



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
PÁGINA WEB: www.bargallocardoso.com

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

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



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
PAGINA WEB: www.bargallocardoso.com

Marzo 12, 2015

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

PRESENTES

En cumplimiento al documento *“Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria”*, presentamos el **“INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE Y ESTADOS FINANCIEROS”** de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.** por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

Como siempre quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración o información adicional que pudiera necesitar al respecto.

Muy Atentamente,

C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ

c.c.p Lic. Bernardino Guzmán Zavala – Gerente de Administración y Finanzas – APICOATZA
Lic. Marco Antonio Sosa Rodríguez – Titular del Órgano Interno de Control – APICOATZA



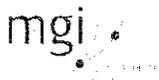
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

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° 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: beaver@bargallo.com.mx
PAGINA WEB: www.bargallocardoso.com

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V., que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de variación en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados 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

No fue puesto a nuestra disposición el contrato de transferencia de activos de infraestructura portuaria, que ampare la transferencia de obra pública del ejercicio 2014, por un monto de \$27,505,412, realizada en favor del Gobierno Federal y que fue cargada a resultados del ejercicio en el Grupo "Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias", Rubro "Otros Gastos", de acuerdo con lo indicado en la nota de desglose 3 inciso d) numeral II.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, salvo por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos de la ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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 en:

- a) La falta del acta de sesión del Consejo de Administración en que se autorizara el pago de \$100,000,000,
- b) La falta del contrato que sustentara la transferencia de obra pública del ejercicio 2013 por \$8,137,711, y
- c) La disminución por \$3,412,425 de la cuenta "Resultados de ejercicios anteriores" como efecto del reconocimiento de un mayor impuesto sobre la renta del ejercicio 2012, en lugar de ser registrado como gasto del ejercicio 2013.

Al 31 de diciembre de 2014 la Entidad dispone de los documentos señalados en los incisos a) y b), mientras que el resultado del ejercicio 2013 no presenta la corrección de la salvedad mencionada en el inciso c).

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 No. 937933

Veracruz, Ver., 12 de marzo de 2015.

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

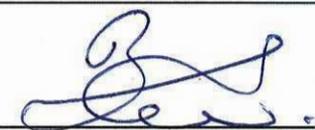
Ente Público: _____

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	297,815,946	269,767,997	Gastos de Funcionamiento	190,797,861	160,946,733
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,438,515	22,184,099
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,960,033	3,639,351
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	164,399,313	135,123,283
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	297,815,946	269,767,997	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,597,440	7,870,405	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	4,881,761	5,699,982	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia			Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,715,679	2,170,423	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	304,413,386	277,638,402	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	110,491,593	114,914,833
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	47,279,641	7,647,332
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	63,211,952	107,267,501
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	301,289,454	275,861,566
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,123,932	1,776,836

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


Autorizó: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	94,801,589	84,845,455	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,679,934	6,214,601
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	53,337,561	43,413,438	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,486,638	10,534,536	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	2,175,180	2,655,571
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-608,768	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	1,103,600	1,035,803
Total de Activos Circulantes	155,017,020	138,793,429	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	9,958,714	9,905,975
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,074,462,850	1,047,236,161	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	70,938,523	67,379,099	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,569,872	1,569,872	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-122,334,878	-78,938,954	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,205,314	1,012,545
Activos Diferidos	10,440	10,440	Provisiones a Largo Plazo	1,407,980	1,163,640
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,613,294	2,176,185
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	12,572,008	12,082,160
Total de Activos No Circulantes	1,024,646,807	1,037,256,618	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,179,663,827	1,176,050,047	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,145,193,522	1,145,193,522
			Aportaciones	1,104,370,619	1,104,370,619
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	40,822,903	40,822,903
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21,898,297	18,774,365
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,123,932	1,776,836
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,069,734	10,292,898
			Revalúos	0	0
			Reservas	6,704,631	6,704,631
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,167,091,819	1,163,967,887
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,179,663,827	1,176,050,047

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


Autorizó: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

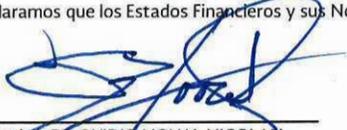

Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

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

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	47,052,590	50,666,370	PASIVO	970,239	480,391
Activo Circulante	3,656,666	19,880,257	Pasivo Circulante	533,130	480,391
Efectivo y Equivalentes	0	9,956,134	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	465,333	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	9,924,123	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,047,898	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	480,391
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	608,768	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	67,797	0
Activo No Circulante	43,395,924	30,786,113	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	437,109	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	27,226,689	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,559,424	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	43,395,924	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	192,769	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	244,340	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,123,932	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,123,932	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,347,096	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,776,836	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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.


Autorizo: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

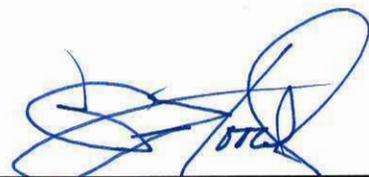

Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

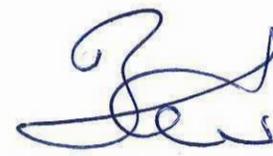
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,145,193,522	0	0	0	1,145,193,522
Aportaciones	1,104,370,619	0	0	0	1,104,370,619
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	40,822,903	0	0	0	40,822,903
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	16,997,529	1,776,836	0	18,774,365
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,776,836	0	1,776,836
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,292,898	0	0	10,292,898
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	6,704,631	0	0	6,704,631
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	1,145,193,522	16,997,529	1,776,836	0	1,163,967,887
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,776,836	3,123,932	0	4,900,768
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,123,932	0	3,123,932
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,776,836	0	0	1,776,836
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	1,145,193,522	18,774,365	3,123,932	0	1,167,091,819

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



Autorizó: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,176,050,047	4,522,955,061	4,519,341,281	1,179,663,827	3,613,780
Activo Circulante	138,793,429	3,653,282,200	3,637,058,609	155,017,020	16,223,591
Efectivo y Equivalentes	84,845,455	2,984,201,720	2,974,245,586	94,801,589	9,956,134
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,413,438	557,027,862	547,103,739	53,337,561	9,924,123
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,534,536	112,052,618	115,100,516	7,486,638	-3,047,898
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	608,768	-608,768	-608,768
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,037,256,618	869,672,861	882,282,672	1,024,646,807	-12,609,811
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	1,047,236,161	860,950,261	833,723,572	1,074,462,850	27,226,689
Bienes Muebles	67,379,099	5,446,231	1,886,807	70,938,523	3,559,424
Activos Intangibles	1,569,872	0	0	1,569,872	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-78,938,954	3,276,369	46,672,293	-122,334,878	-43,395,924
Activos Diferidos	10,440	0	0	10,440	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: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAÚ
DIRECTOR GENERAL

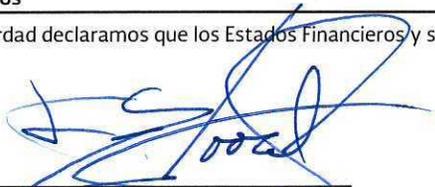

Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS MEXICANOS	VARIOS	12,082,160	12,572,008
Total Deuda y Otros Pasivos			12,082,160	12,572,008

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


Autorizó: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
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)

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	361,592,509	349,053,556	Origen	0	42,813,819
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	42,813,819
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	75,036,206	122,589,527
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,589,976	122,259,374
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	5,446,230	330,153
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	295,713,904	273,695,918	Otras Aplicaciones de Inversión	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	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-75,036,206	-79,775,708
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	65,878,605	75,357,638	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	276,600,169	250,369,199	Interno	0	0
Servicios Personales	21,209,334	22,870,290	Externo	0	0
Materiales y Suministros	4,960,033	3,639,351	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	192,528,112	157,203,438	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,956,134	18,908,649
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	84,845,455	65,936,806
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	94,801,589	84,845,455
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	57,902,690	66,656,120			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	84,992,340	98,684,357			

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

Autorizó: 
DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: 
BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	1,167,091,819
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,167,091,819

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



Autodir: DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014
INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES
NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

Al 31 de diciembre de 2014 existen contingencias originadas por juicios en los que la Entidad es parte demandada. Resalta el procedimiento legal entablado por Ángel Cruz y otros vs Consorcio Industrial Construcciones, S.A. de C.V. y Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. (Juicio Laboral, expedientes 42/VII/2007 y 591/2009), cuyo monto estimado en incidente de liquidación es de 20,874,000.0 pesos La Entidad se encuentra en proceso de demanda de amparo en contra del laudo emitido por la Autoridad Correspondiente.

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



Dr. Ovidio Nova Nicolau
Director General



Lic. Bernardino Guzmán Zavala
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

I. NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

◆ Bancos/Tesorería

El saldo representa la liquidez de la Entidad, y corresponde a recursos provenientes de los servicios que presta, así como al rendimiento de la disponibilidad, que parcialmente serán empleados para cubrir los compromisos de pagos de impuestos retenidos a liquidarse en el mes de enero del ejercicio fiscal 2015.

CUENTA PÚBLICA | 2014

Los recursos financieros conforme a la disponibilidad diaria de efectivo son invertidos 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 de cada ejercicio es el siguiente:

	2014	2013
Fondo Fijo	30,000	30,000
Santander Mexicano	158,449	53,453,759
Bancomer	86,833	86,815
Scotiabank Inverlat	41,741,403	18,331,207
Banamex	52,784,904	12,943,674
Total	94,801,589	84,845,455

➤ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

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

	2014	2013
Cuentas por cobrar a corto plazo	19,517,531	9,972,554
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	33,635,534	33,409,539
Total	53,337,561	43,413,438

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

◆ Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el saldo de clientes asciende a 19,517,531.0 pesos y 9,972,554.0 pesos respectivamente, En 2014 el adeudo se concentró en los clientes Pro-Agroindustria S. A. de C.V. por 8,197,781.0 pesos, y Pemex Gas Petroquímica Básica por 4,235,941.0 pesos. La Entidad sigue un proceso normal de recuperación de cartera de acuerdo al mecanismo de cobranza establecido.

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

De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
12,430,301	6,209,693	88,824	788,713	19,517,531

Los valores consignados en el renglón de la columna De 1 a 90 días, son recuperados en un período no mayor a 30 días.

◆ Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, esta cuenta se integra por contribuciones a recuperar como se muestra a continuación:

	2014	2013
IVA a favor	18,144,370	24,966,681
ISR a favor	8,036,263	-
IDE a favor	-	2,648
IVA acreditable no pagado	7,163,239	8,148,548
Otros saldos a favor	291,662	291,662
Total	33,635,534	33,409,539

➤ DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

◆ Anticipos a Contratista por Obra Pública a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se encuentra integrado por los anticipos otorgados a contratistas que realizan obra en la Entidad, 639,564.0 pesos y 4,649,822.0 pesos respectivamente; el saldo del ejercicio de 2014 será aplicado en el primer semestre del ejercicio de 2015.

◆ Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios a corto Plazo

Al 31 diciembre de 2014 y 2013, esta cuenta se integra por primas de seguro pagadas pendientes de amortizar, como sigue:

	2014	2013
Seguros de Bienes Patrimoniales	6,731,620	5,791,586
Seguros de Vida y Gastos Médicos	115,454	93,128
Total	6,847,074	5,884,714

➤ ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

En el ejercicio 2014 la Entidad registró una Estimación de Cuentas Incobrables, porque determinó que al cierre del ejercicio existen cuentas de dudosa recuperación por la cantidad de 608,768.0 pesos.

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

➤ *INVERSIONES FINANCIERAS*

En los ejercicios 2014 y 2013, la Entidad no participó en fideicomiso alguno.

➤ *BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO*

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, está integrado como sigue:

	INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO 2014	NETO 2013
Terrenos	1,093,331	-	1,093,331	1,093,331
Infraestructura	1,008,795,699	62,647,626	946,148,073	213,637,414
Obras en proceso (1)	64,753,820	-	64,753,820	813,164,569
Neto	1,074,642,850	62,647,626	1,011,995,224	1,027,895,314

(1) Las obras se integran de manera histórica de la siguiente manera:

OBRAS	2014	2013
Construcción del Edificio de Capitanía	12,330,660	-
Desarrollo de Infraestructura de Pajaritos (R.F)	-	803,864,744
Desarrollo de Infraestructura de Pajaritos Etapa 2	19,481,155	-
Construcción de la Bodega 7	32,762,005	9,299,825
	64,573,820	813,164,569

➤ BIENES MUEBLES

Al 31 diciembre 2014 y 2013, está integrado como sigue:

	INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO 2014	NETO 2013
Maquinaria y equipo Administración	10,770,649	8,171,376	2,599,273	1,917,062
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,349,700	1,011,057	338,643	411,898
Equipo de Transporte	303,613	219,276	84,337	270,361
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	58,514,561	49,729,546	8,785,015	5,659,170
Total	70,938,523	59,131,255	11,807,268	8,258,491

El cargo a resultados por depreciación por el periodo comprendido del 1° de enero a 31 de diciembre de 2014 ascendió a 62,688,237.0 pesos (7,570,967.0 pesos en 2013).

Los activos de la Entidad se encuentran en estado óptimo de uso.

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

➤ *ACTIVOS INTANGIBLES*

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, está integrado:

	INVERSIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO 2014	NETO 2013
Licencia de Software	1,569,872	555,997	1,013,875	1,092,367

El cargo a resultados por amortización por el periodo comprendido del 1º de enero a 31 de diciembre de 2014 ascendió 78,493.0 pesos (78,493.0 pesos en 2013).

PASIVO

➤ *CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO*

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

	2014	2013
Retenciones y contribuciones por pagar	6,495,609	6,271,497
Total	53,337,561	43,413,438

◆ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran como sigue:

	2014	2013
IVA trasladado pendiente de cobrar	2,299,558	983,538
ISR retenciones por salarios	683,400	610,701
5% derechos de inspección	453,245	646,981
Cuotas obrero-patronales al IMSS	246,143	242,367
5% INFONAVIT	137,263	134,337
2% sobre nóminas	65,489	56,608
2% SAR	54,905	53,735
Retenciones de ISR por honorarios	82,788	11,322
Retenciones de IVA por honorarios	87,024	11,095
Derecho por uso de agua	307,125	359,883
Contraprestación al Gobierno Federal	969,842	1,423,235
ISR por pagar	906,993	1,615,681
Otros impuestos y retenciones	201,834	122,014
Total	6,495,609	6,271,497

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el último mes de los ejercicios reportados.

◆ Contraprestación

La contraprestación pagada al Gobierno Federal con motivo de la concesión otorgada forma parte del costo de operación. Dicha contraprestación se determina y paga mensualmente aplicando las tarifas aprobadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público sobre las siguientes variables:

- Puerto

Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.

- Atraque

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

Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.

Por medio del oficio 349-B-025 de fecha 15 de noviembre de 2012, emitido por la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se notifica a la Entidad la modificación en la determinación de la contraprestación, la que a partir del mes de diciembre de 2012 se realizará en un monto del 6.0% sobre los ingresos brutos totales que reciba la Entidad, de los cuales se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realicen conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente hasta 1.5% de sus ingresos brutos totales. Los ingresos brutos base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros.

➤ PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se encuentra integrado por anticipos de clientes por importe de 2,175,180.0 pesos y 2,655,571.0 pesos respectivamente, lo cuales se aplicarán a los clientes en el ejercicio de 2015.

➤ PROVISIONES A LARGO PLAZO

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.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2014.

CUENTA PÚBLICA | 2014

Los componentes del costo neto del año terminado el 31 de diciembre de 2014 son:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIONES	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)	497,325	1,133,457	1,630,782
Activo del Plan (AP)	-	-	-
Situación del Financiamiento	497,325	1,038,322	1,630,782
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	71,845	(294,647)	(222,802)
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general	569,170	838,810	1,407,980
Costo laboral del servicio actual	48,803	138,898	187,701
Costo financiero	29,609	62,954	92,563
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	34,827	115,662	150,489
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	20,672	115,558	136,230
Costo neto del período	133,911	433,072	566,983
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento	6.55%	6.55%	
Tasa de incremento salarial esperado	4.10%	4.10%	
Tasa de incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%	

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

Los componentes del costo neto del año terminado el 31 de diciembre de 2013 son:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIONES	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)	471,916	1,038,322	1,510,238
Activo del Plan (AP)	-	-	-
Situación del Financiamiento	471,916	1,038,322	1,510,238
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	31,980	(378,578)	(346,598)
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general	503,896	659,744	1,163,640
Costo laboral del servicio actual	42,975	132,720	175,695
Costo financiero	27,869	76,574	104,443
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	32,668	157,233	189,901
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	22,497	1,532,807	1,555,304
Costo neto del período	126,009	1,899,334	2,025,343
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento	6.55%	6.55%	
Tasa de incremento salarial esperado	4.10%	4.10%	
Tasa de incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%	

2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Al 31 de diciembre de 2014, está integrado en su parte fija y variable como se muestra a continuación:

	ACCIONES		TOTAL DE ACCIONES	IMPORTE (PESOS)
	Subserie A-1	Subserie B-1		
Parte fija:				
Gobierno Federal	255	244	499	49,900
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	-	1	1	100
	Subserie A-2	Subserie B-2		
Parte variable:				
Gobierno Federal	4,684,390	4,500,678	9,185,068	918,506,800
	4,684,645	4,500,923	9,185,568	918,556,800

La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se muestra a continuación:

	2014	2013
Aportaciones	918,556,800	279,503,800
Actualización del Patrimonio	40,822,903	40,822,903
Aportaciones del Gobierno Federal	185,813,819	825,053,000
	1,145,183,522	1,145,379,703

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

Las acciones de la serie "A", solo 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 49.0% 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

Durante el ejercicio 2014, la Entidad no recibió transferencias del Gobierno Federal; en el ejercicio 2013, recibió transferencias del Gobierno Federal por un monto de 42,813,819.0 pesos que fueron destinadas para la ejecución del proyecto de obra pública denominado "Desarrollo de la infraestructura de Pajaritos"

➤ Aportaciones

El 7 de junio de 2012 en la Asamblea General Ordinaria de Accionistas número 56, fue decretado el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social en la cantidad de 639'053,000.0 pesos misma que estará representada por 3'259,171 acciones (51.0%) de la subserie "A-2" y por 3'131,359 acciones (49.0%) de la subserie "B-2"., En ese ejercicio se protocolizo dicha acta de asamblea.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

➤ Restricciones a la disponibilidad del Patrimonio.

Las utilidades netas del año están sujetas a la aplicación de cuando menos un 5.0% para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20.0% del capital social actualizado, y a otras aplicaciones que pudiera acordar la Asamblea de Accionistas.

El 6 de junio de 2013, la Asamblea General Ordinaria de Accionistas acordó incrementar la reserva legal en 50,318.0 pesos; el incremento correspondiente al ejercicio 2014 será decretado en una próxima Asamblea de Accionistas.

➤ 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 30.0%, 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

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los ingresos se integran de la siguiente manera:

	2014	2013
Puerto Pajaritos		
Puerto fijo	19,690,038	17,991,146
Puerto variable	89,158,729	78,392,689
Diario	24,699	71,159
Puerto Coatzacoalcos		
Puerto fijo	7,919,754	8,113,298
Puerto variable	17,651,717	19,182,287
Diario	36,523	151,484
Atraque	28,733,545	35,894,657
Muellaje	30,631,481	28,534,190
Almacenaje	32,820	44,738
Cesiones y arrendamiento	89,472,929	68,405,419
Contratos de prestación de servicios	10,757,575	9,792,740
Maniobras	3,706,136	3,194,190
	297,815,946	269,767,997

En 2014 se tiene un incremento de 10.3 % en referencia del ejercicio de 2013, originado principalmente por la integración de un nuevo cesionario denominado Pro-Agroindustrias, S.A de C.V.

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

Según la legislación fiscal vigente la Entidad está sujeta al Impuesto sobre la Renta, el cual se calcula considerando como gravable o deducible ciertos efectos de la inflación, tales como la depreciación calculada sobre valores a precios constantes, y considerando el efecto de la misma sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través del ajuste anual por inflación. El ISR se calcula en la moneda en que ocurrieron las transacciones y no en la moneda de cierre.

En atención al decreto publicado el 11 de diciembre de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, quedó derogada la Ley del Impuesto sobre la Renta publicada en el mismo órgano el 1º de enero de 2002, y vigente hasta el 31 de diciembre de 2013; entrando en vigor una nueva Ley del ISR a partir del 1º de enero de 2014. En virtud del mismo decreto se derogó la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica.

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal de 9,465,699.0 pesos originado un impuesto sobre la renta de 2,839,710.0 pesos (32,415,505.0 pesos y 9,724,651.0 pesos en 2013).

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (PTU)

La PTU se reparte como límite a un mes de salario para cada trabajador. Dicho procedimiento, se deriva 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.

EROGACIONES REPRESENTATIVAS.

➤ *Servicios Generales.*

Dentro de este capítulo se encuentran registrados 114,611,391.0 pesos en 2014 y 86,423,289.0 pesos en 2013 por concepto de "Mantenimiento y Rehabilitación", que son erogaciones relacionadas con el mantenimiento de la infraestructura de la Entidad. El resto de los gastos de este capítulo se encuentran dispersos en diversos conceptos.

➤ Otros gastos.

El Rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2014	2013
Dragado de mantenimiento	18,060,042	75,913,963
Transferencia de Obra Pública	27,563,502	8,137,711
Tarifa "A" contraprestación al Gobierno Federal	13,698,582	12,259,660
Impuesto sobre la Renta	2,839,710	9,724,651
Otras partidas menores	1,050,116	1,231,516
Total	63,211,952	107,267,501

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, SA DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		295,713,904
2. Más ingresos contables no presupuestarios		22,720,318
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	22,720,318	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		14,020,836
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	14,020,836	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		304,413,386

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, SA DE C.V.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		301,709,602
2. Menos egresos presupuestarios no contables		64,952,082
Mobiliario y equipo de administración	1,211,336	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	827,173	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,407,721	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	

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

Obra pública en bienes propios	51,529,936	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	7,975,916	
3. Más gastos contables no presupuestales		64,531,934
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	47,515,498	
Provisiones	(9,164,272)	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	26,180,708	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		301,289,454

4.- NOTAS AL ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2014 y 2013 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2014	2013
Fondo Fijo	30,000	30,000
Santander Mexicano	158,449	53,453,759
Bancomer	86,833	86,815
Scotiabank Inverlat	41,741,403	18,331,207
Banamex	52,784,904	12,943,674
Total	94,801,589	84,845,455

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CONCEPTOS	2014	2013
Cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	116,691,669	116,691,669
Otros gastos y pérdidas extraordinarias / Otros gastos	(107,267,501)	(107,267,501)
ISR Y PTU	10,722,207	10,722,207
Cuentas por cobrar	3,191,847	3,191,847
Bienes o Servicios a Recibir	(4,230,003)	(4,230,003)
Transferencia al Gobierno federal	8,137,711	8,137,711
Cuentas por pagar	(4,026,500)	(4,026,500)
Provisiones a Largo Plazo	(449,036)	(449,036)
Dragado de Mantenimiento	75,913,963	75,913,963
<i>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</i>	<i>98,684,357</i>	<i>98,684,357</i>

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

ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

	2014	2013
Bienes Muebles		
Equipo de Oficina	994,418	330,153
Equipo de Cómputo	216,918	-
Maquinaria y Equipo	4,234,894	-
Total bienes muebles	5,446,230	330,153
Bienes Inmuebles		
Infraestructura	69,589,976	122,259,374
Total de adquisiciones	75,036,206	122,589,527

Los bienes Muebles son adquiridos con recursos propios de la Entidad. En lo que respecta a los Bienes Inmuebles en el ejercicio de 2014 se adquirió con recursos propios, mientras que en 2013 la cantidad de 42,813,819.0 pesos fueron adquiridos con recursos federales, y la diferencia con recursos propios.

CONTRIBUCIONES DE CAPITAL.

En el ejercicio de 2014, la Entidad no recibió recursos federales. Durante el ejercicio 2013, la Entidad recibió transferencias del Gobierno Federal por un monto de 42,813,819.0 pesos, que fueron destinados a la ejecución del proyecto de obra pública denominado "Desarrollo de la infraestructura de Pajaritos".

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Existen contingencias originadas por juicios en los que la Entidad es parte demandada. Es de importancia enunciar el procedimiento legal entablado por Ángel Cruz y otros vs Consorcio Industrial Construcciones, S.A. de C.V. y Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. (Juicio Laboral, expedientes 42/VII/2007 y 591/2009), cuyo monto estimado en incidente de liquidación es de 20,874,000.0 pesos.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ *Panorama Económico y Financiero:*

Por el ejercicio 2014, la Entidad presenta una situación económica-financiera a la alza debido a los ingresos percibidos como consecuencia del incremento a las contraprestaciones de varios cesionarios, así como la integración de un cesionario denominado Pro Agroindustria S.A de C.V, aunado con el aumento del granel agrícola, cemento a granel y de azufre líquido principalmente, siendo estos superiores respecto del ejercicio 2013, así como resultado del mayor manejo de embarcaciones y una mayor estadía de los mismos, lo que mantiene al Puerto de Pajaritos.

➤ *Autorización e Historia:*

La Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., (la Entidad) fue constituida el 25 de julio de 1994, de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y las demás disposiciones aplicables de la legislación de los Estados Unidos Mexicanos. Su duración es indefinida.

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

➤ *Concesión y contraprestación al gobierno federal*

◆ *Concesión*

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes del dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Coatzacoalcos, así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto.

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 del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen.

Esta concesión tiene una vigencia de cincuenta años contada a partir de la fecha de su otorgamiento, el 26 de julio de 1994.

◆ *Obligaciones con el Gobierno Federal*

Por medio del oficio 349-B-025 de fecha 15 de noviembre de 2012, emitido por la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se notifica a la Entidad la modificación en la determinación de la contraprestación, la que a partir del mes de diciembre de 2012, se realizará en un monto del 6.0% sobre los ingresos brutos totales que reciba la Entidad, de los cuales se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realicen conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente hasta 1.5% de sus ingresos brutos totales. Los ingresos brutos base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros.

De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" que representa el 1.5% de los ingresos brutos totales, se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute, y la diferencia del 4.5% correspondiente a la tarifa "A", se entera a la Tesorería de la Federación.

➤ *Organización y Objeto Social:*

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Coatzacoalcos, 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 federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Coatzacoalcos, en el estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo

Las obligaciones fiscales a cargo son el Pago del Impuesto Sobre la renta, 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 Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

La Entidad no es integrante de algún fideicomiso u organismo análogo.

➤ *Bases de Preparación de los Estados Financieros*

Para la preparación de los Estados Financieros, la empresa 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.

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

➤ *Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:*

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) 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 ha emitido las siguientes disposiciones, que son aplicables a la Entidad:

- ◆ Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- ◆ Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ◆ Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- ◆ Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- ◆ Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
- ◆ Clasificador por Tipo de gasto.
- ◆ Clasificador funcional del gasto.
- ◆ Clasificador por Objeto del Gasto.
- ◆ Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- ◆ Manual de Contabilidad Gubernamental.
- ◆ Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

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 deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad en el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la 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 a partir del ejercicio 2012 son:

NORMA	NOMBRE
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

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

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."

➤ *Políticas de contabilidad significativas:*

Las principales políticas de registro en la contabilidad seguidas por la Entidad son las siguientes:

◆ **Efectivo y equivalentes**

Se integra por valores realizables representados principalmente en efectivo en caja, por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor, que se registran a su valor nominal y/o de mercado, cumpliendo con la normatividad de criterio de inversión, la cual dispone que dicha inversión se debe realizar en valores gubernamentales. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.

◆ **Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y muebles**

Los Bienes inmuebles y muebles se registran al costo. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del INPC y hasta el 31 de diciembre de 1996, estos activos fueron actualizados con base en avalúos.

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007) y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos.

Al 31 de diciembre 2014 y 2013, dichos activos incluyen los saldos iniciales actualizados netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas durante 2014 y 2013 valuadas éstas al costo de adquisición o de construcción en su caso.

El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DEPRECIACIÓN
Maquinaria y equipo	25%
Equipo de transporte	25%
Equipo marítimo	6%
Equipo de oficina	10%
Infraestructura	2 % y 5%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%

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

Los gastos de mantenimiento y reparación menores se registran en los resultados cuando se incurren.

Durante el ejercicio no hubo cambios de porcentaje de depreciación, y tampoco modificación a las estimaciones de las vidas útiles.

◆ **Activos Intangibles**

Los gastos por amortizar se reconocen al costo al momento de su adquisición. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos conceptos se actualizaban por el medio del INPC. Los valores netos al 31 de diciembre de 2014 y 2013, no exceden a su valor de recuperación o valor de uso.

Estos gastos se amortizan utilizando el método de línea recta, la tasa de amortización es la siguiente:

ACTIVO INTANGIBLE	% AMORTIZACIÓN
Licencia Software SAP	5 %

◆ **Obligaciones laborales**

Los pagos que establece la Ley Federal del Trabajo y el contrato colectivo en vigor a empleados y trabajadores que dejen de prestar sus servicios, se registran como sigue:

- **Indemnizaciones al personal**

Las indemnizaciones no sustitutivas de una jubilación, cubiertas al personal que se retira por causas de una reestructuración, se cargan a los resultados del período en que se realizan o bien se crean provisiones cuando existe una obligación presente de esos eventos, con una probabilidad de salida de recursos y se puede razonablemente estimar dicha obligación. Las indemnizaciones no sustitutivas de una jubilación, cubiertas al personal que se retira por causas distintas de una reestructuración se determinan de acuerdo con cálculos actuariales.

- **Prima de antigüedad**

La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicio, establecida por la Ley Federal del Trabajo, se reconoce como costo durante los años de servicio del personal para lo cual se tiene una reserva que cubre la obligación por beneficios definidos, misma que fue determinada con base en cálculos actuariales realizados con cifras al 31 de diciembre de 2014.

◆ **Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades y activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza prácticamente absoluta de su realización.

◆ **Impuesto sobre la renta y de la participación de los trabajadores en las utilidades.**

Las provisiones de impuesto sobre la renta (ISR) y participación de los trabajadores en las utilidades (PTU), se registran en los resultados del año en que se causan.

◆ **Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos en moneda extranjera se actualizan utilizando los tipos de cambio aplicables al cierre de cada periodo y del año. Las fluctuaciones cambiarias forman parte de los gastos financieros, afectando directamente los resultados del período.

◆ **Ingresos y contraprestaciones**

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos, se liquida al Gobierno Federal una contraprestación calculada como un porcentaje de los ingresos obtenidos en el ejercicio, con base a los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifas "A" y "B". De estos aprovechamientos se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la Tarifa "A" y los de la Tarifa "B" se acreditan del monto a pagar para ser aplicados al fondo de reserva.

◆ **Efectos de la inflación**

La Entidad reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el apartado C de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 04.- "Reexpresión", Los estados financieros adjuntos incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007; en 2014 y 2013 no se reconocieron los efectos de la inflación, debido a que la inflación acumulada al 31 de diciembre en los tres ejercicios anuales inmediatos anteriores fue menor al 26.0% y por tanto, se considera que se opera en un entorno no inflacionario.

➤ *Estado analítico de activo*

La Entidad posee tasas anuales de depreciación y amortización de los principales grupos de activos como se menciona en el numeral 7 incisos b) y c) de estas Notas de Gestión Administrativa; durante el ejercicio no se registraron cambios en las vidas útiles consideradas para los porcentajes de depreciación, así como tampoco gastos de capitalización tanto financieros como de investigación y proyectos.

Asimismo 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.

➤ *Estado analítico de la deuda y otros pasivos*

El monto de "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.

➤ *Partes relacionadas*

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

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

➤ *Contingencias fiscales.*

Al 31 de diciembre de 2014 la Entidad tiene identificadas contingencias fiscales en el Impuesto Sobre la Renta originadas por lo siguiente:

En los cinco ejercicios anteriores a 2011, se calculó la deducción de inversiones de ciertos activos clasificados como Maquinaria y Equipo, aplicando una tasa mayor a la autorizada por la Ley de la materia.

El efecto de esta situación, solo se materializaría en la aplicación de sanciones a la Entidad por parte de la Autoridad Fiscal, relacionadas con la presentación de declaraciones con errores, porque las diferencias a cargo en el gravamen son acreditables contra otros impuestos pagados por la Entidad en dichos ejercicios, y no implicarían un desembolso adicional.

➤ *Autorización de la emisión de los estados financieros.*

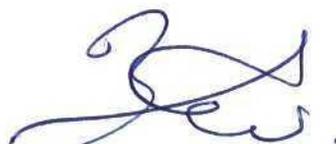
El 12 de marzo de 2015, el Dr. Ovidio Noval Nicolau, Director General de la Entidad, autorizó la emisión de los Estados Financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre 2014 y 2013, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Estas notas forman parte de los estados financieros de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., al 31 de diciembre 2014 y 2013

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



Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General



Lic. Bernardino Guzmán Zavala
Gerente de Administración y Finanzas



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
PÁGINA WEB: www.bargallocardoso.com

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

DICTAMEN PRESUPUESTAL Y ESTADOS
E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
EJERCICIO 2014





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
PÁGINA WEB: www.bargallocardoso.com

Marzo 12, 2015

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORIAS EXTERNAS
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

PRESENTE

En cumplimiento al documento “*Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria*”, presentamos el “**DICTAMEN PRESUPUESTAL**” de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio 2014.

Quedamos como siempre a sus órdenes para cualquier información adicional que pudieran necesitar al respecto.

Muy atentamente,

BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ

c.c.p. Lic. Bernardino Guzmán Zavala – Gerente de Administración y Finanzas – APICOATZA.
Lic. Marco Antonio Sosa Rodríguez – Titular del Órgano Interno de Control – APICOATZA.



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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
PÁGINA WEB: 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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.

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad realiza el ejercicio presupuestario mediante el módulo denominado Gestión Presupuestal, integrado en el Sistema de Administración Portuaria, el cual hasta el 31 de diciembre de 2014 no dispone de la totalidad de los parámetros para registrar el ejercicio presupuestario de conformidad con el Instructivo para el Manejo de Cuentas, que forma parte del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal. Por lo anterior la Entidad está imposibilitada para cumplir con la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, salvo por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo anterior, los Estados e Información Presupuestaria de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1º 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 2 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 No. 937933

Veracruz, Ver., 12 de marzo de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
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	266,606,000	30,298,504	296,904,504	304,413,369	295,713,904	29,107,904
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	266,606,000	30,298,504	296,904,504	304,413,369	295,713,904	29,107,904
				INGRESOS EXCEDENTES		29,107,904

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

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

DR. QUIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO

LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	333,208,296	363,506,800	380,559,359
DISPONIBILIDAD INICIAL	66,602,296	66,602,296	84,845,455
CORRIENTES Y DE CAPITAL	266,606,000	296,904,504	295,713,904
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	261,606,000	290,352,868	289,116,480
INTERNAS	261,606,000	290,352,868	289,116,480
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	5,000,000	6,551,636	6,597,424
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	5,000,000	4,868,127	4,881,761
OTROS	0	1,683,509	1,715,663
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	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	266,606,000	296,904,504	295,713,904
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	333,208,296	363,506,800	380,559,359
GASTO CORRIENTE	190,106,000	220,143,386	218,697,481
SERVICIOS PERSONALES	22,647,234	22,245,714	21,209,333
DE OPERACIÓN	166,668,766	197,107,672	196,556,269
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	790,000	790,000	931,879
INVERSIÓN FÍSICA	76,500,000	76,359,598	75,036,204
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	6,708,239	5,446,230
OBRA PÚBLICA	76,500,000	69,651,359	69,589,974
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	-7,975,915
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-8,129,654
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	153,739
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	266,606,000	296,502,984	285,757,770
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	66,602,296	67,003,816	94,801,589

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	266,606,000	296,502,984	306,951,212	285,757,770	-10,448,228

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.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLA
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	266,606,000	296,502,984	306,951,212	285,757,770	-10,448,228
Gasto Corriente	190,106,000	220,143,386	227,111,446	210,567,827	-6,968,060
Servicios Personales	22,647,234	22,245,714	21,438,516	21,209,333	807,198
1000 Servicios personales	22,647,234	22,245,714	21,438,516	21,209,333	807,198
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,675,418	7,831,993	7,679,915	7,679,915	152,078
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,669,930	1,586,433	1,618,861	1,787,067	-32,428
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,668,220	2,695,565	2,292,888	2,172,637	402,677
1400 Seguridad social	3,230,346	3,259,661	3,390,702	3,357,904	-131,041
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	6,062,062	6,062,062	6,456,150	6,211,810	-394,088
1600 Previsiones	1,341,258	810,000			810,000
Gasto de Operación	166,668,766	197,107,672	214,118,923	196,556,269	-17,011,251
2000 Materiales y suministros	4,323,598	5,223,598	4,960,031	4,960,031	263,567
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	608,520	1,508,520	1,724,516	1,724,516	-215,996
2200 Alimentos y utensilios	848,100	848,100	894,002	894,002	-45,902
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	476,465	476,465	137,971	137,971	338,494
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	192,000	192,000	111,863	111,863	80,137
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,391,033	1,391,033	919,462	919,462	471,571
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	335,380	335,380	559,462	559,462	-224,082
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	472,100	472,100	612,755	612,755	-140,655
3000 Servicios generales	162,345,168	191,884,074	209,158,892	191,596,238	-17,274,818
3100 Servicios básicos	6,387,579	6,387,579	5,942,301	5,897,099	445,278
3200 Servicios de arrendamiento	2,952,160	2,952,160	2,387,215	2,389,969	564,945
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	24,263,767	17,555,528	15,490,443	15,490,443	2,065,085
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	26,208,066	26,208,066	47,451,724	20,217,847	-21,243,658
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	62,510,730	105,886,759	117,297,448	117,937,012	-11,410,689
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	750,000	750,000	750,000	750,000	
3700 Servicios de traslado y viáticos	907,900	907,900	1,563,100	1,548,462	-655,200
3800 Servicios oficiales	644,200	644,200	400,794	400,794	243,406
3900 Otros servicios generales	37,720,766	30,591,882	17,875,867	26,964,612	12,716,015
Otros de Corriente	790,000	790,000	-8,445,993	-7,197,775	9,235,993
3000 Servicios generales	790,000	790,000	-8,445,993	-7,197,775	9,235,993
3900 Otros servicios generales	790,000	790,000	-8,445,993	-7,197,775	9,235,993
Gasto de Inversión	76,500,000	76,359,598	79,839,766	75,189,943	-3,480,168

CUENTA PÚBLICA | 2014

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO ^{1/}
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Inversión Física	76,500,000	76,359,598	79,686,027	75,036,204	-3,326,429
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		6,708,239	5,446,230	5,446,230	1,262,009
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,650,529	1,211,336	1,211,336	439,193
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		374,021	40,510	40,510	333,511
5400 Vehículos y equipo de transporte		3,168,507	2,701,759	2,701,759	466,748
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,515,182	1,492,625	1,492,625	22,557
6000 Inversión pública	76,500,000	69,651,359	74,239,797	69,589,974	-4,588,438
6200 Obra pública en bienes propios	76,500,000	69,651,359	74,239,797	69,589,974	-4,588,438
Otros de Inversión			153,739	153,739	-153,739
3000 Servicios generales			153,739	153,739	-153,739
3900 Otros servicios generales			153,739	153,739	-153,739

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

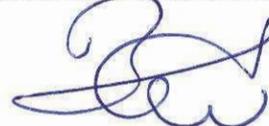
Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
F	FN	SF	AI	PP	UR		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
																Corriente	Inversión	
						TOTAL APROBADO	22,647,234	166,668,766		790,000	190,106,000			76,500,000	266,606,000	71.3	28.7	
						TOTAL MODIFICADO	22,245,714	197,107,672		790,000	220,143,386			76,359,598	296,502,984	74.2	25.8	
						TOTAL DEVENGADO	21,438,516	214,118,923		-8,445,993	227,111,446		153,739	79,839,766	306,951,212	74.0	26.0	
						TOTAL PAGADO	21,209,333	196,556,269		-7,197,775	210,567,827		153,739	75,189,943	285,757,770	73.7	26.3	
						Porcentaje Pag/Aprob	93.7	117.9		-911.1	110.8			98.1	107.2			
						Porcentaje Pag/Modif	95.3	99.7		-911.1	95.7			98.3	96.4			
						Gobierno												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Coordinación de la Política de Gobierno												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Función Pública												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Función pública y buen gobierno												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						J3F Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
						Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
						Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
						Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
						Desarrollo Económico												
						Aprobado	21,536,021	166,402,060		790,000	188,728,081			76,500,000	265,228,081	71.2	28.8	
						Modificado	21,134,501	196,840,966		790,000	218,765,467			76,359,598	295,125,065	74.1	25.9	
						Devengado	20,247,984	213,727,783		-8,445,993	225,529,774		153,739	79,839,766	305,369,540	73.9	26.1	
						Pagado	20,017,806	196,163,569		-7,197,775	208,983,600		153,739	75,189,943	284,173,543	73.5	26.5	
						Porcentaje Pag/Aprob	93.0	117.9		-911.1	110.7			98.3	107.1			
						Porcentaje Pag/Modif	94.7	99.7		-911.1	95.5			98.5	96.3			
						Transporte												
						Aprobado	21,536,021	166,402,060		790,000	188,728,081			76,500,000	265,228,081	71.2	28.8	
						Modificado	21,134,501	196,840,966		790,000	218,765,467			76,359,598	295,125,065	74.1	25.9	
						Devengado	20,247,984	213,727,783		-8,445,993	225,529,774		153,739	79,839,766	305,369,540	73.9	26.1	
						Pagado	20,017,806	196,163,569		-7,197,775	208,983,600		153,739	75,189,943	284,173,543	73.5	26.5	

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
F	FN	SF	AI	PP	UR		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
																Corriente	Inversión	
3	5	02	004	E008	J3F	Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
						Aprobado	13,367,517	156,973,128		790,000	171,130,645					171,130,645	100.0	
						Modificado	12,965,997	187,412,034		790,000	201,168,031	6,708,239		6,708,239	207,876,270	96.8	3.2	
						Devengado	12,259,623	205,616,063		999,680	218,875,366	5,446,230		5,446,230	224,321,596	97.6	2.4	
						Pagado	12,281,508	188,079,566		931,879	201,292,953	5,446,230		5,446,230	206,739,183	97.4	2.6	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	119.8		118.0	117.6				120.8			
						Porcentaje Pag/Modif	94.7	100.4		118.0	100.1	81.2		81.2	99.5			
3	5	02	004	K004		Proyectos de infraestructura económica de puertos												
						Aprobado					6,500,000			6,500,000	6,500,000		100.0	
						Modificado					65,717,472			65,717,472	65,717,472		100.0	
						Devengado					56,179,755			56,179,755	56,179,755		100.0	
						Pagado					51,529,932			51,529,932	51,529,932		100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					792.8			792.8	792.8			
						Porcentaje Pag/Modif					78.4			78.4	78.4			
3	5	02	004	K004	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
						Aprobado					6,500,000			6,500,000	6,500,000		100.0	
						Modificado					65,717,472			65,717,472	65,717,472		100.0	
						Devengado					56,179,755			56,179,755	56,179,755		100.0	
						Pagado					51,529,932			51,529,932	51,529,932		100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					792.8			792.8	792.8			
						Porcentaje Pag/Modif					78.4			78.4	78.4			
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura												
						Aprobado					70,000,000			70,000,000	70,000,000		100.0	
						Modificado					3,933,887			3,933,887	3,933,887		100.0	
						Devengado					18,060,042			18,060,042	18,060,042		100.0	
						Pagado					18,060,042			18,060,042	18,060,042		100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					25.8			25.8	25.8			
						Porcentaje Pag/Modif					459.1			459.1	459.1			
3	5	02	004	K027	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
						Aprobado					70,000,000			70,000,000	70,000,000		100.0	
						Modificado					3,933,887			3,933,887	3,933,887		100.0	
						Devengado					18,060,042			18,060,042	18,060,042		100.0	
						Pagado					18,060,042			18,060,042	18,060,042		100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					25.8			25.8	25.8			
						Porcentaje Pag/Modif					459.1			459.1	459.1			

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.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, SA DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en miles pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		295,714
2. Más ingresos contables no presupuestarios		22,720
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	22,720	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		14,021
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	14,021	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		304,413

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU

DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE
PRESUPUESTO

LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, SA DE C.V.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en miles pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		301,710
2. Menos egresos presupuestarios no contables		64,953
Mobiliario y equipo de administración	1,211	
Vehículos y equipo de transporte	827	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,408	
Obra pública en bienes propios	51,530	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	7,977	
3. Más gastos contables no presupuestales		64,532
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	47,515	
Provisiones	(9,164)	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	26,181	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		301,289

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL AREA DE PRESUPUESTO


LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Administración Portuaria Integral
de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.**

**Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Estado del Ejercicio
Presupuestal del Gasto sobre la base de flujo de efectivo.**

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

La Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., fue constituida el 25 de julio de 1994, de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, por la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y por las demás disposiciones aplicables de la legislación de los Estados Unidos Mexicanos y su duración es indefinida.

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Coatzacoalcos, 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 federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Coatzacoalcos, en el estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Coatzacoalcos, así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. 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 del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen. Esta concesión tiene una vigencia de cincuenta años contada a partir de la fecha de su otorgamiento, el 26 de julio de 1994.

EVENTOS RELEVANTES.

La entidad realiza transferencias de obras de infraestructura portuaria que realiza la Entidad al Gobierno Federal, son partidas deducibles en el ejercicio en que se transmiten los activos, de la base del Impuesto Sobre la Renta hasta el monto invertido y no deducidos con anterioridad, esto por tratarse de bienes cuya propiedad es transmitida al Gobierno Federal, procediendo la deducción en los términos de lo dispuesto por el Artículo 31 sexto párrafo de Ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor. El monto de la transferencia para el ejercicio 2014, es por la cantidad de \$ 28,953.0 miles de pesos.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

La operación de la Entidad se encuentra fundamentada en los ordenamientos legales vigentes tales como la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 27, primero, cuarto y quinto párrafo, Ley de puertos y Ley Federal de derechos, en lo que respecta a la programación del ejercicio, la ejecución de los presupuestos autorizados, a la contabilidad gubernamental y al control y evaluación presupuestaria en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su respectivo reglamento, presupuesto de egresos de la Federación y en el Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública Federal.

Obligaciones en función de la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental.

Para la preparación de los Estados Financieros, la empresa 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.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) 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 ha emitido las siguientes disposiciones, que son aplicables a la Entidad:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
- Clasificador por Tipo de gasto.
- Clasificador funcional del gasto.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

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 deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad en el Artículo 4° transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la 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 a 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.”

3. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

En el manejo y control de su presupuesto y en la preparación de su información presupuestaria, la Entidad observa diversas disposiciones contenidas en el marco normativo que se comentan a continuación en forma resumida:

a) PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO (ORIGINAL)

El presupuesto original de la Entidad, fue autorizado mediante el oficio No 307-A-4715 con fecha del 17 de diciembre de 2013, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se encuentra estructurado en recursos propios, el ejercicio de estos en gasto corriente y de inversión física.

b) SISTEMA DE CONTROL

El sistema informativo que utiliza la Entidad al 31 de diciembre de 2014 permite identificar el presupuesto ejercido y lo pendiente por ejercer por partida y capítulo. Las operaciones contables se registren en forma simultánea con la presupuestal en hojas de cálculo de Excel.

c) LIMITES DE AUTORIZACION PRESUPUESTARIA

El Gerente de Administración y Finanzas y el Coordinador de Presupuestos son los que se encargan de llevar el control del presupuesto, éste último es quien libera los recursos de acuerdo a los requerimientos de los diferentes departamentos de la Entidad, siempre y cuando estén en el presupuesto autorizado.

d) INFORMACION CONTABLE – PRESUPUESTAL

Los procesos de obtención de información presupuestaria son preparados, presentados y revisados en forma confiable. La Entidad realiza conciliaciones entre las cifras contables y presupuestales en forma mensual.

e) ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS

En el ejercicio de 2014 la Entidad requirió realizar 2 Solicitud de Dictamen por Ingresos Excedentes, 3 adecuaciones externas y 1 internas, fundamentadas en la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Primera Solicitud del Dictamen por Ingresos Excedentes: De conformidad con lo establecido en los artículos 19, fracción III de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 114 y 117 de su Reglamento; así como el numeral V, del Oficio por el que se establecen los procedimientos para el dictamen, notificación o la constancia de registro de los ingresos excedentes obtenidos durante el ejercicio por las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, así como por los poderes Legislativo y Judicial y los órganos constitucionalmente autónomo, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de mayo de 2013, la Entidad obtuvo ingresos excedentes por el periodo de enero a junio de 2014, por el monto de \$19,321.5 pesos, derivado al incremento de un mayor número de arribos de embarcaciones en el recinto de Coatzacoalcos, asimismo, al aumento de muellaje por la tubería lastrada y las piezas eólicas. También, la entrada de embarcaciones al recinto de Pajarito. Aunado con incremento en la cesión de las bodegas y terrenos al aire libre; así como por incremento en los productos financieros como resultado del aumento en las Disponibilidades financieras en inversiones. Autorizado con el dictamen 2014-9-J3F-31 de fecha 4 de agosto de 2014.

Segunda Solicitud del Dictamen por Ingresos Excedentes: De conformidad con lo establecido en los artículos 19, fracción III de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 114 y 117 de su Reglamento; así como el numeral V, del Oficio por el que se establecen los procedimientos para el dictamen, notificación o la constancia de registro de los ingresos excedentes obtenidos durante el ejercicio por las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, así como por los poderes Legislativo y Judicial y los órganos constitucionalmente autónomo, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de mayo de 2013, , la Entidad obtuvo ingresos excedentes por el periodo de julio a octubre de 2014, por el monto de \$ 10,977.0 pesos, el incremento es derivado de un mayor número de arribos de embarcaciones en el recinto de Coatzacoalcos, asimismo, al aumento de muellaje por la tubería lastrada y las piezas eólicas. También, la entrada de embarcaciones al recinto de Pajarito. Aunado con incremento en la cesión de las bodegas y terrenos al aire libre; el cobro de las penalizaciones realizadas a la obra pública, de acuerdo al Art. 55 LOPSRM, así como la recuperación de seguro, originado del siniestro de la lancha Manzanillo. Autorizado con el dictamen 2014-9-J3F-112 de fecha 8 de diciembre de 2014.

Primera Adecuación Externa: Con fundamento en el artículo 1, 13, 57, 58, 59, 61 y 65 fracción IV de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99 y 103 de su Reglamento; Acuerdo de Consejo para Adecuaciones Externa número CA-LXXXIII-5 (11-XI-2013), y en 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, La entidad redujo el 5% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 Sueldos base al personal eventual en el Presupuesto Original, por 83.5 pesos. Registrado con folio 2014-9-J3F-3, fecha de autorización 206/06/2014.

Segunda Adecuación Externa: De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 13, 15, 19, 57, 58 y 59 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99, 114 y 117 fracción III y 157 de su Reglamento; con autorización de los siguientes Acuerdos de Consejo, mediante el cual se autoriza la aplicación de los Ingresos Excedentes CA-LXXXVI-5 (8-VIII-14), para Adecuaciones Externas CA-LXXXIII-5 (11-XI-13), para Ingresos Excedentes CA-LXXXIV-12 (28-II-14); la Entidad solicitó ampliación de recursos a su presupuesto autorizado, derivado de la obtención de ingresos excedentes durante el periodo enero-junio 2014 por \$19,321.0, ingreso neto en VENTA DE SERVICIOS por \$19,133.8 por concepto de: Puerto \$10,546.7, Atraque \$1,442.9, Muellaje \$1,901.6, Arrendamiento de bodegas por \$21.0; Cesión Parcial de Derechos por \$4,856.9, Maniobras (suministro de agua) por \$ 364.6; INGRESOS DIVERSOS por \$187.7 por concepto de: Productos financieros por \$3.7 que corresponden a intereses bancarios; Otros ingresos por \$183.9 por concepto de: penas convencionales por \$174.5 y expedición de credenciales por \$ 9.3. Dichos recursos son para darle suficiencia presupuestal a: PRIMERO, al Programa Presupuestario E008 al Gasto de Operación, principalmente al Capítulo de Servicios generales por \$3,321.4 para la partida 39202 Otros impuestos y derechos que derivado del incremento de los pagos provisionales de ISR (Impuesto Sobre la Renta) como consecuencia del aumento del coeficiente de utilidad del ejercicio 2013; asimismo, por el incremento en el pago de la contraprestación, se debe realizar un pago mayor a lo programado. SEGUNDO, al Programa presupuestario K004 por un monto de \$ 16,000.0 principalmente al proyecto denominado Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Etapa 2, para la adquisición de terrenos que serán 37,864.59 metros cuadrados y continuar con la ampliación del recinto portuario. TERCERO, un movimiento interno de recursos en Inversión pública del Programa presupuestario K027 del proyecto Dragado de Mantenimiento en el puerto de Coatzacoalcos 2014, partida de gasto 62602 por \$905.7 ya que se difieren parte de los trabajos de dragado para el 2015, es por ello que los recursos se transfieren al Programa presupuestario K004 al proyecto denominado Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Ver., que derivado de la verificación física de los trabajos de "Pavimentación de ante muelle con Adocreto Industrial", resulto saldos a favor del contratista por volúmenes adicionales de obra, por lo que es necesario darle suficiencia y poder finiquitar los trabajos ejecutados. Registrado con folio 2014-9-J3F-7, fecha de autorización 30/09/2014.

Tercera Adecuación Externa: De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 13, 15, 19, 57, 58, 59, 61, 64, 65 fracción III, IV y VII, 67 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99, 103, 107, 114 y 117 fracción III y 157 de su Reglamento; con autorización de los siguientes Acuerdos de Consejo, mediante el cual se autoriza la aplicación de los Ingresos Excedentes CA-LXXXVII-5 (12-XI-14), para Adecuaciones Externas CA-LXXXIII-5 (11-XI-13), para Ingresos Excedentes CA-LXXXIV-12 (28-II-14); La Entidad solicitó PRIMERO.- para realizar traspaso de recursos de Inversión Pública por \$65,160.3 del Programa Presupuestario K027 del proyecto Dragado de Mantenimiento en el Puerto de Coatzacoalcos 2014, que será diferido para el próximo año con la finalidad de atender necesidades de Infraestructura y adquisiciones; dichos recursos se destinarán para dar suficiencia al Programa Presupuestario K004 de los proyectos: Construcción de Bodega No. 7 para granel agrícola y mineral por \$2,790.8 para realizar trabajos de conclusión de la obra, con la finalidad atender las demandas de los usuarios al preferir almacenar sus mercancías en el puerto; Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Etapa 2 por \$18,370.5 para llevar a cabo trabajos de la construcción de áreas comunes; Construcción de edificio de Capitanía por \$ 11,600.0 para garantizar la integridad de los empleados que laboran en la Capitanía de Puerto y se dará suficiencia al Programa Presupuestario E008, a la partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos por \$ 32,398.9 con la finalidad de mantener en óptimas condiciones la Infraestructura Portuaria de Coatzacoalcos y Pajaritos. Se tomara del Programa Presupuestario E008 de la partida 33501 Estudios e Investigación por \$6,708.2 derivado a que los estudios que estaban programados para esta partida ya no se van a ejecutar, para dar suficiencia al Programa Presupuestario E008 del Programa de Adquisiciones 2014 por \$6,708.2 para adquisición de bienes en las siguientes partidas presupuestales 51101 Mobiliario por \$699.9 para compra de 16 archiveros, 22 escritorios, 6 libreros, 3 mesas de centro y lateral, 6 muebles para modulo tipo ejecutivo, 3 juegos de sala y 87 sillas con la finalidad de remplazar el mobiliario derivado al deterioro del mismo; a la partida 51501 Bienes informáticos por \$366.8 por la compra 1 impresora para libreta de mar, impresora para tarjeta de proximidad, 1 plotter y 1 unidad de respaldo, con la finalidad de la descentralizar el proceso de credencialización y reducir con esto los tiempos de emisión, además de mejorar los protocolos de seguridad para que sean confiables y acordes a lo requerido al Código PBIP; a la partida 51901 Equipo de administración por \$583.7 para la compra de 9 cámaras, 7 minisplit y 15 radios, con la finalidad de renovar el permiso como recinto

Fiscalizado, la AGA, requiere de instalar 9 cámaras en nuevas ubicaciones del puerto para garantizar la correcta vigilancia y supervisión aduanera de las mercancías; a la partida 52101 Equipos y aparatos audiovisuales por \$ 310.2 por la compra de 1 sistema de microfónica, por lo obsoleto del actual equipo de microfónica; a la partida 52301 Cámaras fotográficas y de video por \$ 63.8 por la compra de 5 cámaras, Derivado a la necesidad de la toma de fotos para las credenciales del personal que labora en recinto portuario, así como para documentar las operaciones portuarias; a la partida 54104 Vehículos y equipo terrestres, destinados a servicios administrativos por \$ 3,168.5 por la compra de una camioneta para transporte de personal, debido a que la unidad que se cuenta actualmente está generando costos excesivos por el mantenimiento, así como la compra de una cuatrimoto, una motoneta, 2 caminos tipo pipa y 2 cisternas de pipa, debido a su antigüedad de las pipas que actualmente cuenta la entidad, esta generan altos costos de mantenimiento ya que cada reparación tarda de 15 días a 3 meses pues las refacciones son difícil de conseguir. Por lo que se tiene la necesidad de reemplazar estas unidades; a la partida 56201 Maquinaria y equipo industrial por \$ 250.4 por la compra de 2 Electrobombas, 2 motobombas y 1 molino, se tiene la necesidad de reemplazar por termino de vida útil de las electrobombas y motobombas; a la partida 56501 Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones por \$ 1,164.3 por la compra de 1 torre de comunicación, 2 teléfonos ciscos, un sistema de comunicación portátil y un respondedor de radar de frecuencia (racón), el racón se encuentra fuera de operación por daños irreparables, por lo que para estar en condiciones de cumplir con la Ley de Navegación y Comercio Marítimos, es necesaria la adquisición, instalación, pruebas y puesta en operación de un nuevo; a la partida 56601 Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico por \$ 100.3 por la compra de un cargador de acumuladores, 1 distanciómetro digital, un explosímetro, 2 metros laser, 3 reloj rondineros y un generador portátil, esencial la adquisición del explosímetro ambiental para determinar ambientes con atmosferas enrarecidas, así como un distanciómetro digital para el levantamiento o verificación de obra en interiores o exteriores, generador portátil para ser utilizarlo como respaldo en las instalaciones de la báscula en la el recinto de Pajaritos, relojes rondineros para la seguridad del puerto. TERCERO.-;Se solicitó el siguiente movimiento presupuestario en el capítulo de Servicios personales la adecuación presupuestaria por \$213.2 con base en el oficio 307-A.-2021 de fecha 11 julio 2014 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual da a conocer el incremento salarial promedio ponderado del 3.5 por ciento, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; asimismo, con oficio 307-A.-3177 del 23 de septiembre 2014 de la UPCP, mediante el cual emite el registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios del personal operativo, de las 15 APIS (Administraciones Portuarias Integrales) no apoyadas con recursos fiscales en servicios personales. Dicho movimiento es de carácter regularizable. Por otro lado, para cumplir con lo dispuesto en el oficio circular 307-A.-3556 de fecha 15 de octubre del 2014 numeral 11, mediante el cual se emiten las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, el remanente del paquete salarial por \$318.0 se destina a la disponibilidad. CUARTO.- Se solicita ampliación de recursos a su presupuesto autorizado, derivado de la obtención de ingresos excedentes durante el periodo julio-octubre 2014 por \$10,977.0, ingreso neto en VENTA DE SERVICIOS por \$9,613.1, por concepto de: Puerto \$5,298.8, Atrake \$724.9 Muellaje \$955.4, Arrendamiento de bodegas por \$10.5; Cesión Parcial de Derechos por \$2,440.1, Maniobras (suministro de agua) por \$ 183.2; INGRESOS DIVERSOS por \$1,363.9 por concepto de: Productos financieros por \$(135.6) que corresponden a disminución de intereses bancarios; Otros ingresos por \$1,499.5 por concepto de: penas convencionales por \$36.5, expedición de credenciales por \$ 15.0 y Recuperación de seguros por daños \$1,447.8, Dichos recursos son para darle suficiencia presupuestal al Programa Presupuestario E008 al Gasto de Operación, principalmente al Capítulo de Servicios generales por \$10,977.0 para la partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos, con la finalidad de mantener en óptimas condiciones la Infraestructura Portuaria de Coatzacoalcos y Pajaritos. Registrado con folio 2014-9-J3F-11, fecha de autorización 20/01/2015.

Primera Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92, 100 y 157 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXIII-6 (11-XII-13), se solicita el registro de la adecuación al presupuesto de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. Derivado de atender necesidades de seguir promocionando los servicios que presta el puerto principalmente; se solicitó la autorización de los siguientes movimientos: un traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 Capitulo de Servicios generales partida presupuestal 39202(Otros impuestos y derechos) por \$10,450.3 ya que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario E008 Capítulo de Materiales y suministro por \$ 900.0 para llevar a cabo la contratación de la generación de imágenes por computadora y producción de gráficas para material de difusión del Puerto de Coatzacoalcos y proyectos en desarrollo, incluyendo rutas complementarias logísticas, en formato HD con capacidad de uso para internet y TV para la publicidad de los servicios que presta el puerto; \$9,550.0 para darle suficiencia al Programa presupuestario K004 Capitulo de Inversión pública, principalmente al proyecto Construcción de bodega No. 7 para granel agrícola y mineral con la finalidad de atender la demanda de almacenamiento que ha venido incrementándose. Registrado con folio 2014-9-J3F-1, fecha de autorización 26/05/2014.

Estas adecuaciones que realizó la Entidad si modificaron las metas aprobadas originalmente en el PEF 2014.

f) REGISTRO EN BASE A FLUJO DE EFECTIVO

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales y sus notas coincidan con las reportadas en la Cuenta Pública Federal.

g) DISPONIBILIDAD INICIAL Y FINAL.

La disponibilidad inicial y final que se presentan en los estados presupuestales corresponden a los saldos contables reportados en el rubro de efectivo y valores de inmediata realización de los estados financieros dictaminados.

h) CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

4. VARIACIONES Y AHORRO EN EL EJERCICIO ORIGINAL Y REAL

Variaciones en relación a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto de la Entidad, que resultan de comparar la suma total de los recursos obtenidos y por obtener, contra el presupuesto de ingresos original; y el presupuesto comprometido devengado en el ejercicio no pagado y el ejercicio pagado contra el presupuesto de gasto original

4.1 VENTAS POR SERVICIOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO (MODIFICADO)	EJERCIDO	VARIACION IMPORTE
Ingresos por servicios	290,353	289,116	(1,237)
Ingresos diversos	6,552	6,598	46
Ingresos del año	296,905	295,714	(1,191)

4.1.1 VENTAS POR SERVICIOS

El presupuesto anual autorizado por ingresos de servicios ascendió a \$290,353.0 miles de pesos de los cuales se obtuvieron \$289,116.0 miles de pesos lo que representa un disminución del 0.6 por ciento. La variación del 0.6 es derivado por la falta de pago por concepto de contraprestación de Pro- Agroindustrias, S.A de C.V.

4.1.2 DIVERSOS

El presupuesto anual autorizado por ingresos diversos ascendió a \$ 6,552.0 miles de pesos, de los cuales se obtuvieron \$6,598.0 miles de pesos lo que representa un incremento del 0.6 por ciento. La variación es derivada por la recuperación de siniestro de la lancha manzanillo.

4.2 EGRESOS

De acuerdo a las cifras presupuestarias autorizadas y a los estados presupuestarios al cierre del ejercicio 2014, se reflejan las siguientes variaciones por capítulo del gasto presupuestal:

CONCEPTO	PRESUPUESTO (MODIFICADO)	EJERCIDO	VARIACION IMPORTE
Gasto Corriente			
Servicios Personales	22,246	21,209	(1,037)
Materiales y Suministro	5,224	4,960	(264)
Servicio Generales	191,884	191,596	(288)
Otras Erogaciones	790	932	142
	220,144	218,700	(1,444)
Inversión Física			
Bienes Muebles e Inmuebles	6,708	5,446	(1,262)
Obra Publica	69,651	69,590	(61)
	76,359	75,036	(1,323)
Totales	296,503	293,736	(2,767)

Servicios personales

Este capítulo registró un menor ejercicio presupuestario 4.7 % respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- La disminución es derivado de no haberse concluido el trámite ante las áreas globalizadoras para regular el movimiento en la partida 16102 Creación de plazas, el cual se destina a la disponibilidad final mejorando su balance presupuestario.

Materiales y suministros

Se observó un menor ejercicio presupuestario de 5.5%, en comparación con el presupuesto aprobado por la siguiente causa:

- A los ahorros logrados por restricción en el gasto al adquirir lo estrictamente necesario sin poner en riesgo la administración y operación del puerto, propiciando menores gastos administrativos en las siguientes partidas, principalmente en; 26104 “Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos asignados a servidores públicos”

Servicios generales

El presupuesto pagado fue menor en 0.1 % respecto al presupuesto aprobado, como resultado principalmente de las siguientes causas:

- Se generaron ahorros menores en diferentes partidas presupuestales, sin tener partidas específicas importantes de ahorro.

Inversión Física

En Inversión Física el ejercicio del presupuesto registró un ejercicio menor de un 1.7% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:

- En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el ejercicio presupuestario fue de 5.4 miles de pesos, debido a significa una variación del menor del 18.81 % a presupuesto modificado teniendo ahorros en diversos bienes muebles entre los que sobre salen:
 - Adquisición de la 2 camiones cisternas y 1 una camioneta para transporte de personal, el cual se obtuvieron ahorros al momento de licitar dichos bienes obteniendo economías por 466.7 miles de pesos
 - Derivado a que la entrega del equipo de microfónica, no se tenía disponible en inventarios por diferentes proveedores para este ejercicio de 2014, se pospuso para el ejercicio de 2015, dejando de ejercer 310.2 120.0 miles de pesos.
 - Así mismo se canceló la adquisición electrobombas de 30 hp de 220 Mac Evans, 220/440V, le proporciona 2,100 LPM, a una altura de 40 m., la descarga y succión es de 4", trifásico, por no disponer de proveedor alguno que cumplieran con las especificaciones que solicitó la Entidad, dejando de ejercer 120.0 miles de pesos.
- En Inversión Pública, se ejerció el presupuesto asignado en un 100%, debido principalmente a:
 - Entre los proyectos que se realizó en la Entidad sobresalen, la Construcción de la bodega 7 por 18,812.5 miles de pesos, Construcción del edificio de Capitanía por 12,330.6 miles de pesos, Dragado de mantenimiento por 3,933.8 miles de pesos y Desarrollo de Infraestructura del recinto pajaritos por 34,513.1 miles de pesos.

5. CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES

5.1 Conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V. Conciliación Contable Presupuestal Ingresos presupuestales (Miles de pesos)			
Descripción	Parcial		Total
Ingresos presupuestales:			
Ventas de Servicios	289,116		
Productos Financieros	4,882		
Ingresos diversos	1,716		295,714
Transferencias del Gobierno Federal			
Para Inversión	-		-
Para gasto de capital	-		
Total de ingresos presupuestales obtenidos			295,714
Mas:			
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	20,139		
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	2,581		22,720
Menos:			
Transferencias del Gobierno Federal			
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	9,973		
Anticipos recibidos en el año actual	4,048		
Cancelación de saldos	-		14,021
Total de ingresos según estado de resultados			304,413
Integración de cifras del estado de resultados:			
Ventas			297,816
Productos financieros			4,881
Otros productos			1,716
Total de ingresos según estado de resultados			304,413

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

5.2 Conciliación de gastos presupuestal contra los gastos del estado de resultados

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V.			
Conciliación Contable Presupuestal			
Gastos presupuestales			
(Miles de pesos)			
Descripción	Parcial	Total	
Gastos presupuestales:			
Servicios personales (capítulo 1000)	21,209		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	4,960		
Servicios generales (capítulo 3000)	192,528		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	8,131		
Erogaciones recuperables	(154)		226,674
Inversión física-			
Bienes muebles e inmuebles	5,446		
Obra pública	69,590		75,036
Total de gasto presupuestal programable			301,710
Más (menos):			
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	(8,131)		
Erogaciones recuperables	154		
Bienes muebles	(5,446)		
Obra pública	(51,530)		
Diversos			(64,953)
Más:			
Transferencia de obra al Gobierno Federal	27,564		
Depreciación histórica del ejercicio	46,672		
Impuestos y Derechos	(8,713)		
Proveedores y acreedores	219		
Contraprestación del Gobierno Federal	(452)		
Estimaciones de gastos al cierre del año	844		
Seguro	(962)		
Anticipo a Proveedores	(640)		
Costo de ventas histórico	-		64,532
Total de gastos según estado de resultados			301,289
Integración de cifras del estado de resultados:			
Servicios personales		21,439	
Materiales y suministros		4,960	
Servicios Generales		227,560	
Pérdidas cambiarias		48	
Depreciación		47,281	
Diversos		1	
Total de gastos según estado de resultados			301,289

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

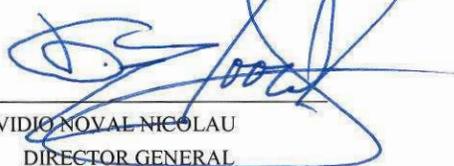
RESPONSABLE DEL AREA DE PRESUPUESTO

LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINITRACION Y FINANZAS

5.3 Conciliación contable presupuestal de resultados

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V.	
Conciliación Contable Presupuestal	
de Resultados	
(Miles de pesos)	
D e s c r i p c i ó n	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	295,714
Gasto presupuestal programable	301,710
Superávit presupuestal	(5,996)
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	22,720
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	(64,532)
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	14,021
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	(64,952)
Resultado neto del ejercicio	3,124

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

6. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

Las cifras que fueron presentadas en el Sistema Integral de Información son congruentes con el estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, habiéndose presentado el 12 de marzo del 2015.

7. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Durante 2014 el presupuesto pagado de la API COATZACOALCOS 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** de Transporte.

- ♦ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 92.86% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 11.19 %, 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.
 - A través de la **función Transporte** se erogó el 100% del total.
 - Mediante la **función Transporte** se realizaron adquisiciones de varios activos fijos entre los que sobresale: Camión tipo pipa de 16 toneladas y 20 toneladas, Camioneta para transporte de personal, mobiliario, equipo administrativo y bins informático, inversión física en la construcción de la Bodega No. 7, pavimentación del patio para tráileres, Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Ver, y Construcción de edificio de Capitania.

8. EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

En 2014 la API COATZACOALCOS realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 6 programas presupuestarios, de los cuales destacan los siguientes:

- ♦ E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 205,761.0 miles de pesos, lo que representó un incremento de 20.2 % con relación al presupuesto aprobado. Parte de estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Debido a un incremento en obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente en: adecuación de patio para almacenamiento de carga a cielo abierto por 22,430.7 miles de pesos, desarrollo de infraestructura portuaria en la laguna de pajaritos etapa 2: construcción de patio de contenedores por 11,167.8 miles de pesos, mantenimiento al recinto fiscalizado, casa de bombas, estacionamiento del edificio y muelle flotante, en el recinto portuario de Coatzacoalcos y laguna de pajaritos 10,349.5 miles de pesos, entre otros proyectos.

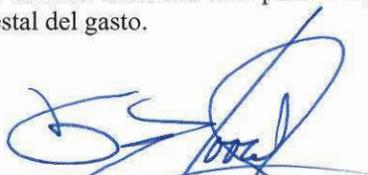
- ◆ K004 Proyectos de Infraestructura Económica de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 69,590.0 miles de pesos, 9.0 % menor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 24.3% del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2013, dentro de los cuales se destacan las siguientes obras:
 - Para atender el déficit de demanda de 142,490 toneladas de carga que actualmente tenemos, comparado con años 2012 y cumplir con los objetivos principales de la entidad, se decidió realizar la construcción de la Bodega 7 para granel agrícola y mineral. Esta tendrá una superficie de 5,000 m², con capacidad de almacenamiento de 14,500 ton de granel; que traducidas a carga anual, es susceptible de almacenar 352,785 toneladas al año, la cual se construirá durante un periodo del 2013 al 2014.
 - Debido a la necesidad de contar con áreas de almacenaje para las cargas que lleguen al muelle del Recinto Portuario de la Laguna de Pajaritos, durante el 2014 concluyo la inversión en la Obra: Desarrollo De Infraestructura Portuaria En La Laguna De Pajaritos “Construcción de la pavimentación de ante muelle con adocreto industrial”, ya que es un material muy resistentes y más duraderos que el asfalto, requiere mínimo mantenimiento, pueden ser removidos o reemplazados con facilidad, Impiden la resbalicidad y pueden extenderse fácilmente sin producir roturas en la superficie; y así mismo se contrató la “Supervisión Y Control De Calidad De La Obra “Pavimentación De Ante muelle con adocreto industrial” y diversos estudios con él objetivo de tener las condiciones necesarias para operar el muelle del Recinto Portuario de la Laguna de Pajaritos.

- ◆ K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 3,933.8 miles de pesos, 1,679.44% menor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 1.37 % del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2014 dentro de la cual se destacan:
 - Mantener en condiciones de operación las instalaciones portuarias de uso común, por lo cual debe mantener el canal principal de navegación con plantilla de 100 metros y una profundidad mínima de -14 metros, hasta la dársena de Recinto Portuario Pajaritos, así como canal de acceso a los muelles del Recinto Portuario Coatzacoalcos; por lo anterior, como cada año fue necesario contratar los trabajos de “Dragado De Mantenimiento En El Puerto De Coatzacoalcos, Ciclo 2014-2015” y debido a que no se contaba con el recurso suficiente para llevar a cabo los trabajos.

9. AUTORIZACION DE LA EMISION DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

El estado de flujo de efectivo, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan por el año que terminó al 31 de diciembre de 2014, son autorizados para su emisión por los funcionarios que lo suscriben el 12 de marzo de 2015.

Estas notas y los anexos incluidos son parte integrante de los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2014
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
Tipo	Grupo	Modalidad	Programa		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
															Corriente	Inversión
1				PROGRAMAS FEDERALES												
1				TOTAL APROBADO	22,647,234	166,668,766		790,000	190,106,000	76,500,000		76,500,000	266,606,000	71.3	28.7	
1				TOTAL MODIFICADO	22,245,714	197,107,672		790,000	220,143,386	76,359,598		76,359,598	296,502,984	74.2	25.8	
1				TOTAL DEVENGADO	21,438,516	214,118,923		-8,445,993	227,111,446	79,686,027		153,739	306,951,212	74.0	26.0	
1				TOTAL PAGADO	21,209,333	196,556,269		-7,197,775	210,567,827	75,036,204		153,739	285,757,770	73.7	26.3	
1				Porcentaje Pag/Aprob	93.7	117.9		-911.1	110.8	98.1		98.3	107.2			
1				Porcentaje Pag/Modif	95.3	99.7		-911.1	95.7	98.3		98.5	96.4			
1	2			Desempeño de las Funciones												
1	2			Aprobado	13,367,517	156,973,128		790,000	171,130,645	76,500,000		76,500,000	247,630,645	69.1	30.9	
1	2			Modificado	12,965,997	187,412,034		790,000	201,168,031	76,359,598		76,359,598	277,527,629	72.5	27.5	
1	2			Devengado	12,259,623	205,616,063		999,680	218,875,366	79,686,027		79,686,027	298,561,393	73.3	26.7	
1	2			Pagado	12,281,508	188,079,566		931,879	201,292,953	75,036,204		75,036,204	276,329,157	72.8	27.2	
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	91.9	119.8		118.0	117.6	98.1		98.1	111.6			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	94.7	100.4		118.0	100.1	98.3		98.3	99.6			
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos												
1	2	E		Aprobado	13,367,517	156,973,128		790,000	171,130,645				171,130,645	100.0		
1	2	E		Modificado	12,965,997	187,412,034		790,000	201,168,031	6,708,239		6,708,239	207,876,270	96.8	3.2	
1	2	E		Devengado	12,259,623	205,616,063		999,680	218,875,366	5,446,230		5,446,230	224,321,596	97.6	2.4	
1	2	E		Pagado	12,281,508	188,079,566		931,879	201,292,953	5,446,230		5,446,230	206,739,183	97.4	2.6	
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	91.9	119.8		118.0	117.6			81.2	120.8			
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	94.7	100.4		118.0	100.1	81.2		81.2	99.5			
1	2	E	008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria												
1	2	E	008	Aprobado	13,367,517	156,973,128		790,000	171,130,645				171,130,645	100.0		
1	2	E	008	Modificado	12,965,997	187,412,034		790,000	201,168,031	6,708,239		6,708,239	207,876,270	96.8	3.2	
1	2	E	008	Devengado	12,259,623	205,616,063		999,680	218,875,366	5,446,230		5,446,230	224,321,596	97.6	2.4	
1	2	E	008	Pagado	12,281,508	188,079,566		931,879	201,292,953	5,446,230		5,446,230	206,739,183	97.4	2.6	
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Aprob	91.9	119.8		118.0	117.6				120.8			
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Modif	94.7	100.4		118.0	100.1	81.2		81.2	99.5			
1	2	K		Proyectos de Inversión												
1	2	K		Aprobado						76,500,000		76,500,000	76,500,000		100.0	
1	2	K		Modificado						69,651,359		69,651,359	69,651,359		100.0	
1	2	K		Devengado						74,239,797		74,239,797	74,239,797		100.0	
1	2	K		Pagado						69,589,974		69,589,974	69,589,974		100.0	
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob						91.0		91.0	91.0			
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif						99.9		99.9	99.9			
1	2	K	004	Proyectos de infraestructura económica de puertos												
1	2	K	004	Aprobado						6,500,000		6,500,000	6,500,000		100.0	
1	2	K	004	Modificado						65,717,472		65,717,472	65,717,472		100.0	
1	2	K	004	Devengado						56,179,755		56,179,755	56,179,755		100.0	
1	2	K	004	Pagado						51,529,932		51,529,932	51,529,932		100.0	
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Aprob						792.8		792.8	792.8			
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Modif						78.4		78.4	78.4			
1	2	K	027	Mantenimiento de infraestructura												
1	2	K	027	Aprobado						70,000,000		70,000,000	70,000,000		100.0	
1	2	K	027	Modificado						3,933,887		3,933,887	3,933,887		100.0	
1	2	K	027	Devengado						18,060,042		18,060,042	18,060,042		100.0	
1	2	K	027	Pagado						18,060,042		18,060,042	18,060,042		100.0	
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob						25.8		25.8	25.8			
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif						459.1		459.1	459.1			
1	3			Administrativos y de Apoyo												
1	3			Aprobado	9,279,717	9,695,638			18,975,355				18,975,355	100.0		
1	3			Modificado	9,279,717	9,695,638			18,975,355				18,975,355	100.0		
1	3			Devengado	9,178,893	8,502,860		-9,445,673	8,236,080		153,739	153,739	8,389,819	98.2	1.8	
1	3			Pagado	8,927,825	8,476,703		-8,129,654	9,274,874		153,739	153,739	9,428,613	98.4	1.6	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	96.2	87.4			48.9			49.7	49.7			
1	3			Porcentaje Pag/Modif	96.2	87.4			48.9			49.7	49.7			
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional												
1	3	M		Aprobado	8,168,504	9,428,932			17,597,436				17,597,436	100.0		
1	3	M		Modificado	8,168,504	9,428,932			17,597,436				17,597,436	100.0		

CUENTA PÚBLICA | 2014

CUENTA PÚBLICA 2014
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
Tipo	Grupo	Modalidad	Programa		Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
															Corriente	Inversión
1	3	M		Devengado	7,988,361	8,111,720			16,100,081				16,100,081	100.0		
1	3	M		Pagado	7,736,298	8,084,003			15,820,301				15,820,301	100.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	94.7	85.7			89.9				89.9			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	94.7	85.7			89.9				89.9			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo												
1	3	M	001	Aprobado	8,168,504	9,428,932			17,597,436				17,597,436	100.0		
1	3	M	001	Modificado	8,168,504	9,428,932			17,597,436				17,597,436	100.0		
1	3	M	001	Devengado	7,988,361	8,111,720			16,100,081				16,100,081	100.0		
1	3	M	001	Pagado	7,736,298	8,084,003			15,820,301				15,820,301	100.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	94.7	85.7			89.9				89.9			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	94.7	85.7			89.9				89.9			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión												
1	3	O		Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
1	3	O		Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
1	3	O		Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
1	3	O		Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	O	001	Aprobado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
1	3	O	001	Modificado	1,111,213	266,706			1,377,919				1,377,919	100.0		
1	3	O	001	Devengado	1,190,532	391,140			1,581,672				1,581,672	100.0		
1	3	O	001	Pagado	1,191,527	392,700			1,584,227				1,584,227	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	107.2	147.2			115.0				115.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	107.2	147.2			115.0				115.0			
1	3	W		Operaciones ajenas												
1	3	W		Aprobado												
1	3	W		Modificado												
1	3	W		Devengado			-9,445,673	-9,445,673			153,739	153,739	-9,291,934	101.7	-1.7	
1	3	W		Pagado			-8,129,654	-8,129,654			153,739	153,739	-7,975,915	101.9	-1.9	
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif												
1	3	W	001	Operaciones Ajenas												
1	3	W	001	Aprobado												
1	3	W	001	Modificado												
1	3	W	001	Devengado			-9,445,673	-9,445,673			153,739	153,739	-9,291,934	101.7	-1.7	
1	3	W	001	Pagado			-8,129,654	-8,129,654			153,739	153,739	-7,975,915	101.9	-1.9	
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob												
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif												

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.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZÁVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS