bienes patrimoniales pagados por anticipado	11,761		
Variación de anticipos a contratistas cap. 3000	975		
Variación de anticipos a contratistas cap. 6000	18,729		
Bienes muebles	43,125		
Servicios personales	6,261		
Servicios generales	21,277		
Otras erogaciones	6,337		
Estimación para ctas. incobrables	1,197		
Obra en proceso 2014	63,618		
Adquisición de tubería con recursos fiscales	234,088		
Adquisición de tubería con recursos propios	48,967		
Seguros de vida y gastos médicos pagados por anticipado	211		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			<b>74,308</b>
Depreciación histórica del ejercicio	27,794		
Servicios personales	6,354		
Materiales y suministros	13		
Servicios generales	20,225		
Pasivos Obra Pública	108		
Otras erogaciones	7,707		
Seguros de bienes patrimoniales pagados por anticipado	11,862		
Seguros de vida y gastos médicos pagados por anticipado	245		
<b>4. Total de Gasto contable</b>			<b>\$ 1,067,275</b>

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL  
 Director General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO  
 Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL**  
**DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en Miles de Pesos)

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD.**

La Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

**2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.**

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la entidad para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye los estados e información financiera presupuestaria que comprende los Estados Analítico de Ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo, y el Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, éste último en las clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, y Funcional Programática, son las que se enlistan a continuación:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.
- Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Decreto Ley de Recursos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación de cada ejercicio presupuestal.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y su Reglamento.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley General de Deuda Pública.
- Marco Conceptual y Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

- Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.
- Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2014.
- Circulares y lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

### **3. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.**

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas utilizadas en la formulación de los estados presupuestales.

- a) La Entidad, para el control presupuestal registra sus operaciones con base en disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y de la Función Pública; manejándose para tal efecto, registros presupuestales complementarios a los contables, los cuales son conciliados mensualmente para corroborar la congruencia de la información entre las áreas de Presupuesto y Contabilidad.
- b) Los ingresos que percibe la Entidad Paraestatal son originados por recursos propios, y se consideran al valor de realización.
- c) Los gastos presupuestales se consideran al valor que tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio las obligaciones por bienes y servicios devengados y pagados con cargo al presupuesto autorizado.
- d) Con base en la normatividad establecida, las modificaciones a la estructura programática y financiera, así como al calendario de gasto autorizado, se requisitan y autorizan, en su caso, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante las solicitudes, resoluciones y oficios de afectación presupuestaria correspondientes.
- e) Respecto a los recursos recibidos de Transferencias Internas del Sector, se considerará para su registro y presentación en los estados financieros de los recursos fiscales otorgados a una entidad del Sector Paraestatal Federal por el Gobierno Federal, a través de la Tesorería de la Federación TESOFE, lo establecido en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

### **4. PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO 2014.**

Con oficios 307-A.-4715 y 5.1.-115 de fechas 17 de Diciembre de 2013 y 23 de enero de 2014, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaria de Egresos dependiente de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto dependiente de la Secretaría de

Comunicaciones y Transportes, se comunica a la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., la liberación del presupuesto autorizado referente al Gasto Corriente de Operación y de Inversión para el ejercicio fiscal 2014, mismo que a nivel flujo de efectivo ascendió a \$ 1'220,744 de los cuales \$ 530,403 corresponden a gasto corriente de operación y \$ 690,341 a inversión física.

Se realizaron 12 adecuaciones presupuestarias para llegar a un presupuesto autorizado final de \$ 1'511,561, integrado por \$582,133 de gasto corriente y \$929,428 de inversión física.

Capítulo del gasto	Presupuesto original	Ampliaciones	Reducciones	Presupuesto modificado
<b>Gasto corriente</b>				
Servicios personales	\$ 68,611	\$ 4,700	\$ 6,001	\$ 67,310
Materiales y Suministro	17,947			17,947
Servicios Generales	437,241	57,731	4,700	490,272
Otras erogaciones	6,604			6,604
<b>Inversión física</b>				
B. muebles e inmuebles	35,450	58,455	48,980	44,925
Obra pública	654,891	288,067	58,455	884,503
<b>Total</b>	<b>\$ 1'220,744</b>	<b>\$ 408,953</b>	<b>\$ 118,136</b>	<b>\$ 1'511,561</b>

## 5. ESTADOS PRESUPUESTALES.

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria corresponden al presupuesto formulado, autorizado y ejercido por la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.; los cuales fueron elaborados tomando como base las cifras presentadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

### A. Estado Analítico de Ingresos.

Los ingresos obtenidos por la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., derivan por el uso de Infraestructura, Servicios Portuarios, Contratos de Cesión Parcial de Derechos, Otros Ingresos por Servicios y Productos Financieros.

Al mes de diciembre, los ingresos por ventas de bienes y servicios recaudados ascendieron a \$1'330,607, monto mayor al presupuesto modificado en \$13,395 equivalente a un 1%, derivado principalmente por los contratos de almacenaje de Corporación Portuaria de Veracruz, SSA México, Corporación Integral de Comercio Exterior, Volkswagen de México, Tubos de Acero de México y Servicios de Integración para Productos Básicos y al incremento por la actualización de los contratos de cesión parcial de derechos.

Los ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas recibidos se deben a transferencias recibidas del Sector Comunicaciones y Transportes para el pago del anticipo

del contrato para la construcción del rompeolas poniente, adquisición de tubería de acero estructural, el levantamiento Batimétrico y caracterización de tipos de fondo marino dentro del Parque Nacional Sistema Arrecifal Veracruzano, la supervisión externa del Rompeolas poniente, la fabricación de elementos de protección de concreto y la rehabilitación de infraestructura portuaria en Balzapote del proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, estos recursos fueron autorizados con folios MAP 2014-9-J3E-3567 de fecha 27 de agosto de 2014 y 2014-9-J3E-4514 de fecha 23 de octubre de 2014.

## B. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto de Gasto

Los egresos pagados al mes de diciembre fueron por \$1'449,511 monto menor al presupuesto modificado en \$62,050 equivalente a un 4.10%, resultante del menor gasto ejercido, principalmente en materiales y suministros; bienes muebles e inmuebles y obra pública.

El **gasto corriente** pagado observó una variación de 8.0%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 3.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
  - Ampliación líquida por \$4,700 miles de pesos con la finalidad de dar solvencia y estar en posibilidad de cubrir el pago correspondiente al aguinaldo sobre compensación garantizada, para mandos medios y superior, no contemplado en el programa original; cubrir lo correspondiente a liquidaciones de servidores públicos y pago de antigüedad. Cabe señalar que dichos movimientos fueron previamente autorizados con oficios 307-A.-5011 del 31 de diciembre del 2014 de la Unidad de Política y Control Presupuestario y 307-A.-000043 del 13 de enero del 2015.
- ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 10.8%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
  - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 11.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a:
    - La aplicación de los Lineamientos 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 Fiscal 2013, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de enero del 2013.
  - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor en 11.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
    - Mayor pago de Impuesto sobre la Renta generado por la captación de ingresos excedentes a los programados.
    - Un mayor número de obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente por los siguientes: mantenimiento de invernaderos y producción de plantas del vivero, mantenimiento de áreas verdes en el recinto fiscalizado, ZAL, CALT, vialidad km. 13.5, camino escénico, exteriores de edificio administrativo, acceso Fidel Velázquez, Centro de negocios y duna artificial de la vialidad Fidel Velázquez; mantenimiento general a edificios administrativos,



baños comunitarios, almacenes, muelles, paramentos y áreas generales; mantenimiento general a las instalaciones de la Aduana Marítima y suministro e instalación de rejacero y barda perimetral en explanadas del Puerto.

El **Gasto de Inversión** fue mayor en 26.8%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:

- En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el ejercicio presupuestario fue mayor en 21.6% con relación al presupuesto aprobado, debido a:
  - Adquisición de terrenos para el proyecto Libramiento ferroviario a Santa Fe para liberar el derecho de vía. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación número 2014-9-J3E-4 del 25 de febrero de 2014.
  - Se traspasaron recursos de Inversión Pública para llevar a cabo el programa de adquisiciones 2014 a fin de estar en posibilidad de adquirir diverso mobiliario y equipo de administración, carrocerías y remolques, Central de Información y Monitoreo de Operaciones Logísticas (CIMOL), y por liquidación de la adquisición de la Unidad Cisterna para el Centro de Rescate de Extinción de Incendios (CREI) del puerto. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación número 2014-9-J3E-6 del 21 de abril de 2014.
  - Se traspasaron recursos de Inversión Pública para llevar a cabo adquisiciones de equipo para el control de accesos a fin de dar cumplimiento a lo establecido por la Administración General de Aduanas en materia de seguridad para poder operar y administrar la Zona de Actividades Logísticas como un Recinto Fiscalizado Estratégico. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación número 2014-9-J3E-6 del 21 de abril de 2014.
- En **Inversión Pública**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 27.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
  - Se transfirieron recursos fiscales a la Entidad para ser destinados al proyecto Ampliación Natural del puerto de Veracruz en la zona norte, a fin de dar inicio a la primera parte del proyecto de la Ampliación del Puerto actual, para esta etapa se inicia con la Habilitación del rompeolas poniente de 4.4 km de longitud, dragados de construcción, rellenos y muelles que permitirán incrementar 30 nuevas posiciones de atraque y contar con una capacidad instalada de 89.4 millones de toneladas anuales adicionales. Las acciones realizadas son el pago del anticipo del contrato para la construcción del Rompeolas Poniente, adquisición de tubería de acero estructural y supervisión externa por la construcción del Rompeolas Poniente del proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, estos recursos fueron autorizados con folios MAP 2014-9-J3E-3567 de fecha 27 de agosto de 2014 y 2014-9-J3E-4514 de fecha 23 de octubre de 2014. Los beneficios esperados del proyecto total son la atención eficaz de la demanda de servicios portuarios de la región central del país en materia de exportación e importación por vía marítima de carga contenerizada, granel agrícola, granel mineral, automóviles, carga general y fluidos no petroleros. El Puerto de Veracruz es de gran importancia a nivel nacional en función del tipo de cargas que maneja al interior del país, las que registran incrementos del volumen de carga en las últimas dos décadas y a pesar de haber realizado en distintas etapas obras de optimización de la infraestructura existente, actualmente se opera con un nivel de saturación cercano al límite de la capacidad instalada en el Puerto con niveles de eficiencia operativa y productiva inadecuados. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación número 2014-9-J3E-13 del 18 de noviembre de 2014.

## **6. EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.**

Durante 2014 el presupuesto pagado de la API VERACRUZ se ejerció a través de dos finalidades: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función Transporte.

La finalidad Desarrollo Económico fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.7 por ciento del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 12.7 por ciento, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector. La totalidad de los recursos se ejercieron a través de la función Transporte.

- Mediante la función Transporte se realizaron adquisiciones de terrenos para los proyectos: Libramiento ferroviario a Santa Fe y Ampliación Natural del puerto de Veracruz en la zona norte; se dio un avance importante en los proyectos plurianuales: Desarrollo de la zona de actividades logísticas, Libramiento ferroviario a Santa Fe, Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte, Sistemas de agua y saneamiento en la zona norte del puerto, Centro de atención logística al transporte, Distribuidor vial JT en el nuevo acceso a la zona portuaria, Nueva Aduana del puerto de Veracruz, Repavimentación de vialidades de muelle 4 y Rehabilitación de la Av. Fidel Velázquez. Se concluyeron los proyectos: Pozo para abastecimiento de agua en el puerto actual, Adecuación de espacios en oficinas administrativas del puerto, Ampliación de la red ferroviaria interna del puerto, Rehabilitación de la explanada 10, Reconstrucción de la barda de seguridad norte del Recinto Portuario, Ampliación del acceso vehicular al puerto y Modernización del sistema de alumbrado público del Puerto.

## **7. EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.**

En 2014 la API VERACRUZ realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 8 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos y cuatro modalidades.

Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto ejercido respecto al presupuesto original aprobado fueron los siguientes:

- ♦ En el *grupo Desempeño de las Funciones*, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
  - E008 Operación de infraestructura marítimo-portuaria.- En este programa se erogaron 529,782.7 miles de pesos, lo que representó un incremento de 16.6% con

relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente: 1) Programa de Adquisiciones 2014 que comprende: adquisición de mobiliario y equipo de administración, carrocerías y remolques, Central de Información y Monitoreo de Operaciones Logísticas (CIMOL), y por liquidación de la adquisición de la Unidad Cisterna para el Centro de Rescate de Extinción de Incendios (CREI) del puerto. Se aumentó en 36,579.5 miles de pesos el presupuesto aprobado originalmente al mantenimiento menor de edificios, de áreas verdes, mantenimiento menor a instalaciones de la Aduana y mantenimientos generales a las instalaciones operativas y administrativas.

- K004 Proyectos de infraestructura económica de puertos.- En este programa se erogaron 653,292.4 miles de pesos, lo que representó un incremento de 116.3% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente: 1) Realizar adquisiciones de terrenos para los proyectos Libramiento ferroviario a Santa Fe y Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte, y 2) Se transfirieron recursos fiscales a la Entidad para ser destinados al proyecto Ampliación Natural del puerto de Veracruz en la zona norte, para dar inicio a la primera etapa del proyecto la cual inicia con la Habilitación del rompeolas poniente de 4.4 km de longitud, dragados de construcción, rellenos y muelles que permitirán incrementar 30 nuevas posiciones de atraque y contar con una capacidad instalada de 89.4 millones de toneladas anuales adicionales. Las acciones realizadas son el pago del anticipo del contrato para la construcción del Rompeolas Poniente, adquisición de tubería de acero estructural y supervisión externa por la construcción del Rompeolas Poniente del proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, estos recursos fueron autorizados con folios MAP 2014-9-J3E-3567 de fecha 27 de agosto de 2014 y 2014-9-J3E-4514 de fecha 23 de octubre de 2014.

El detalle del ejercicio del gasto de la API-VERACRUZ por Categoría Programática se presenta en el Anexo 1 de este informe.

## 8. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

### INGRESOS

Los ingresos percibidos derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende el cobro del uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, así como por contratos de cesión parcial de derechos y de prestadores de servicios.

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado	Presupuesto obtenido	Variación	Variación
				importe	%
Venta de servicios					
Internas	\$ 1'205,680	\$ 1'270,753	\$ 1'287,399	\$ 16,646	1%
<b>Total</b>	<b>1'205,680</b>	<b>1'270,753</b>	<b>1'287,399</b>	<b>16,646</b>	<b>1%</b>

<b>Ingresos diversos</b>					
Productos financieros	17,600	17,832	17,670	(162)	(1%)
Otros	31,200	28,626	25,537	(3,089)	(11%)
<b>Total</b>	<b>48,800</b>	<b>46,458</b>	<b>43,207</b>	<b>(3,251)</b>	<b>(7%)</b>
<b>Operaciones ajenas</b>					
Terceros			941	941	100%
Recuperables	\$	\$	\$ 72,334	\$ 72,334	100%
<b>Total</b>			<b>73,285</b>	<b>73,285</b>	<b>100%</b>
<b>Subsidios y Apoyos Fiscales</b>					
Inversión Física	\$	\$ 234,088	\$ 234,088	\$ 0	0%
<b>SUMA DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1'254,480</b>	<b>\$ 1'551,299</b>	<b>\$ 1'637,979</b>	<b>\$ 86,680</b>	<b>6%</b>

### Venta de Servicios – Internas

El importe autorizado anual modificado para este rubro fue de \$ 1'270,753, al mes de diciembre, los ingresos propios obtenidos ascendieron a \$ 1'287,399, monto mayor en \$16,646 equivalente a un 1%, derivado principalmente por los contratos de almacenaje celebrados con SSA México, Corporación Integral de Comercio Exterior, Volkswagen de México, Tubos de Acero de México y Servicios de Integración para Productos Básicos y al incremento por la actualización de los contratos de cesión parcial de derechos.

### Ingresos Diversos

Productos financieros.- Se contaba con un presupuesto autorizado modificado de \$17,832, obteniéndose la cantidad de \$ 17,670 menor en 1% con respecto a lo autorizado, debido principalmente a una menor disponibilidad inicial de recursos.

Otros.- Se tiene un presupuesto autorizado modificado de \$ 28,626 y se ejercieron \$25,537 dando como resultado un menor ejercicio de 11%, debido a una menor captación de ingresos por el cobro de la tarifa de seguridad de contenedores, principalmente.

### Subsidios y Apoyos Fiscales

Inversión Física.- La Entidad recibió Transferencias del Sector Comunicaciones y Transportes para el pago del anticipo del contrato para la construcción del rompeolas poniente, adquisición de tubería de acero estructural, el levantamiento Batimétrico y caracterización de tipos de fondo marino dentro del Parque Nacional Sistema Arrecifal Veracruzano, la supervisión externa del Rompeolas poniente, la fabricación de elementos de protección de concreto y la rehabilitación de infraestructura portuaria en Balzapote del proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, estos recursos fueron autorizados con folios MAP 2014-9-J3E-3567 de fecha 27 de agosto de 2014 y 2014-9-J3E-4514 de fecha 23 de octubre de 2014.

## Operaciones Ajenas

Terceros.- El monto obtenido se refiere a retenciones efectuadas a trabajadores por concepto de ISPT y de Cuotas de IMSS, retenciones de ISR e IVA a honorarios y por retenciones del 5% al millar a contratistas, mismas que se enteran a las dependencias correspondientes.

Recuperables.- El monto obtenido se refiere a compensación de saldos a favor de IVA del ejercicio 2013, mismos que se compensan contra los impuestos a cargo.

## EGRESOS

En el Gasto corriente se ejercieron \$573,954 lo que significó un ejercicio del gasto mayor en un 1.4% en comparación con el presupuesto aprobado modificado de \$582,133.

El ejercicio del gasto por capítulo es el siguiente:

Capítulo del gasto	Presupuesto original	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación	Variación
				Importe	%
<b>Gasto corriente</b>					
Servicios personales	\$ 68,611	\$ 67,310	\$ 66,003	\$ (1,307)	-2%
Materiales y suministros	17,947	17,947	15,882	(2,065)	-11%
Servicios generales	437,241	490,272	488,619	(1,653)	0%
Otras erogaciones	6,604	6,604	3,450	(3,154)	-48%
<b>Total Gasto Corriente</b>	<b>530,403</b>	<b>582,133</b>	<b>573,954</b>	<b>(8,179)</b>	<b>-1%</b>
<b>Inversión física</b>					
Bienes muebles	5,450	10,949	9,813	(1,136)	-10%
Bienes inmuebles	30,000	33,977	33,312	(665)	-2%
Inversión pública	654,891	884,503	832,432	(52,071)	-6%
<b>Total Inversión Física</b>	<b>690,341</b>	<b>929,429</b>	<b>875,557</b>	<b>(53,872)</b>	<b>(6%)</b>
<b>SUMA DE EGRESOS</b>	<b>\$ 1'220,744</b>	<b>\$ 1'511,561</b>	<b>\$ 1'449,511</b>	<b>\$ (62,051)</b>	<b>(4%)</b>

## Servicios Personales

Se autorizó un importe modificado de \$67,310, resultando al final del período un gasto de \$66,003, presentando una variación menor de \$1,307, equivalentes al 2%. El importe autorizado modificado incluye ampliación líquida por \$4,700 miles de pesos, con la finalidad de dar solvencia al capítulo 1000 "Servicios Personales" y estar en posibilidad de cubrir el pago correspondiente al aguinaldo sobre compensación garantizada, para mandos medios y superior, no contemplado en el programa original; cubrir lo correspondiente a liquidaciones de servidores públicos y pago de antigüedad. Cabe señalar que dichos movimientos fueron

previamente autorizados con oficios 307-A.-5011 del 31 de diciembre del 2014 de la Unidad de Política y Control Presupuestario y 307-A.-000043 del 13 de enero del 2015 de la Dirección General de Programación y Presupuesto B. Movimiento registrado y autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) mediante adecuación número 2014-9-J3E-21 de fecha 17 de febrero de 2015.

### **Materiales y Suministros**

Se autorizó un importe modificado de \$17,947 ejerciéndose \$15,882, presentando una variación menor de \$2,065, equivalente a 11% debido principalmente a la aplicación de los Lineamientos 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 Fiscal 2013, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de enero del 2013.

### **Servicios Generales**

Se autorizó un importe modificado de \$490,272, resultando un importe ejercido de \$488,619, ejerciéndose \$1,653 menos, lo que representa el 6%, originado principalmente por subejercicios en: Patentes, regalías y otros; Otras asesorías para la operación de programas; Servicios de informática; Estudios e investigaciones; y Seguros de bienes patrimoniales.

### **Otras erogaciones**

Se autorizó un importe modificado de \$6,604 ejerciéndose \$3,450, presentando una variación menor de \$3,154, equivalente a 48% debido principalmente por gasto pagado en la partida presupuestal 39701 Erogaciones por pago de utilidades correspondiente a un mes de sueldo por concepto de Participación de los trabajadores en las Utilidades de la Entidad.

### **Inversión Física**

En **Inversión Física** se registró un ejercicio por \$875,557 cifra inferior en \$53,872 y 6% con respecto a la asignación autorizada modificada. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se mencionan:

En **Bienes Muebles e Inmuebles** se ejercieron recursos por \$43,125, monto inferior en \$1,801 y 4.0% con respecto al asignado modificado de \$44,926 derivado de:

- ◆ Economías en la adquisición de los equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones del proyecto Habilitación de un Recinto Fiscalizado Estratégico y de

la Central de Información y Monitoreo de Operaciones Logísticas (CIMOL) del Programa de Adquisiciones 2014.

En ***Inversión Pública*** se observó un ejercicio del gasto por \$832,432, cifra inferior en \$52,071 y 6% respecto al presupuesto aprobado modificado de \$884,503, debido principalmente a:

- ◆ Menor avance en el proyecto Libramiento ferroviario a Santa Fe, derivado del atraso en la adquisición de terrenos que forman parte de la liberación del derecho de vía, ha impedido que se liciten las obras correspondientes a ese tramo, y por lo tanto no se puedan ejercer los recursos programados.
- ◆ Menor avance en el proyecto Habilitación de un Recinto Fiscalizado Estratégico, ocasionado por las inclemencias del tiempo que no permite avanzar conforme a lo planeado.

#### **9. PROGRAMA NACIONAL DE REDUCCIÓN DE GASTO PÚBLICO.**

La Entidad solicitó reducción líquida al presupuesto aprobado para 2014 en el capítulo de Servicios Personales para dar cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 3 de las Disposiciones Específicas para la Autorización de Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, así como para el Control Presupuestario en Materia de Servicios Profesionales por Honorarios, comunicadas con el Oficio 307-A-0099 de fecha 20 de enero 2014 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario. Esta adecuación fue autorizada con folios de adecuación 2014-9-J3E-10 de fecha 11 de junio de 2014.

#### **10. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN (SII).**

El objetivo primordial del SII es dar seguimiento y realizar evaluaciones respecto a lo autorizado, tanto por el H. Congreso de la Unión, a través de la Ley de Ingresos de la Federación y el Presupuesto de Egresos de la Federación, así como por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante las modificaciones al presupuesto que se realizan en el transcurso del ejercicio, y analizar su impacto sobre las finanzas públicas.

Durante el 2014 se transmitieron 384 formatos a través de la página de Internet [www.sii.hacienda.gob.mx/siiweb](http://www.sii.hacienda.gob.mx/siiweb) mismos que fueron requisitados en apego a los instructivos de llenado de cada uno. La información contenida en ellos presenta cifras confiables y suficientes en materia de ingreso y gasto público de la Entidad y son congruentes con las cifras mostradas en los estados presupuestales.

Estas notas forman parte de los Estados Analítico de Ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo, y el Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, éste

último en las clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, y Funcional Programática.



**ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL**  
**DIRECTOR GENERAL**



**C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**  
**GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

ANEXO 1

CUENTA PÚBLICA 2014  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/  
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL					
		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Percentual	Inversión				
1	PROGRAMAS FEDERALES																
1	TOTAL APROBADO	68,611,225	455,187,778		6,603,953	530,402,956	690,340,980			690,340,980				1,220,743,936	43.4	56.6	
1	TOTAL MODIFICADO	67,308,784	506,218,893		6,603,953	582,132,630	929,428,591			929,428,591				1,511,561,221	38.5	61.5	
1	TOTAL DEVENGADO	66,130,487	502,588,469		4,820,664	573,539,620	856,935,773			856,935,773				1,430,475,393	40.1	59.9	
1	TOTAL PAGADO	66,003,025	504,501,357		2,509,438	573,013,820	875,556,766			875,556,766				1,376,236,596	41.6	58.4	
1	Porcentaje Pag/Approb	96.2	110.8		38.0	108.0	126.8			116.4				112.7			
1	Porcentaje Pag/Modif	98.1	99.3		38.0	98.4	94.2			86.4				91.0			
2	Desempeño de las Funciones																
2	Aprobado	45,544,020	402,915,535		315,953	448,775,508	690,340,980			690,340,980				1,139,116,488	39.4	60.6	
2	Modificado	46,029,864	456,646,650		315,953	504,992,467	929,428,591			929,428,591				1,434,421,058	35.2	64.8	
2	Devengado	44,951,652	471,914,599		3,518,520	520,384,771	856,935,773			856,935,773				1,377,320,544	37.8	62.2	
2	Pagado	45,095,916	473,425,313		3,407,639	521,932,868	875,556,766			875,556,766				1,397,489,634	37.3	62.7	
2	Porcentaje Pag/Approb	99.0	117.5		1,078.5	116.3	126.8			126.8				122.7			
2	Porcentaje Pag/Modif	98.0	103.2		1,078.5	103.4	94.2			94.2				97.4			
2	Prestación de Servicios Públicos																
2	Aprobado	45,544,020	402,915,535		315,953	448,775,508	5,450,000			5,450,000				454,225,508	98.8	1.2	
2	Modificado	46,029,864	456,646,650		315,953	504,992,467	8,548,313			8,548,313				513,540,780	98.3	1.7	
2	Devengado	44,951,652	471,914,599		3,518,520	520,384,771	7,849,841			7,849,841				528,234,612	98.5	1.5	
2	Pagado	45,095,916	473,425,313		3,407,639	521,932,868	7,849,841			7,849,841				529,782,709	98.5	1.5	
2	Porcentaje Pag/Approb	99.0	117.5		1,078.5	116.3	144.0			144.0				116.6			
2	Porcentaje Pag/Modif	98.0	103.2		1,078.5	103.4	91.8			91.8				103.2			
2	Operación de infraestructura marítima- portuaria																
2	Aprobado	45,544,020	402,915,535		315,953	448,775,508	5,450,000			5,450,000				454,225,508	98.8	1.2	
2	Modificado	46,029,864	456,646,650		315,953	504,992,467	8,548,313			8,548,313				513,540,780	98.3	1.7	
2	Devengado	44,951,652	471,914,599		3,518,520	520,384,771	7,849,841			7,849,841				528,234,612	98.5	1.5	
2	Pagado	45,095,916	473,425,313		3,407,639	521,932,868	7,849,841			7,849,841				529,782,709	98.5	1.5	
2	Porcentaje Pag/Approb	99.0	117.5		1,078.5	116.3	144.0			144.0				116.6			
2	Porcentaje Pag/Modif	98.0	103.2		1,078.5	103.4	91.8			91.8				103.2			
2	Proyectos de Inversión																
2	Aprobado						684,890,980			684,890,980				684,890,980	100.0	100.0	
2	Modificado						920,880,278			920,880,278				920,880,278	100.0	100.0	
2	Devengado						849,085,932			849,085,932				849,085,932	100.0	100.0	
2	Pagado						867,706,925			867,706,925				867,706,925	100.0	100.0	
2	Porcentaje Pag/Approb						126.7			126.7				126.7			
2	Porcentaje Pag/Modif						94.2			94.2				94.2			
2	Proyectos de infraestructura económica de puertos																
2	Aprobado						301,970,980			301,970,980				301,970,980	100.0	100.0	
2	Modificado						695,680,278			695,680,278				695,680,278	100.0	100.0	
2	Devengado						643,294,664			643,294,664				643,294,664	100.0	100.0	
2	Pagado						653,292,442			653,292,442				653,292,442	100.0	100.0	
2	Porcentaje Pag/Approb						216.3			216.3				216.3			
2	Porcentaje Pag/Modif						93.9			93.9				93.9			
2	Proyectos de infraestructura gubernamental de SCT																
2	Aprobado						229,980,000			229,980,000				229,980,000	100.0	100.0	
2	Modificado						69,400,000			69,400,000				69,400,000	100.0	100.0	
2	Devengado						52,861,735			52,861,735				52,861,735	100.0	100.0	
2	Pagado						59,065,009			59,065,009				59,065,009	100.0	100.0	
2	Porcentaje Pag/Approb						25.7			25.7				25.7			
2	Porcentaje Pag/Modif						85.1			85.1				85.1			
2	Otros proyectos																
2	Aprobado						2,140,000			2,140,000				2,140,000	100.0	100.0	
2	Modificado																
2	Devengado																
2	Pagado																
2	Porcentaje Pag/Approb																
2	Porcentaje Pag/Modif																
2	Mantenimiento de infraestructura																
2	Aprobado						140,000,000			140,000,000				140,000,000	100.0	100.0	
2	Modificado						145,000,000			145,000,000				145,000,000	100.0	100.0	



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.

ANEXO 1

CUENTA PÚBLICA 2014  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/  
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.  
 ( PESOS )

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL						
		Cita por Unidad	Modi-Programa	Pro-gramma	Porcentaje Pag/Modif	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Perceatual
1	3	W	001													

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 la entidad paraestatal.