

Culiacán, Sinaloa, 30 de marzo de 2016.

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

LIC. HÉCTOR BAUTISTA MEJÍA
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

De acuerdo a los resultados e información obtenida a la fecha de la auditoría que estamos practicando a los estados financieros de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.**, con cifras al 31 de diciembre de 2015 y en cumplimiento a los "Términos de referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria", emitidos por la Secretaría de la Función Pública, nos permitimos entregarles **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEFINITIVO.**

Sin otro particular agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

CORDIALMENTE



C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMÉS CEBREROS
DIRECTOR GENERAL

c.c.p. C.P. Enrique Capistrán Vázquez. Titular del Órgano Interno de Control.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado analítico del activo y estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en la situación financiera y el estado de patrimonio, 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 la Nota 4 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

2. 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 la Nota 4 de gestión administrativa 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.

3. 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.

Y

4. Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función pública en Oficio Circular DGAE/212/01/2016 del 29 de febrero de 2016, en el cual indica presentar los estados financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-0022-/2016 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde da a conocer los Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015.

5. Capitalización de utilidades y transferencias recibidas de la Federación.

El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 279'144,294 representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$ 100 cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el consejo de administración y la asamblea de accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2015 se han emitido formalmente 206,492 acciones, la Ley General de Sociedades Mercantiles, en su artículo 124 establece que los títulos representativos de las acciones deberán estar expedidos dentro de un plazo que no exceda un año, contado a partir de la fecha del contrato social o de la modificación de este, en que se formalice el aumento de capital.

6. Como se menciona en la Nota 5 de gestión administrativa a los estados financieros, la entidad inició la armonización de su sistema de contabilidad a través de una empresa externa, proceso que concluyó el 31 de diciembre de 2012, respecto de lo anterior, está pendiente de integrar a su sistema de contabilidad, aquellas disposiciones del sistema, que sean adicionales establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental el 17 de febrero de 2014.

Y

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal y en forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., sin haber obtenido la autorización específica de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 4 de gestión administrativa 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.



C.P.C FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS
SOCIO DIRECTOR

Fecha: 28 de Marzo de 2016

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

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEFINITIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

- i. ESTADO DE ACTIVIDADES.**
- ii. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**
- iii. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.**
- iv. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA.**
- v. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.**
- vi. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.**
- vii. FLUJO DE EFECTIVO.**
- viii. REPORTE DE PATRIMONIO.**
- ix. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.**
- x. NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

CUENTA PÚBLICA 2015

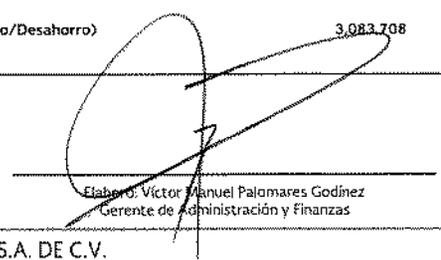
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	163,986,371	170,934,002	Gastos de Funcionamiento	84,822,645	78,373,057
Impuestos	0	0	Servicios Personales	22,292,461	23,519,105
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,353,500	2,954,775
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	59,176,684	51,899,177
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	163,986,371	170,934,002	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	0	0	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	0	0	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	7,654,653	6,106,939	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	3,984,904	3,680,313	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	0	0	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	3,669,749	2,426,626	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	171,641,024	177,040,941	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	83,734,671	96,196,800
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	23,853,124	23,868,379
			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	59,881,547	72,328,421
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	168,557,316	174,569,857
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,083,708	2,471,084

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


Autorizó: Héctor González Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

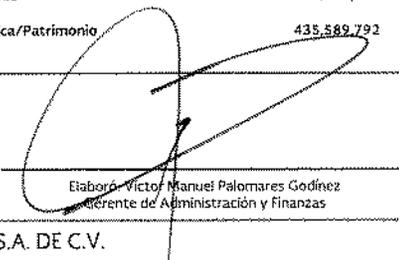
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	29,421,050	27,028,787	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,591,393	11,459,499
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,305,695	40,081,907	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	80,369,309	26,457,715	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	459,655	483,754	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	165,555,709	94,052,163	Otros Pasivos a Corto Plazo	359,902	88,417
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	14,951,295	11,547,916
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	223,124,809	206,412,730	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	97,505,986	98,404,889	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,946,705	1,946,705	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-56,162,981	-51,318,565	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	4,457,147	3,591,964
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	4,457,147	3,591,964
Otros Activos no Circulantes	3,619,564	3,739,600	Total del Pasivo	19,408,442	15,139,880
Total de Activos No Circulantes	270,034,083	259,185,359	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	435,589,792	353,237,522	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	371,503,027	296,503,027
			Aportaciones	354,144,294	279,144,294
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,358,733	17,358,733
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	44,678,323	41,594,615
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,083,708	2,471,084
			Resultados de Ejercicios Anteriores	36,631,606	34,284,076
			Revalúos	0	0
			Reservas	4,963,009	4,839,455
			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	416,181,350	338,097,642
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	435,589,792	353,237,522

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


Autorizó: Víctor González BAUTISTA Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

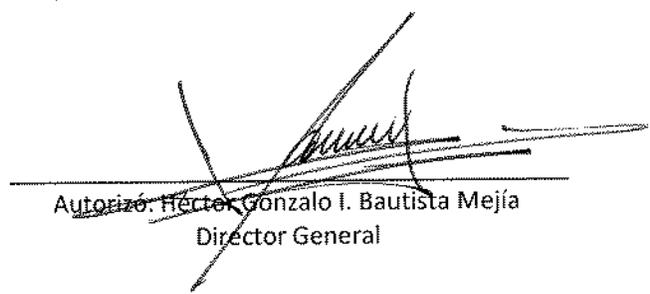
Estado de Resultados

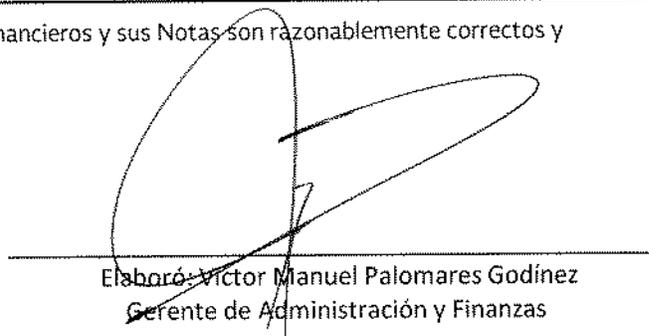
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Ingresos Propios Netos	163,986,371	170,934,002
Costo de Prestación de servicios	<u>92,292,585</u>	<u>89,474,326</u>
Utilidad Bruta	71,693,786	81,459,676
 Ingresos Diversos	 3,669,749	 2,426,626
 Gastos de Operación	 0	 0
Gastos de Venta	0	0
Gasto de Administración	<u>11,003,991</u>	<u>9,695,888</u>
Utilidad de Operación	64,359,544	74,190,414
 Subsidios y Transferencias Corrientes	 <u>0</u>	 <u>0</u>
Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	64,359,544	74,190,414
 Resultado Integral de Financiamiento	 -3,394,095	 -2,854,287
 Otros Ingresos o Productos Virtuales		
Otros Gastos Virtuales	<u>62,913,861</u>	<u>73,869,562</u>
Utilidad Neta Antes de ISR y PTU	4,839,778	3,175,139
 ISR y PTU	 <u>1,756,070</u>	 <u>704,055</u>
Utilidad Neta	3,083,708	2,471,084

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


 Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General


 Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, 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	296,503,027	0	0	0	296,503,027
Aportaciones	279,144,294	0	0	0	279,144,294
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,358,733	0	0	0	17,358,733
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	39,123,531	2,471,084	0	41,594,615
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,471,084	0	2,471,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	34,284,076	0	0	34,284,076
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	4,839,455	0	0	4,839,455
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	296,503,027	39,123,531	2,471,084	0	338,097,642
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	75,000,000	0	0	0	75,000,000
Aportaciones	75,000,000	0	0	0	75,000,000
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	2,471,084	3,083,708	0	5,554,792
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,083,708	0	3,083,708
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,347,530	0	0	2,347,530
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	123,554	0	0	123,554
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	371,503,027	41,594,615	3,083,708	0	416,181,350

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


 Autorizo: Hector Gonzalo I. Bautista Mejia
 Director General


 Elaboro: Victor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

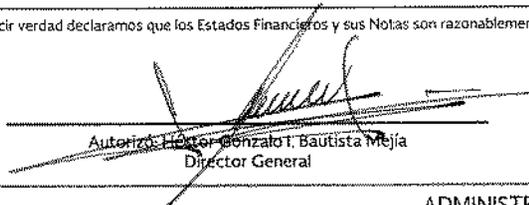
CUENTA PÚBLICA 2015

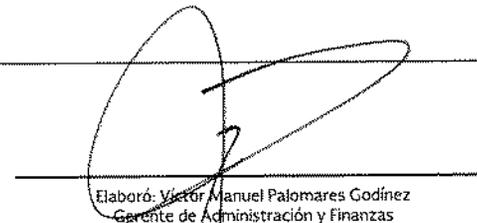
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	232,563,070	157,175,959	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
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	142,985,431	68,359,744
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	142,985,431	55,754,030
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	12,605,714
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,503,867	151,896,231	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	-142,985,431	-68,359,744
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,000,000	0	Origen	7,864,919	10,371,996
Otros Orígenes de Operación	7,059,203	5,279,728	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	90,695,026	87,075,913	Interno	0	0
Servicios Personales	21,420,744	23,856,863	Externo	0	0
Materiales y Suministros	3,329,401	2,759,472	Otros Orígenes de Financiamiento	7,864,919	10,371,996
Servicios Generales	65,944,881	60,459,578	Aplicación	4,355,269	11,770,761
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	4,355,269	11,770,761
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,509,650	-1,398,765
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,392,263	341,537
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,028,787	26,687,250
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	29,421,050	27,028,787
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	141,868,044	70,100,046			

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


 Autorizó: Héctor González Bautista Mejía
 Director General


 Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

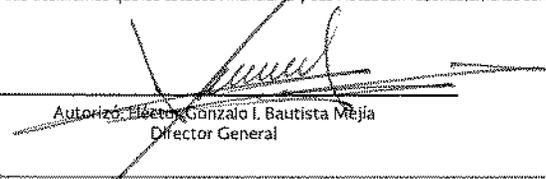
CUENTA PÚBLICA 2015

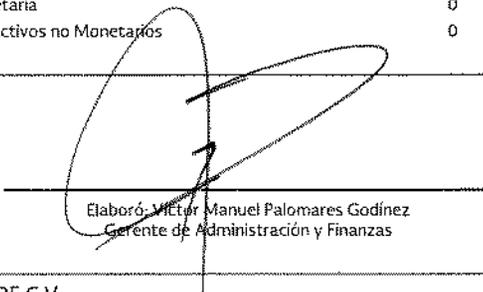
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,887,454	88,239,724	PASIVO	4,268,562	0
Activo Circulante	24,099	71,527,645	Pasivo Circulante	3,403,379	0
Efectivo y Equivalentes	0	2,392,263	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,131,894	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	15,223,788	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	53,911,594	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	24,099	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	5,863,355	16,712,079	Otros Pasivos a Corto Plazo	271,485	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	865,183	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	16,712,079	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	898,903	0	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	4,844,416	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	865,183	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	78,083,708	0
Otros Activos no Circulantes	120,036	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	75,000,000	0
			Aportaciones	75,000,000	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,083,708	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	612,624	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,347,530	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	123,554	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.


Autorizó: Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

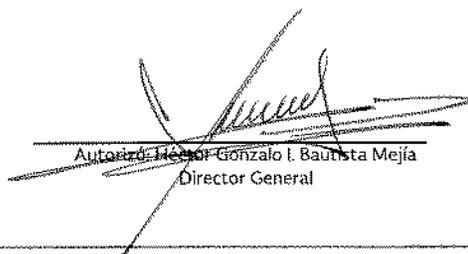
CUENTA PÚBLICA 2015

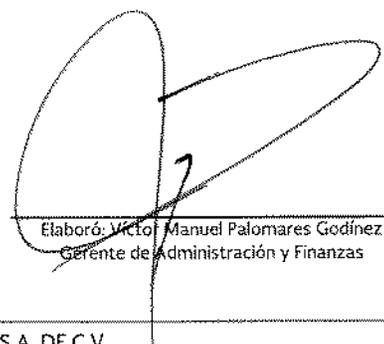
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	353,237,522	5,088,441,514	5,006,089,244	435,589,792	82,352,270
Activo Circulante	94,052,163	4,845,371,823	4,773,868,277	165,555,709	71,503,546
Efectivo y Equivalentes	27,028,787	4,355,253,850	4,352,861,587	29,421,050	2,392,263
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,081,907	394,172,677	378,948,889	55,305,695	15,223,788
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	26,457,715	95,748,498	41,836,904	80,369,309	53,911,594
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	483,754	196,798	220,897	459,655	-24,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	259,185,359	243,069,691	232,220,967	270,034,083	10,848,724
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	206,412,730	230,308,786	213,596,707	223,124,809	16,712,079
Bienes Muebles	98,404,889	23,210	922,113	97,505,986	-898,903
Activos Intangibles	1,946,705	0	0	1,946,705	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-51,318,565	12,047,900	16,892,316	-56,162,981	-4,844,416
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	3,739,600	689,795	809,831	3,619,564	-120,036

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


 Autorizó: ~~Manuel Palomares Godínez~~ Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General


 Elaboró: ~~Gonzalo I. Bautista Mejía~~ Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

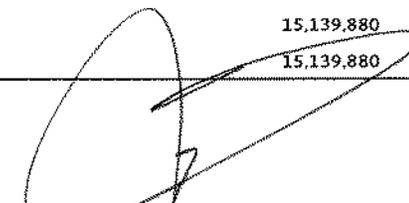
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	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			15,139,880	19,408,442
Total Deuda y Otros Pasivos			15,139,880	19,408,442

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


Antonio Héctor González I. Bautista Mejía
 Director General


Elber Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

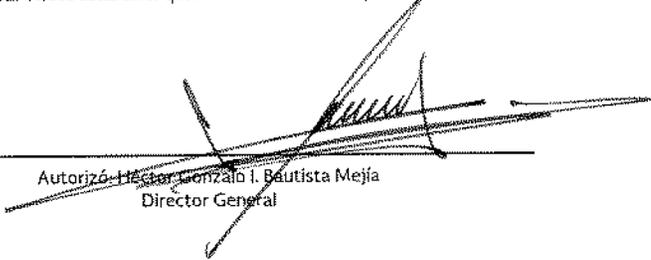
CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

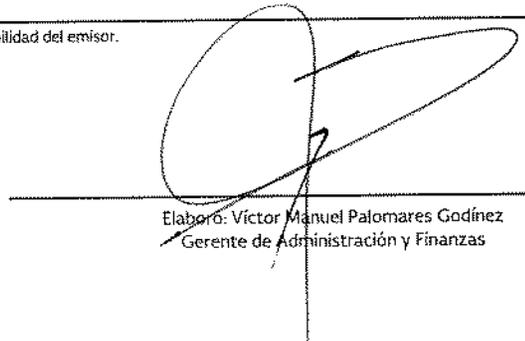
(PESOS)

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	416,181.350
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.80
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	415,348.987

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


Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

Participación de Utilidades

Mediante oficio No. 500-27-00-05-2009-3058 de fecha 17 de junio de 2009 la Administración Local de Auditoría Fiscal de Ensenada con sede en Ensenada, Baja California, admitió escrito de objeciones de fecha 20 de mayo de 2009, interpuesto por el representante de la mayoría de los trabajadores que laboran en Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., en contra de la declaración anual del impuesto sobre la renta del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2008, específicamente con relación al importe que sirvió de base para la determinación de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades.

Derivado de lo anterior, el día 12 de septiembre de 2011 se recibió escrito de la Administración Local de Auditoría antes citada, resolviendo a favor de los trabajadores de esta entidad, e instruyendo realizar un reparto adicional de utilidades por un importe de \$1,054,314 pesos; en consecuencia esta Administración Portuaria procedió a interponer juicio de nulidad ante la Sala Regional del Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa, expediente número 3608/11.

Por auto de fecha 10 de septiembre de 2012, la Magistrada Instructora en el Juicio 3608/11, ordenó correr traslado a la actora con la contestación de demanda exhibida por el Subadministrador de la Administración Local Jurídica de Tijuana, a fin de formular ampliación de la demanda, en virtud de actualizarse las hipótesis contempladas en la fracción IV del artículo 17 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo.

Con fecha 08 de octubre de 2012 se amplió la demanda por parte de esta Entidad y mediante oficio de fecha 12 de febrero de 2013, el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, informó a esta Entidad que con fecha 25 de octubre de 2012 se acordó la ampliación de la demanda.

Se resolvió la suspensión definitiva de manera favorable a la Entidad, en fecha 05 de noviembre de 2012, notificada el 15 de febrero de 2013, mediante el oficio 01-2-2-6255/13 de fecha 12 de febrero de 2013.

Con fecha 22 de octubre de 2013, la Segunda Sala Regional del Noroeste I, resolvió en definitiva el juicio administrativo 3608/11, declarando la nulidad de las resoluciones impugnadas.

El 16 de enero de 2014, fue admitido el Recurso de Revisión interpuesto por la Subadministradora, en suplencia del Administrador Local Jurídico de Tijuana, Baja California, en contra de la Sentencia definitiva de 22 de octubre de 2013, dictada por la Segunda Sala Regional del Noroeste I, en el juicio 3608/11, por lo que se notifica el traslado de la misma, el día 27 de enero 2014. Posteriormente el 17 de febrero de 2014, se presentaron los alegatos en contra del Recurso de Revisión interpuesto,

En atención a lo anterior, el 18 de agosto de 2015 se dictó resolución adversa a los intereses de la entidad respecto al Recurso de Revisión, por lo que con fecha 18 de septiembre de 2015 se interpuso por parte de API Ensenada, revisión fiscal (Amparo Directo) en contra de la sentencia, encontrándonos a la espera de su resolución.

Juicio laboral en contra de API Ensenada como responsable solidario.

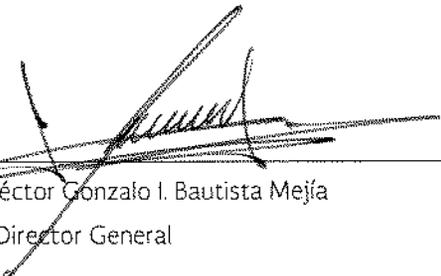
Con fecha 02 de Diciembre 2009, los CC. Gabriel Avalos de los Santos y Victor Lara Núñez, interpusieron demanda ordinaria laboral 584/2009, radicada en la Junta Especial número 40 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, en contra de Comercializadora de Aceros Monterrey S.A de C.V y API Ensenada, a quienes les reclaman las siguientes prestaciones:

- Indemnización Constitucional.
- Pago de salarios devengados y no pagados.
- Pago de cuotas obrero-patronal no enteradas al IMSS en el periodo laborado.
- Pago de tiempo extraordinario a razón de 24 horas semanales.
- Pago proporcional de vacaciones y prima vacacional.
- Pago proporcional de aguinaldo.
- Pago de Salarios Caídos.

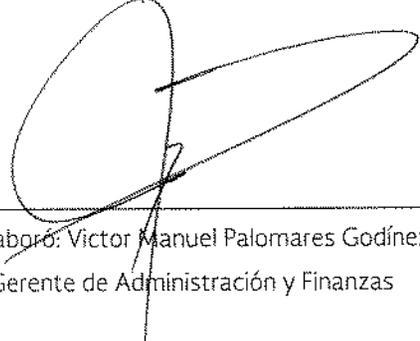
Cabe señalar que con fecha 28 de noviembre 2008 API Ensenada, contrató los servicios de la empresa Comercializadora de Aceros Monterrey S.A de C.V, para que realizará los trabajos de reflote y desguace de la Embarcación Catalina, la empresa en mención entre otro personal, contrató a los hoy actores en la presente demanda.

Posteriormente emplazada a juicio la Entidad, compareció e interpuso excepciones y medios de defesa y desahogado que fue el mismo, con fecha 19 de enero 2016, la Autoridad Laboral condena a las demandadas al pago de las prestaciones reclamadas, determinando que se acredita de manera fehaciente la responsabilidad solidaria de ésta Entidad con el codemandado para cubrir las prestaciones. Cuantificando el total de las prestaciones a la fecha del laudo mismas que ascienden a un monto aproximado a los \$12.2 millones de pesos.

En consecuencia el 9 de febrero de 2016 API Ensenada, en tiempo y forma interpuso en contra del Laudo Condenatorio demanda de Amparo Directo, haciendo valer las diversas violaciones procesales que afectan su esfera jurídica, el cual a la fecha se encuentra en proceso de radicación en el Tribunal Colegiado de Circuito.



Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General



Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2015
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

➤ NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- **ACTIVO**
- Activo circulante
- *Efectivo y Equivalentes*

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2015	2014
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional	(10,687,752)	(14,795,386)
Inversiones y valores	34,675,876	39,833,739
Total	\$ 24,008,124	\$ 25,058,353
Moneda Extranjera	2015	2014
Activos Monetarios	\$ 314,586	\$ 133,879
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Total moneda extranjera equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,434
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 29,421,050	\$ 27,028,787

El Total de Efectivo y Equivalentes para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional y moneda extranjera (dólares americanos), así mismo se mantienen inversiones a plazos en valores gubernamentales, a fin de obtener rendimientos del recurso no utilizado; el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:

Moneda Nacional	2015	2014
Banamex 340959	\$ 534,621	\$ 509,039
HSBC 4003356607	(11,222,373)	(15,304,425)
Total	\$ (10,687,752)	\$ (14,795,386)

Moneda Nacional	2015	2014
Banamex 340959	\$ 534,621	\$ 509,039
HSBC 4003356607	(11,222,373)	(15,304,425)
Total	\$ (10,687,752)	\$ (14,795,386)
Moneda Extranjera	2015	2014
HSBC 7000313973	\$ 290,351	\$ 67,517
Santander 82500501318	24,235	66,362
Total Dólares Americanos	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,433
Total Bancos cuentas de cheques (M.N. y DLLS)	\$ (5,274,826)	\$ (12,824,953)

El sobregiro que se presenta es virtual ya que el recurso, se encuentra respaldado en la cuenta de inversión.

- **Inversiones Financieras**

Las inversiones en valores son realizadas por el Ente en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Moneda Nacional	2015	2014
HSBC Inversión 78340	\$ 34,675,876	\$ 39,833,739
Total	\$ 34,675,876	\$ 39,833,739

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$55,305,695 y \$40,081,907 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2015	2014
Cuentas por cobrar	\$ 41,190,907	\$ 32,728,363
Deudores diversos	1,083,938	1,090,452
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	13,030,850	6,263,092
Total	\$ 55,305,695	\$ 40,081,907

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Cuentas por cobrar	2015	2014
Clientes	\$ 82,831,342	\$ 67,181,152
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(41,640,435)	(34,452,789)
Total	\$ 41,190,907	\$ 32,728,363

1) En 2015 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$7,187,646 respecto a lo reportado al cierre de 2014, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho incremento obedece principalmente a la facturación hasta el mes de julio de 2015 del cesionario Puerto Marina S.A. de C.V. por \$4,109,676, debido a la recuperación del área cedida por parte de la Entidad, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$33,248,297; y Promotora Baja California S. de R.L. de C.V. por \$2,906,821, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$5,813,642; ambos están considerados como cuentas incobrables.

El saldo neto total de clientes por \$41,190,907, se encuentra integrado principalmente por el cesionario Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V., quien presenta un adeudo histórico al 31 de diciembre de 2015 que asciende a la cantidad de \$30,709,371, motivo por el cual API Ensenada, ha interpuesto 4 Juicios Ordinarios Mercantiles en los que se reclama la cantidad de \$19,713,751.

El primero de los juicios fue demandado en el ejercicio 2013 por un importe de \$9,037,720 mismo que fue resuelto el pasado 11 de noviembre de 2015, condenando al cesionario al pago de todas prestaciones reclamadas. Asimismo, en 2014 se instauraron tres juicios ordinarios mercantiles más por \$10,676,031 en contra de este Cesionario por falta de pago de contraprestaciones.

Como estrategia jurídica, la Entidad optó por reclamar judicialmente la diferencia por \$10,995,980, hasta que se resuelva el juicio promovido por el Cesionario, ya que en caso de declararse nulo el avalúo, pudiera traer condena en costas para la Entidad.

Es oportuno señalar que Jurídicamente los procedimientos están debidamente atendidos y planteados en los mismos términos de la primera demanda en la cual ya se obtuvo sentencia favorable a los intereses de la Entidad, abundando a lo anterior, es de resaltar que el deudor se encuentra perfectamente localizable, con bienes suficientes y bastantes para garantizar el adeudo generado y principalmente que es un negocio en marcha, lo que significa que es un medio que al estar ejecutando el objeto del contrato de cesión parcial de derechos genera ingresos que en su momento también pueden ser sujetos a embargo para garantizar el adeudo.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$82,831,342 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	3,197,310	3,741,095	75,892,937	82,831,342

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2015	2014
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (33,248,297)	\$ (29,138,620)
Promotora Baja California, S. de R.L. de C.V.	(2,906,821)	-
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,333,225)	(1,207,125)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,135,944)	(1,092,394)
Pesca Oceanica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	(546,592)
Raúl Cortéz Alvarado	(396,635)	(396,635)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Luis Francisco Palau Ramírez	(176,862)	(176,862)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(959,005)	(957,507)
Total	\$ (41,640,435)	\$ (34,452,789)

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Deudores diversos	2015	2014
Funcionarios y empleados	\$ -	\$ 10,000
Otros deudores (1)	1,083,938	1,080,452
Total	\$ 1,083,938	\$ 1,090,452

(1) Al cierre de 2015, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por: \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra de construcción de la segunda etapa del Centro Regulador de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$25,203.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta un saldo de \$13,030,850 y \$6,263,092 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2015	2014
IVA a favor	\$ 11,021,578	\$ 3,710,828
IVA por acreditar	2,009,272	2,552,264
Total	\$ 13,030,850	\$ 6,263,092

▪ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2015	2014
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 77,701,187	\$ 23,107,398
Pagos anticipados	2,668,122	3,350,317
Total	\$ 80,369,309	\$ 26,457,715

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2015 y 2014, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2015	2014
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	\$ 64,655,172	\$ -
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	7,939,823	-
Construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	2,816,299	-
Supervisión externa ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	990,659	-
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	464,724	-
Supervisión externa construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	437,512	-
Elaboración de proyecto ejecutivo para la ampliación de muelle 240 en el Puerto de Ensenada	396,998	-
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra. Etapa)	-	16,362,282
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada	-	3,634,956
Construcción muelle tipo flotante del Puerto de Ensenada (1ra. Etapa)	-	1,661,593
Construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	-	638,932
Remozamiento al sistema de iluminación del Puerto el Sauzal	-	550,972
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra. Etapa)	-	99,655
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra. Etapa)	-	88,184
Estudio complementario al Proyecto Ejecución Deflector del Puerto de Ensenada	-	35,752
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts	-	35,072
Total	\$ 77,701,187	\$ 23,107,398

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2015 y 2014 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2015	2014
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 2,559,008	\$ 3,244,372
Seguro de gastos médicos mayores	67,881	66,289
Seguro de vida	41,233	39,656
Total	\$ 2,668,122	\$ 3,350,317

El saldo de seguros pagados por anticipado, será amortizado mensualmente en el ejercicio siguiente conforme se devengue.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

- Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$459,655 en 2015 (\$483,754 para 2014), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

- **Activo No circulante**

- **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	138,387,005	-	138,387,005	125,474,137
Construcciones en Proceso Bienes Propios	41,022,778	-	\$ 41,022,778	37,223,567
Total	\$ 222,832,558	\$ 292,251	\$ 223,124,809	\$ 206,412,730

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$ 223,124,809	\$ 223,124,809	\$ -

- Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,246,817	\$ 662,240	\$ 18,909,057	\$ 19,387,252
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	5,469,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,922,339	222,497	69,144,836	69,481,760
Equipo Marítimo	3,412,769	569,761	3,982,530	4,066,314
Total	\$ 95,754,144	\$ 1,751,842	\$ 97,505,986	\$ 98,404,889

Los Bienes muebles al cierre de diciembre de 2015 con un saldo de \$97,505,986, presenta un decremento en \$898,903 respecto al cierre de 2014, correspondiente principalmente a la baja de bienes obsoletos realizada a institución educativa del sector público mediante contrato de donación de fecha 30 de noviembre de 2015; dicho movimiento fue autorizado por el Consejo de Administración mediante Acuerdos Nos. CA-LXXX-3 (01-12-11) y CA-LXXXVIII-2 (23-XI-12).

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 97,505,986	\$ 97,505,986	\$ -

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

▪ Estimaciones y Deterioros

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/Amortización	Depreciación Actualizada	2015	2014
Infraestructura	8,864,086	-	8,864,086	13,776,878
Total	\$ 8,864,086	\$ -	\$ 8,864,086	\$ 13,776,878
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,265,866	\$ 466,863	\$ 8,732,729	\$ 6,091,760
Equipo de Transporte	4,695,973	210,665	4,906,638	4,597,331
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,285,755	98,535	29,384,290	22,820,449
Equipo Marítimo	3,184,683	352,057	3,536,740	3,390,984
Total	\$ 45,432,277	\$ 1,128,120	\$ 46,560,397	\$ 36,900,524
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 738,498	\$ -	\$ 738,498	\$ 641,163
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 55,034,861	\$ 1,128,120	\$ 56,162,981	\$ 51,318,565

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,665,477 y en el ejercicio de 2014 a \$16,972,284.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$39,000,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$49,978,256 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$10,978,256, arroja el efecto neto cargado a resultados por \$39,000,000 para el ejercicio 2014 se transfirieron \$50,000,000.

- **Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Depósitos en Garantía	\$ 308,357	\$ 308,357
Impuesto sobre la Renta diferido	2,510,283	3,320,115
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	800,924	111,128
Total	\$ 3,619,564	\$ 3,739,600

PASIVO

- **Pasivo circulante**

- **Cuentas y Documentos por pagar**

- Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2015 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2015	2014
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	11,634,359	8,502,465
Total	\$ 14,591,393	\$ 11,459,499

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

- Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2,957,034, debido a incumplimiento de contrato.

- Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre 2014, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2015	2014
Impuesto sobre la renta personas morales	1,178,021	\$ 151,792
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	644,180	628,942
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	67,283	67,272
IVA a trasladar	8,486,277	6,332,231
IVA retenido	32,376	81,966
Cuotas al IMSS	219,308	216,453
Cuotas al SAR	57,060	55,104
Cuotas al INFONAVIT	142,651	137,760
IMSS cuota obrera	37,149	35,172
Retenciones creditos infonavit	78,646	62,515
Contraprestaciones	642,739	672,950
Retenciones 5% al millar	48,669	60,308
Total	\$ 11,634,359	\$ 8,502,465

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Concepto	2015	2014
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 359,902	\$ 88,417
Total	\$ 359,902	\$ 88,417

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

▪ **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo**

Sin información que revelar.

– **Pasivo No circulante**

▪ **Pasivos Diferidos y Otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2015	2014
Provisión prima antigüedad	\$ 391,179	\$ 338,133
Provisión indemnización	4,044,581	3,232,444
Total Provisión Obligaciones Laborales	\$ 4,435,760	\$ 3,570,577
Impuestos diferidos	21,387	21,387
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 4,457,147	\$ 3,591,964

En relación a la Provisión de Obligaciones Laborales, cabe precisar que la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente, relativo a la provisión de antigüedad e indemnización, fue calculado en apego a lo establecido en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados", elaborado por actuario autorizado.

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Situación del plan a Diciembre de 2015	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	167,392	258,261	1,533,087	2,607,635	4,566,374
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(167,392)	(258,261)	(1,533,087)	(2,607,635)	(4,566,374)
Activos del Plan:	0	0	0	0	0
(Déficit)/ exceso	(167,392)	(258,261)	(1,533,087)	(2,607,635)	(4,566,374)
(Activo) / Pasivo de Transición	0	0	0	0	0
Servicios Pasados	0	0	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales	0	34,473	0	96,142	130,615
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Diciembre 2015	(167,392)	(223,788)	(1,533,087)	(2,511,493)	(4,435,760)
Vida laboral remanente (años)	NA	11.14	NA	11.80	

(Pasivo)/Activo Neto Proyectado a Diciembre de 2015	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Enero 2015	(158,215)	(179,918)	(1,265,441)	(1,967,003)	(3,570,577)
Ajuste inflacionario del pasivo/(activo)	0	0	0	0	0
Costo (Ingreso) Neto del Periodo	45,119	43,870	408,357	544,491	1,041,837
Ajuste inflacionario del costo/(ingreso)	0	0	0	0	0
Pagos estimados con cargo a la reserva	0	0	133,332	0	133,332
Otros	(35,943)	0	(7,379)	0	(43,323)
Aportaciones	0	0	0	0	0
Reducción de Obligaciones	0	0	0	0	0
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Diciembre 2015	(167,392)	(223,788)	(1,533,087)	(2,511,493)	(4,435,760)

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Demográficas

Experiencia Mexicana del Seguro Social
Tabla de mortalidad: para Activos 2009 Ajustada a 2015

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:

Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	8.1
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	62,419
Pagos esperados Indemnizaciones:	934,035
Proporción de despido	50.00%

Financieras

Tasas	Enero	Diciembre
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	6.73%	6.85%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Cuadro de Promedios

Concepto	Enero	Diciembre	Incremento
Total del personal activo:	67	64	-4.5%
Edad Promedio Actual:	37.51	38.89	3.7%
Antigüedad Promedio Actual:	5.27	5.98	13.5%
Sueldo Promedio:	18,215	19,298	5.9%
Nómina Anual:	\$ 14,644,999	\$ 14,821,083	1.2%

Primas de Antigüedad

	Enero	Diciembre	Incremento
Exigible	\$ 154,781	\$ 163,193	5.4%
Total	\$ 593,887	\$ 644,359	8.5%

Indemnizaciones

	Enero	Diciembre	Incremento
Mayores a 55 años	\$ 1,088,115	\$ 1,280,595	17.7%
Total	\$ 7,995,727	\$ 8,775,450	9.8%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y Otros Beneficios**
- **Ingresos de la Gestión**
- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$163,986,371 para 2015 y \$170,934,002 para 2014, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2015	2014
Uso de infraestructura	\$ 57,236,431	\$ 65,802,554
Por puerto	46,298,002	45,883,622
Por atraque y desatraque	8,154,804	7,785,843
Por muelle	1,239,611	2,522,689
Por almacenaje	1,544,014	9,610,400
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 106,749,940	\$ 105,131,448
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	98,903,560	97,670,405
Servicios Portuarios	7,846,380	7,461,043
Total	\$ 163,986,371	\$ 170,934,002

En el ejercicio 2015 se obtuvieron ingresos por un monto de \$163,986,371, en 2014 ascendieron a \$170,934,002, la variación a la baja obedece principalmente a que en 2014 en los muelles y patios públicos operados por la Entidad, se recibieron 8.5 mil toneladas por concepto de la descarga de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Sempra Energy, lo cual genero una alza en los ingresos por concepto de almacenaje, situación que no se presentó durante el ejercicio 2015.

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2015, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

Las tarifas promocionales aplicadas fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la Entidad, se detallan a continuación:

1) Desde el ejercicio 2011 mediante Acuerdo CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXIV-9 (28-05-12), a partir del 1° de diciembre de 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXVIII-10 (23-11-12), y a partir del 12 de mayo 2014 mediante Acuerdo CA-XCVII-11 (12-V-14), en tanto así lo determine la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria; el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de Acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2015, mediante la aplicación de este esquema promocional la Entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$32,083,773 impactando los ingresos por concepto de puerto variable con un incremento de \$15,202,809 la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas. En particular para el ejercicio 2015 se recibieron 228 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 59,261 toneladas.

2) Mediante Acuerdo CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno durante el periodo enero a diciembre 2015, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón.

La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la Entidad por \$584,657 obteniendo ingresos netos por \$876,919.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015. Cabe señalar que el Consejo de Administración de la Entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2015, un grupo de 50 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

Lo anterior ha permitido crear un hábito de pago en la mayoría de los clientes de este sector, al estar condicionado el pago en tiempo para poder obtener el beneficio de la tarifa promocional, adicionalmente se promueve y apoya a esta actividad primaria para la economía nacional.

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. Acuerdo CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar atracadas en los muelles no cesionados por la Entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; sin embargo en el periodo de enero a diciembre de 2015 la Entidad no tuvo embarcaciones con estadía prolongada por esta facilidad, y por ende no generó ingresos en la aplicación de dicho esquema promocional.

- Otros Ingresos y Beneficios

▪ Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Intereses bancarios	\$ 1,089,863	1,742,633
Intereses cobrados a clientes	676,180	228,334
Utilidad cambiaria	2,218,861	1,709,346
Total	\$ 3,984,904	\$ 3,680,313

• **Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Recuperación de seguros	\$ 2,669,353	\$ 891,289
Penas convencionales	386,811	1,358,229
Otros Productos	613,585	177,108
Total	\$ 3,669,749	\$ 2,426,626

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros se obtuvieron \$2,669,353 en 2015 respecto a \$891,289 en 2014, la variación al alza corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria; el rubro de otros productos por \$613,585 se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

◆ **Gastos y Otras Pérdidas**

– **Gastos de Funcionamiento**

El Gasto de financiamiento por \$84,822,645 para 2015 y \$78,373,057 para 2014, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 22,292,461	\$ 23,519,105
Sueldo base	8,786,093	8,646,549
Compensación garantizada	5,494,827	5,489,543
Pago de liquidaciones	945,469	2,760,769
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,011,399	2,878,576
Otros servicios personales	4,054,673	3,743,668
Materiales y Suministros	\$ 3,353,500	\$ 2,954,775
Material eléctrico y electrónico	44,521	163,552
Combustibles y Lubricantes	1,220,865	832,639
Vestuario y Uniformes	516,986	433,281
Material de limpieza	71,228	58,452
Materiales y útiles de oficina	225,271	277,816
Otros materiales y suministros	1,274,629	1,189,035
Servicios Generales	\$ 59,176,684	\$ 51,899,177
Seguro de bienes patrimoniales	9,066,098	10,925,286
Servicio de vigilancia	13,419,336	12,812,689
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	545,605	546,285
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	6,831,267	5,331,786
Servicio de limpieza	3,398,804	2,672,835
Servicio de energía eléctrica	2,410,872	2,394,831
Otros servicios generales	23,504,703	17,215,465
Total	\$ 84,822,645	\$ 78,373,057

– **Gastos de Administración**

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por \$11,003,991 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 por \$9,695,888 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 6,224,138	\$ 6,044,071
Sueldo base	2,517,964	2,521,990
Compensación garantizada	1,669,012	1,646,286
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	879,507	854,693
Gratificación de fin de año	618,542	581,726
Otros servicios personales	539,113	439,376
Materiales y Suministros	\$ 774,889	\$ 632,444
Combustibles y Lubricantes	212,439	175,709
Vestuario y Uniformes	175,170	120,906
Materiales y útiles de oficina	63,021	78,963
Material de apoyo informativo	8,015	21,197
Material de limpieza	19,332	11,960
Otros materiales y suministros	296,912	223,709
Servicios Generales	\$ 4,004,964	\$ 3,019,373
Servicios de informática	586,057	340,122
Servicio de energía eléctrica	85,664	169,716
Pasajes nacionales	171,001	151,334
Servicio de limpieza	128,836	126,332
Seguro de bienes patrimoniales	59,428	100,593
Mantenimiento y conservación de vehículos	69,701	78,966
Patentes, regalías y otros	10,592	10,133
Otros servicios generales	2,893,685	2,042,177
Total	\$ 11,003,991	\$ 9,695,888

♦ **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

– **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Depreciaciones	\$ 16,568,142	\$ 16,874,948
Amortizaciones	97,335	97,335
Estimación para cuentas incobrables	7,187,647	6,896,095
Total	\$ 23,853,124	\$ 23,868,378

Al 31 de diciembre de 2015, la estimación de cuentas incobrables por \$7,187,647 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

– **Otros Gastos**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Transferencia de obra al Gobierno Federal	\$ 39,000,000	\$ 50,000,000
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	11,356,478	13,378,106
Contraprestación del Gobierno Federal	7,117,453	7,419,051
Impuestos diferidos	120,037	436,874
PTU del ejercicio	358,373	88,406
Impuesto sobre la renta del ejercicio	1,277,661	178,774
Perdida cambiaria	512,203	747,893
Comisiones bancarias	78,605	78,133
Otros gastos diversos	60,737	1,184
Total	\$ 59,881,547	\$ 72,328,421

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$39,000,000; para el 2014 se transfirieron \$50,000,000.

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), se calcula considerando como gravables o deducibles ciertos efectos de la inflación; el ajuste anual por inflación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios.

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$4,258,869 (\$595,914 en 2014), causó un impuesto sobre la renta de \$1,277,661 (\$178,774 en 2014) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2015 por \$141,977, ISR retenido por bancos \$2,892, resultando un saldo a cargo de ISR por \$1,132,792 que será pagado en marzo 2016 al presentar la declaración anual del ejercicio 2015.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

◆ **Patrimonio**

– **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

▪ **Patrimonio Contribuido (Capital Social)**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279'144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno

federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2015 se han emitido formalmente 206,492 acciones; se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	136,755,940	136,755,940
Capital social variable histórico	279,094,294	279,094,294
Total aportaciones (Capital social historico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733	17,358,733
Total capital social actualizado	\$ 296,503,027	\$ 296,503,027
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	75,000,000	-
Total Patrimonio Contribuido actualizado	\$ 371,503,027	\$ 296,503,027

Durante el ejercicio 2015 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2015 por \$3,083,708, por la creación de la reserva legal de 2014 por \$123,554 y las Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso por \$75,000,000.

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, 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% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

Los principales movimientos al rubro de capital contable por concepto de aportaciones y capitalizaciones se detallan a continuación:

El día diecinueve de junio de dos mil nueve, en la celebración de la cuadragésima quinta asamblea de accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las transferencias recibidas de la Federación a esta entidad, en el ejercicio 2008 por \$100,000,000 y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedo representado por 510,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 490,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Durante el ejercicio 2011 se registró la capitalización de utilidades correspondientes a los ejercicios 2005, 2006 y 2007, reconocidas como cambios en políticas contables en el patrimonio neto inicial del ejercicio 2011, en apego a lo establecido en la NIFG 003 - Resultado del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables, los importes capitalizados, así como su equivalencia en acciones, se detallan a continuación:

- El día dieciocho de octubre de dos mil seis, en la trigésima quinta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social

2005, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$1,263,200 pesos, misma que estará representada por 6,443 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 6,189 acciones (49%) de la subserie "B-2"

- El día dieciocho de septiembre de dos mil nueve, en la cuadragésima sexta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades de los ejercicios sociales 2006 y 2007, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$23,235,700 pesos, misma que estará representada por 118,503 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 113,854 acciones (49%) de la subserie "B-2".

De igual forma el día 23 de junio de 2011 en la Quincuagésima Tercera Asamblea de Accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las Transferencias recibidas de la Federación durante los ejercicios sociales de 2009 y 2010 por \$96,995,148 y \$61,500,000 pesos respectivamente, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$158,495,148 pesos, misma que estará representada por 808,326 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 776,625 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Cabe señalar que durante el ejercicio 2015 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$75,000,000 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003.

– **Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado**

– **Patrimonio Generado**

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2015	2014
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,083,708	\$ 2,471,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	36,631,606	34,284,076
Reservas	4,963,009	4,839,455
Total	\$ 44,678,323	\$ 41,594,615

La integración a detalle del Resultado de Ejercicios anteriores, se presenta a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	2015	2014
Resultados de Ejercicio 2007 (valor histórico)	\$ 8,197,726	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor histórico)	11,518,474	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor histórico)	2,896,888	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor histórico)	3,994,474	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor histórico)	2,053,679	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	3,280,317	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	2,342,518	2,342,518
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	2,347,530	-
Total	\$ 36,631,606	\$ 34,284,076

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2015 por \$2,392,263 y 2014 por \$341,537 se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(5,274,826)	(12,824,953)
Inversiones Temporales	34,675,876	39,833,740
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 29,421,050	\$ 27,028,787
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	27,028,787	26,687,250
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	\$ 2,392,263	\$ 341,537

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2015, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$2,392,263, principalmente debido a la reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios así como sus repercusiones para mandos medios y superiores, y 10% del monto autorizado en sueldos base al personal eventual, reducción por vacaciones, así como ahorros en incremento a las percepciones, todo lo anterior realizado en cumplimiento a las medidas específicas de austeridad emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para el ejercicio 2015.

- ♦ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión**

- **Origen**

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$150,503,867 y en 2014 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 84,422,791	\$ 75,265,355
Ingresos por Infraestructura	55,701,691	65,347,321
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	10,379,385	11,283,555
Total	\$ 150,503,867	\$ 151,896,231

- **Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas**

El total de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, obtenidas en 2015 por \$75,000,000 corresponden a las Aportaciones del Gobierno Federal recibidas como Transferencias de Capital a través de Recursos Fiscales con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación para el pago del anticipo de obra del proyecto de inversión "Ampliación del Rompeolas principal del Puerto de Ensenada, B.C. (1ra etapa)".

- **Otros orígenes de operación**

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2015 por \$7,059,203 y en 2014 por \$5,279,728 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Productos financieros	\$ 1,089,862	\$ 1,742,633
Otros Ingresos	5,969,341	3,537,095
Total	\$ 7,059,203	\$ 5,279,728

En el ejercicio 2015 se capturaron Otros Ingresos por un monto de \$7,059,203, en 2014 ascendieron a \$5,279,728, la variación al alza de \$1,779,475 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, intereses bancarios y moratorios a favor, así como penas convencionales cobradas a contratistas y proveedores.

- **Aplicación**

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 21,420,744	\$ 23,856,863
Sueldo base	8,786,093	8,646,549
Compensación garantizada	5,494,827	5,489,543
Pago de liquidaciones	133,332	3,125,525
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,001,697	2,845,747
Otros servicios personales	4,004,795	3,749,499
Materiales y Suministros	\$ 3,329,401	\$ 2,759,472
Material eléctrico y electrónico	44,521	48,799
Combustibles y Lubricantes	1,220,865	832,639
Vestuario y Uniformes	516,986	495,495
Material de limpieza	71,228	58,452
Materiales y útiles de oficina	249,721	225,509
Otros materiales y suministros	1,226,080	1,098,578
Servicios Generales	\$ 65,944,881	\$ 60,459,578
Seguro de bienes patrimoniales	8,380,735	10,933,726
Servicio de vigilancia	13,419,336	12,812,689
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	545,605	546,285
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	6,831,267	5,331,786
Servicio de limpieza	3,398,804	2,672,835
Servicio de energía eléctrica	2,410,872	2,394,831
Otros servicios generales	30,958,262	25,767,426
Total	\$ 90,695,026	\$ 87,075,913

♦ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

– **Aplicación**

▪ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

- **Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2015 se ejerció un monto de \$142,985,431 y (\$55,754,030 en 2014) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2015	2014
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 76,723,370	\$ 975,859
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	30,889,627	10,423,478
1109J2R0009	Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	24,086,508	28,394,998
1509J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2015	10,171,825	-
1509J2R0001	Estudios de Preinversión 2015	1,030,679	-
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	83,422	770,065
1409J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2014	-	13,649,054
1109J2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero de El Sauzal	-	1,360,576
1409J2R0001	Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación en el Puerto de Ensenada.	-	180,000
Total		\$ 142,985,431	\$ 55,754,030

– **Aplicación**

▪ **Bienes muebles:**

Durante el periodo enero a diciembre 2015 no se adquirieron bienes muebles y en 2014 se ejercieron \$12,605,714 como a continuación se detalla:

Bienes muebles	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	-	\$ 344,099
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	4,078,189
Bienes informáticos	-	8,183,426
Total	\$ -	\$ 12,605,714

- ♦ **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**
- **Origen**
- **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2015	2014
Erogaciones recuperables	\$ 7,525,988	\$ 163,428
Por cuenta de terceros	338,931	10,208,568
Total	\$ 7,864,919	\$ 10,371,996

- **Aplicación**
- **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2015	2014
Por cuenta de terceros	\$ 4,022,852	\$ 11,600,056
Erogaciones recuperables	332,417	170,705
Total	\$ 4,355,269	\$ 11,770,761

La diferencia entre el origen y la aplicación de los flujos de efectivo por actividades de financiamiento, arroja el flujo neto por actividades de financiamiento, el resultado es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>3,509,650</u>	<u>(1,398,765)</u>

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

Concepto	2015	2014
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 3,083,708	\$ 2,471,084
Movimiento de partidas (o rubros) contables / presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	59,461,439	40,423,669
Saldo de almacén	483,754	679,057
Seguros pagados por anticipado	3,350,317	3,330,464
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	120,037	615,648
Provisión de PTU	359,891	88,407
Transferencia del Gobierno Federal	75,000,000	-
Incremento de Provisión de gastos	6,758,333	4,615,491
Estimación de cuentas incobrables	7,187,645	6,896,095
Depreciación y amortización	16,665,477	16,972,284
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	39,000,000	50,000,000
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(4,882,674)	(6,074,749)
Saldo de almacén	(459,655)	(483,754)
Saldo Obra pública por transferir / Activos	(131,628,953)	(54,981,638)
Operaciones ajenas	(4,355,269)	(1,398,765)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,668,121)	(3,350,317)
cuentas por cobrar del año actual	(65,083,666)	(59,461,439)
Igual:		
Flujo de efectivo neto al final del periodo	\$ 2,392,263	\$ 341,537

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

♦ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015 los ingresos recaudados por venta de servicios y Transferencias del Gobierno Federal ascendieron a \$232,563,070 en comparación con los \$171,050,215 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 232,563,071
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 72,948,583
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	72,948,583	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 134,461,439
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	134,461,439	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 171,050,215

♦ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables**

Durante el período enero a diciembre de 2015 el presupuesto ejercido ascendió a \$233,680,456 en comparación con los \$167,966,509 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 233,680,456
2. Menos egresos presupuestarios no contables		139,639,403
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos de equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	131,628,953	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	8,010,450	
3. Más gastos contables no presupuestales		73,925,456
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	23,853,124	
Provisiones	7,507,428	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	42,564,904	
4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 167,966,509

➤ **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

◆ **Cuentas de Orden Contables**

Sin información que revelar.

◆ **Cuentas de Orden Presupuestarias**

Derivado de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, se inició la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

– **Cuentas de Orden:**

- Presupuesto de ingresos por recibir
- Presupuesto de ingresos devengado
- Presupuesto de ingresos cobrado
- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Presupuesto de egresos modificado
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos pagado

➤ **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

◆ **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionados con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

◆ **Panorama Económico y Financiero**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015, se logró mantener el movimiento de cargas que se han venido operando regularmente como la varilla, alambρόn, productos de acero y yates, lo anterior derivado de las inversiones realizadas por parte de la Entidad para incrementar la capacidad de almacenaje en los patios públlicos, lo cual permitió movilizar 115,759 toneladas en 23 arribos, y generar un ingreso a la Entidad de \$2.9 Millones de pesos por concepto de tarifas de infraestructura portuaria y almacenaje.

Así mismo, durante 2015 se logró la atracción y consolidación para que la línea Hamburg Sud y CMA-CGM se sume al servicio marítimo que actualmente ofrece la naviera Hapag Lloyd, reconfigurando su ruta para tocar nuevos orígenes y destinos en Sudamérica, lo cual permitirá abrir nuevos espacios que generará un mayor volumen de operación para el Puerto de Ensenada e incorporando barcos de mayor envergadura, viéndose reflejado en ingresos adicionales para la entidad.

Como parte de la comercialización en materia de carga contenerizada se realizaron visitas directas a clientes potenciales del Puerto, de los sectores electrónico, aeroespacial y metalmeccánico en Baja California, además de recibir visitas al puerto de empresas de los sectores médico, electrónico, automotriz y agentes logísticos, así como la asistencia a 3 eventos para promover los servicios marítimos entre los sectores maquilador, agroindustrial y de carga general, donde se ha identificado un mercado potencial estimado de 5,900 TEUS anuales, de los cuales 85% corresponden a tráfico de importación y 15% a exportación.

Así mismo se logró identificar 5 empresas que manejan cargas potenciales para ser operadas por el puerto, como es la exportación de arena sílica y productos de acero, así como la importación de carga de proyecto en donde se estima movilizar 771,200 toneladas de carga en 38 embarques anuales, lo cual representa un ingreso estimado de \$19.3 Millones de pesos por concepto de tarifas portuarias.

Por otra parte, en 2015 esta Entidad logró certificarse como el primer puerto en México en obtener la certificación PERS "Puerto Verde", esta certificación hace constar que el Puerto de Ensenada cuenta con las mejores prácticas ambientales y estándares de calidad en sus actividades portuarias, uniéndose al grupo de Puertos Verdes en el mundo, en su mayoría europeos; Esta certificación internacional, se sumó a las certificaciones ambientales con las que cuenta el Puerto: ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 e Industria Limpia.

Asimismo a finales de 2015 la Entidad recibió el Certificado Ambiental NDA2 (Nivel de desempeño ambiental 2) para el Puerto de Ensenada; convirtiéndose así en el primer puerto en lograr obtener este reconocimiento, demostrando su capacidad de obtener el máximo nivel que se puede alcanzar en cuanto a desempeño evaluado por la PROFEPA en México.

◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al título de concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el Municipio de Ensenada, Estado de Baja California, a esta Administración Portuaria.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al título de concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

Las concesiones no crean derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de las concesiones las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la Nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

Obligaciones con el Gobierno Federal

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación por el uso de infraestructura portuaria con base en los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los flujos de barcos, a las toneladas de registros y a los metros de eslora observados en el puerto cada mes. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía fondo de reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2015 fue de \$7,041,294 y 2014 de \$6,939,106; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-1404.15 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-212 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2015 a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

◆ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social, Contraprestación al Gobierno Federal Tarifa A y B, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

Finalmente se menciona que esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

◆ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado la normatividad emitida por:

Oficio Circular No. DGAE/212/005/2015 de fecha 11 de agosto de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-227/2015 así como a los Lineamientos referidos en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2015.

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2015" comunicado mediante Oficio No. 309-A-014/2016 de fecha 5 de febrero de 2016 y los "Lineamientos Específicos para las empresas productivas del estado y entidades que conforman el sector paraestatal federal, para la Integración de la Cuenta Pública Federal 2015" comunicado mediante Oficio No. 309-A-022/2016 de fecha 17 de febrero de 2016.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014.

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2015, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal, tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública emitió la siguiente Normatividad:

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

NIFGG SP 07.- Norma para la Autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Autorizadas.

B. Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

NIFGG 01.- Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

◆ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Plan de Cuentas, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

La entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de

sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, sin embargo ha venido registrando sus operaciones contables y presupuestales en un sistema de contabilidad, catálogo de cuentas y libros de contabilidad, que no están autorizados como lo establece la normatividad antes mencionada, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1° de Junio de 2008 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2008, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la emisión de reportes.

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de Acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas:

b) Pagos por separación

La NIFGG SP 05 - Obligaciones Laborales, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores, misma que remite a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados".

La Ley Federal de Trabajo, obliga a la compañía a pagar a sus trabajadores una prima de antigüedad en razón de 12 días de salario mínimo por cada año de servicio, limitado al doble del salario mínimo en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de 15 años de antigüedad.

El pasivo por prima de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral a partir de 2005, se registra conforme se devenga, el cuál se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2015, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2015 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

◆ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

a) *Operaciones en moneda extranjera*

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes en el momento en que se realizan.

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

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

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integran de la siguiente manera:

Moneda Extranjera	2015	2014
Activos Monetarios	\$ 314,586	\$ 133,879
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,431

◆ **Reporte Analítico del Activo**

La adquisición de Inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición, hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

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

Concepto	%
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

Características significativas del estado en que se encuentran los activos fijos:

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, rayos gamma, sistema de señalamiento marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2015.

◆ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

◆ **Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$150,503,867 y en 2014 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 84,422,791	\$ 75,265,355
Ingresos por Infraestructura	55,701,691	65,347,321
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	10,379,385	11,283,555
Total	\$ 150,503,867	\$ 151,896,231

Para el ejercicio 2016, de acuerdo al presupuesto aprobado la Entidad estima captar ingresos propios por venta de bienes y servicios por \$151,876,662.

◆ **Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda**

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2015.

◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2015 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

◆ **Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):**

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2015 se realizó la impartición del taller intensivo "Control interno y administración de riesgos institucional", con el fin de reforzar las competencias del personal.

◆ **Información por Segmentos**

No se tiene información financiera relevante por segmentos que reportar, relativas a las operaciones y actividades propias de la Entidad.

◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2015.

♦ **Partes Relacionadas**

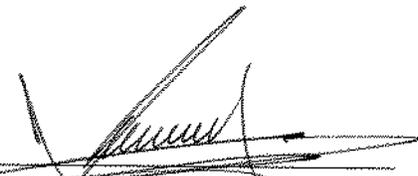
No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

♦ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

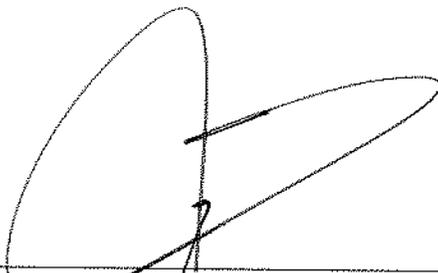
Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

El 16 de Marzo de 2016 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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



Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General



Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

Culiacán, Sinaloa, 30 de marzo de 2016.

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

LIC. HÉCTOR BAUTISTA MEJÍA
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

En cumplimiento a los "Términos de referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria", emitidos por la Secretaría de la Función Pública, nos permitimos entregarles **DICTAMEN PRESUPUESTAL** por el periodo del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

Sin otro particular agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

CORDIALMENTE



C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMÉS CEBREROS
DIRECTOR GENERAL

c.c.p. C.P. Enrique Capistran Vázquez. Titular del Órgano Interno de Control.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Secretaría de la Función Pública

Asamblea de Accionistas de Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados de información financiera presupuestaria adjuntos de Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio de 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; Ingresos de Flujo de Efectivo, 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 la preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información financiera presupuestaria:

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y con el control interno que 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 a nuestra auditoría, la cual llevamos acabo 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 evidencias sobre los importes y la información revelada en los estados y la información revelada en los Estados e información presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de 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 sea 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 le evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Como se menciona en la Nota 2 C) de Variaciones y Ahorros en el Ejercicio Presupuestal y el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto, en el capítulo 6000 de Obra Pública, el presupuesto autorizado modificado es de \$ 138,896,718 y el presupuesto devengado es de \$78,040,300 observándose que el presupuesto pagado por \$142,978,917 es mayor que el presupuesto autorizado en \$4,082,199, y también es mayor que el presupuesto devengado en \$64,938,617. De acuerdo con los momentos contables del presupuesto de egresos; primero se debe devengar el presupuesto y posteriormente pagar, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector paraestatal en el instructivo para el manejo de cuentas establece que es presupuesto devengado el registro de los anticipos pactados con los contratistas a cuenta de la ejecución de obra pública en bienes del dominio público por contrato. La administración de la entidad manifestó que estas cantidades excedentes, corresponden al pago de anticipos a contratistas de obra pública no devengada, por otra parte señala que la información presupuestal reportada como devengado, es consistente con lo reportado en el Sistema Integral de Información.

Y

El sistema integral de contabilidad de la entidad, actualmente genera todos los reportes presupuestales, mas sin embargo presenta algunas inconsistencias, motivo por el cual, las cifras del flujo de efectivo que se refiere a los ingresos y egresos del mes y el acumulado, así como los demás reportes presupuestales calendarizados y acumulados, como el presupuesto autorizado modificado, comprometido, devengado y ejercido, se determinan, con base en la información que emite el sistema contable, así como en archivos de Excel que no forman parte del sistema integral de contabilidad.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de Normatividad Gubernamental a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describen la 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 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.



C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS

SOCIO DIRECTOR

28 de marzo de 2016.

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

**DICTAMEN PRESUPUESTAL
POR EL EJERCICIO 2015**

- a) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.
- b) INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
- c) EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
- d) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN:
 - ADMINISTRATIVA.
 - ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO).
 - ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.
 - ECONÓMICA (ARMONIZADO).
 - POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO).
 - FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.
 - FUNCIONAL (ARMONIZADO).
- e) GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA.
- f) GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO).

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V. (PESOS)
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (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	144,484,981	5,861,257	150,346,238	163,386,371	150,503,867	6,018,886
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	675,000	6,025,961	6,700,961	7,059,204	7,059,204	6,384,204
TOTAL^{1/}	145,159,981	86,887,218	232,047,199	245,445,575	232,563,071	
INGRESOS EXCEDENTES						87,403,090

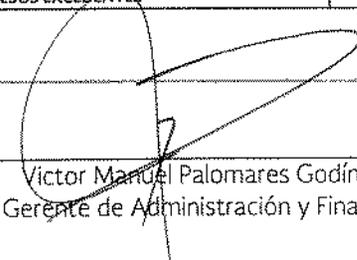
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	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	144,484,981	80,861,257	225,346,238	238,386,371	225,503,867	81,018,886
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	144,484,981	5,861,257	150,346,238	163,386,371	150,503,867	6,018,886
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	675,000	6,025,961	6,700,961	7,059,204	7,059,204	6,384,204
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	675,000	6,025,961	6,700,961	7,059,204	7,059,204	6,384,204
TOTAL^{1/}	145,159,981	86,887,218	232,047,199	245,445,575	232,563,071	
INGRESOS EXCEDENTES						87,403,090

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

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

Página 1 de 1


Héctor González F. Bautista Mejía
Director General


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ²⁷	159,790,214	259,075,986	259,591,858
DISPONIBILIDAD INICIAL	14,630,233	27,028,787	27,028,787
CORRIENTES Y DE CAPITAL	145,159,981	157,047,199	157,563,071
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	144,484,981	150,346,238	150,503,867
INTERNAS	144,484,981	150,346,238	150,503,867
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	675,000	6,700,961	7,059,204
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	675,000	1,037,814	1,089,863
OTROS	0	5,663,147	5,969,341
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	75,000,000	75,000,000
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	75,000,000	75,000,000
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	75,000,000	75,000,000
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	145,159,981	232,047,199	232,563,071
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015

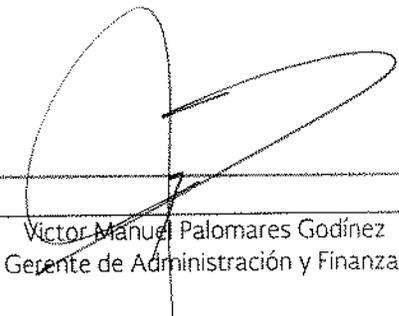
CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

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


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

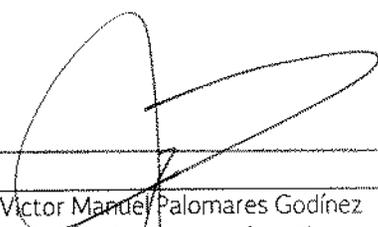
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	159,790,214	259,075,986	259,591,856
GASTO CORRIENTE	100,859,981	90,389,515	90,695,025
SERVICIOS PERSONALES	23,586,209	21,488,122	21,420,744
DE OPERACIÓN	75,073,772	67,364,272	69,274,281
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	2,200,000	1,537,121	0
INVERSIÓN FÍSICA	44,300,000	138,896,718	142,985,431
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	44,300,000	138,896,718	142,985,431
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	-3,509,650
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-3,503,136
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-6,514
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	145,159,981	229,286,233	230,170,806
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	14,630,233	29,789,753	29,421,050

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

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


Héctor González I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

Página 1 de 1

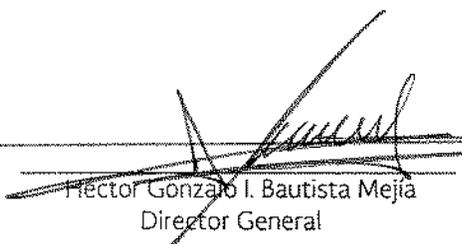
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

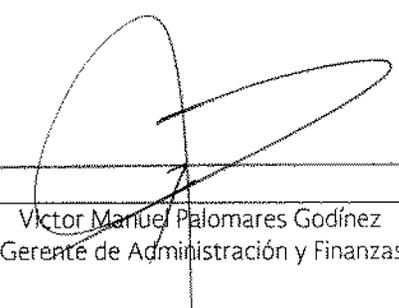
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	145,159,981	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

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

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


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

Página 1 de 1

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	145,159,981	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938
Gasto Corriente	100,859,981	90,389,515	90,072,995	87,191,889	316,520
Servicios Personales	23,586,209	21,488,122	22,292,461	21,420,744	-804,339
1000 Servicios personales	23,586,209	21,488,122	22,292,461	21,420,744	-804,339
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,062,796	8,798,344	8,786,092	8,786,092	12,252
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	496,853	127,168	157,757	157,757	-30,589
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,972,973	2,713,499	2,764,087	2,711,041	-50,588
1400 Seguridad social	3,953,929	3,991,196	3,718,782	3,717,247	272,414
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	6,862,915	5,857,915	6,865,743	6,053,607	-1,007,828
1600 Previsiones	1,236,743				
Gasto De Operación	75,073,772	67,364,272	71,283,670	69,274,281	-3,919,398
2000 Materiales y suministros	3,300,000	3,252,000	3,353,500	3,329,401	-101,500
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	623,000	623,000	533,443	509,344	89,557
2200 Alimentos y utensilios	299,000	299,000	320,860	320,860	-21,860
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	670,000	670,000	359,219	359,229	310,781
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	161,000	161,000	112,620	113,120	48,380
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	658,000	658,000	1,220,865	1,220,865	-562,865
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	584,000	584,000	603,732	603,732	-19,732
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	305,000	257,000	202,761	202,251	54,239
3000 Servicios generales	71,773,772	64,112,272	67,930,170	65,944,880	-3,817,898
3100 Servicios básicos	4,479,000	4,479,000	4,841,471	4,841,471	-362,471
3200 Servicios de arrendamiento	4,434,000	2,934,000	2,569,835	2,569,835	364,165
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	21,388,925	21,388,925	23,464,657	23,464,657	-2,075,732
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	11,800,000	8,700,000	9,357,851	8,672,488	-657,851
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	12,040,100	12,040,100	12,315,011	12,310,341	-274,911
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,150,000	1,150,000	1,129,692	1,129,692	20,308
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,270,000	1,270,000	1,311,353	1,316,023	-41,353
3800 Servicios oficiales	905,000	905,000	2,779,351	2,779,351	-1,874,351
3900 Otros servicios generales	14,306,747	11,245,247	10,160,949	8,861,022	1,084,298
Otros De Corriente	2,200,000	1,537,121	-3,503,136	-3,503,136	5,040,257
3000 Servicios generales	2,200,000	1,537,121	-3,503,136	-3,503,136	5,040,257
3900 Otros servicios generales	2,200,000	1,537,121	-3,503,136	-3,503,136	5,040,257
Gasto De Inversión	44,300,000	138,896,718	78,040,300	142,978,917	60,856,418

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

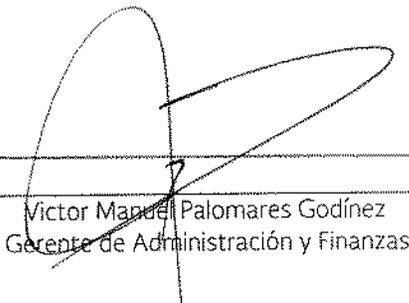
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Inversión Física	44,300,000	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
6000 Inversión pública	44,300,000	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
6200 Obra pública en bienes propios	44,300,000	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
Otros De Inversión			-6,514	-6,514	6,514
3000 Servicios generales			-6,514	-6,514	6,514
3900 Otros servicios generales			-6,514	-6,514	6,514

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

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


Héctor González Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION					TOTAL		
FI	FN	SI	AL	PP	UR	DENOMINACION	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSION
						TOTAL APROBADO	23,586,209	75,073,772		2,200,000	100,859,981	44,300,000			44,300,000	145,159,981	69.5	30.5
						TOTAL MODIFICADO	21,488,122	67,364,272		1,537,121	90,389,515	138,896,718			138,896,718	229,286,233	39.4	60.6
						TOTAL DEVENGADO	22,292,461	71,283,670		-3,503,136	90,072,995	78,046,814		-6,514	78,040,300	168,113,295	53.6	46.4
						TOTAL PAGADO	21,420,744	69,274,281		-3,503,136	87,191,889	142,985,431		-6,514	142,978,917	230,170,806	37.9	62.1
						Porcentaje Pag/Aprob	90.8	92.3		-0	86.4	322.8			322.8	158.6		
						Porcentaje Pag/Modif	95.7	102.8		-0	96.5	102.9			102.9	100.4		
1						Gobierno										1,510,287	100.0	
1						Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							
1						Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1						Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1						Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1						Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1						Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno										1,510,287	100.0	
1	3					Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							
1	3					Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3					Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1	3					Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	04				Función Pública										1,510,287	100.0	
1	3	04				Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							
1	3	04				Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3	04				Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1	3	04				Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno										1,510,287	100.0	
1	3	04	001			Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							
1	3	04	001			Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3	04	001			Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1	3	04	001			Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno										1,510,287	100.0	
1	3	04	001	0001		Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							
1	3	04	001	0001		Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3	04	001	0001		Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1	3	04	001	0001		Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	04	001	0001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.										1,510,287	100.0	
1	3	04	001	0001	J2R	Aprobado	960,287	550,000			1,510,287							

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	
FI	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	
1	3	04	001	0001	J2R	Modificado	985,682	550,000			1,535,682				1,535,682	100.0		
1	3	04	001	0001	J2R	Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006				1,867,006	100.0		
1	3	04	001	0001	J2R	Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913				1,834,913	100.0		
1	3	04	001	0001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5				121.5			
1	3	04	001	0001	J2R	Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5				119.5			
3						Desarrollo Económico												
3						Aprobado	22,625,922	74,523,772	2,200,000	99,349,694	44,300,000			44,300,000	143,649,694	69.2		
3						Modificado	20,502,440	66,814,272	1,537,121	88,853,833	138,896,718			138,896,718	227,750,551	39.0		
3						Devengado	21,135,151	70,573,974	-3,503,136	88,205,989	78,046,814		-6,514	78,040,300	166,246,289	53.1		
3						Pagado	20,295,115	68,564,997	-3,503,136	85,356,976	142,985,431		-6,514	142,978,917	228,335,893	37.4		
3						Porcentaje Pag/Aprob	89.7	92.0	-	85.9	322.8			322.8	159.0			
3						Porcentaje Pag/Modif	99.0	102.6	-	96.1	102.9			102.9	100.3			
3	5					Transporte												
3	5					Aprobado	22,625,922	74,523,772	2,200,000	99,349,694	44,300,000			44,300,000	143,649,694	69.2		
3	5					Modificado	20,502,440	66,814,272	1,537,121	88,853,833	138,896,718			138,896,718	227,750,551	39.0		
3	5					Devengado	21,135,151	70,573,974	-3,503,136	88,205,989	78,046,814		-6,514	78,040,300	166,246,289	53.1		
3	5					Pagado	20,295,115	68,564,997	-3,503,136	85,356,976	142,985,431		-6,514	142,978,917	228,335,893	37.4		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	89.7	92.0	-	85.9	322.8			322.8	159.0			
3	5					Porcentaje Pag/Modif	99.0	102.6	-	96.1	102.9			102.9	100.3			
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos												
3	5	02				Aprobado	22,625,922	74,523,772	2,200,000	99,349,694	44,300,000			44,300,000	143,649,694	69.2		
3	5	02				Modificado	20,502,440	66,814,272	1,537,121	88,853,833	138,896,718			138,896,718	227,750,551	39.0		
3	5	02				Devengado	21,135,151	70,573,974	-3,503,136	88,205,989	78,046,814		-6,514	78,040,300	166,246,289	53.1		
3	5	02				Pagado	20,295,115	68,564,997	-3,503,136	85,356,976	142,985,431		-6,514	142,978,917	228,335,893	37.4		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	89.7	92.0	-	85.9	322.8			322.8	159.0			
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	99.0	102.6	-	96.1	102.9			102.9	100.3			
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	5	02	002			Aprobado	5,287,056	4,077,910		9,364,966					9,364,966	100.0		
3	5	02	002			Modificado	5,353,479	4,077,910		9,431,389					9,431,389	100.0		
3	5	02	002			Devengado	5,066,827	4,070,159	-3,503,136	5,633,850			-6,514	-6,514	5,627,336	100.1		
3	5	02	002			Pagado	4,959,884	3,951,275	-3,503,136	5,408,023			-6,514	-6,514	5,401,509	100.1		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	93.8	96.9		57.7					57.7			
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	92.6	96.9		57.3					57.3			
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,287,056	4,077,910		9,364,966					9,364,966	100.0		
3	5	02	002	M001		Modificado	5,353,479	4,077,910		9,431,389					9,431,389	100.0		
3	5	02	002	M001		Devengado	5,066,827	4,070,159		9,136,986					9,136,986	100.0		
3	5	02	002	M001		Pagado	4,959,884	3,951,275		8,911,159					8,911,159	100.0		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	93.8	96.9		95.2					95.2			
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	92.6	96.9		94.5					94.5			
3	5	02	002	M001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	M001	J2R	Aprobado	5,287,056	4,077,910		9,364,966					9,364,966	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Modificado	5,353,479	4,077,910		9,431,389					9,431,389	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Devengado	5,066,827	4,070,159		9,136,986					9,136,986	100.0		

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	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	002	M001	J2R	Pagado	4,959,884	3,951,275			8,911,159					8,911,159	100.0	
3	5	02	002	M001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	93.8	96.9		95.2						95.2		
3	5	02	002	M001	J2R	Porcentaje Pag/Modif	92.6	96.9		94.5						94.5		
3	5	02	002	W001		Operaciones Ajenas												
3	5	02	002	W001		Aprobado												
3	5	02	002	W001		Modificado												
3	5	02	002	W001		Devengado			-3,503,136	-3,503,136			-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2	
3	5	02	002	W001		Pagado			-3,503,136	-3,503,136			-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2	
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	002	W001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	W001	J2R	Aprobado												
3	5	02	002	W001	J2R	Modificado												
3	5	02	002	W001	J2R	Devengado			-3,503,136	-3,503,136			-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2	
3	5	02	002	W001	J2R	Pagado			-3,503,136	-3,503,136			-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2	
3	5	02	002	W001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	002	W001	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos												
3	5	02	004			Aprobado	17,338,866	70,445,862	2,200,000	89,984,728	44,300,000			44,300,000	134,284,728	67.0	33.0	
3	5	02	004			Modificado	15,148,961	62,736,362	1,537,121	79,422,444	138,896,718			138,896,718	218,319,162	36.4	63.6	
3	5	02	004			Devengado	16,068,324	66,503,815		82,572,139	78,046,814			78,046,814	160,618,953	51.4	48.6	
3	5	02	004			Pagado	15,335,231	64,613,722		79,948,953	142,985,431			142,985,431	222,934,384	35.9	64.1	
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7		88.8	322.8			322.8	166.0			
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0		100.7	102.9			102.9	102.1			
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria												
3	5	02	004	E008		Aprobado	17,338,866	70,445,862	2,200,000	89,984,728					89,984,728	100.0		
3	5	02	004	E008		Modificado	15,148,961	62,736,362	1,537,121	79,422,444					79,422,444	100.0		
3	5	02	004	E008		Devengado	16,068,324	66,503,815		82,572,139					82,572,139	100.0		
3	5	02	004	E008		Pagado	15,335,231	64,613,722		79,948,953					79,948,953	100.0		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7		88.8					88.8			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0		100.7					100.7			
3	5	02	004	E008	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	004	E008	J2R	Aprobado	17,338,866	70,445,862	2,200,000	89,984,728					89,984,728	100.0		
3	5	02	004	E008	J2R	Modificado	15,148,961	62,736,362	1,537,121	79,422,444					79,422,444	100.0		
3	5	02	004	E008	J2R	Devengado	16,068,324	66,503,815		82,572,139					82,572,139	100.0		
3	5	02	004	E008	J2R	Pagado	15,335,231	64,613,722		79,948,953					79,948,953	100.0		
3	5	02	004	E008	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7		88.8					88.8			
3	5	02	004	E008	J2R	Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0		100.7					100.7			
3	5	02	004	K004		Proyectos de infraestructura económica de puertos												
3	5	02	004	K004		Aprobado					23,800,000			23,800,000	23,800,000			100.0
3	5	02	004	K004		Modificado					100,893,302			100,893,302	100,893,302			100.0
3	5	02	004	K004		Devengado					42,074,336			42,074,336	42,074,336			100.0

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
FI	FN	SF	AL	RP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL
																COMPLETE	INVERSIÓN
3	5	02	004	K004		Pagado					100,893,300			100,893,300	100,893,300		100.0
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Aprob					423.9			423.9	423.9		
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0		
3	5	02	004	K004	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	K004	J2R	Aprobado				23,800,000				23,800,000	23,800,000		100.0
3	5	02	004	K004	J2R	Modificado				100,893,302				100,893,302	100,893,302		100.0
3	5	02	004	K004	J2R	Devengado				42,074,336				42,074,336	42,074,336		100.0
3	5	02	004	K004	J2R	Pagado				100,893,300				100,893,300	100,893,300		100.0
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Aprob				423.9				423.9	423.9		
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Modif				100.0				100.0	100.0		
3	5	02	004	K026		Otros proyectos					20,500,000			20,500,000	20,500,000		100.0
3	5	02	004	K026		Aprobado					27,358,250			27,358,250	27,358,250		100.0
3	5	02	004	K026		Modificado					24,616,000			24,616,000	24,616,000		100.0
3	5	02	004	K026		Devengado					30,889,627			30,889,627	30,889,627		100.0
3	5	02	004	K026		Pagado					150.7			150.7	150.7		
3	5	02	004	K026		Porcentaje Pag/Aprob					112.9			112.9	112.9		
3	5	02	004	K026	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	K026	J2R	Aprobado				20,500,000				20,500,000	20,500,000		100.0
3	5	02	004	K026	J2R	Modificado				27,358,250				27,358,250	27,358,250		100.0
3	5	02	004	K026	J2R	Devengado				24,616,000				24,616,000	24,616,000		100.0
3	5	02	004	K026	J2R	Pagado				30,889,627				30,889,627	30,889,627		100.0
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Aprob				150.7				150.7	150.7		
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Modif				112.9				112.9	112.9		
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura											
3	5	02	004	K027		Aprobado					9,831,568			9,831,568	9,831,568		100.0
3	5	02	004	K027		Modificado					10,722,797			10,722,797	10,722,797		100.0
3	5	02	004	K027		Devengado					10,171,825			10,171,825	10,171,825		100.0
3	5	02	004	K027		Pagado											
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob					103.5			103.5	103.5		
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif											
3	5	02	004	K027	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	K027	J2R	Aprobado					9,831,568			9,831,568	9,831,568		100.0
3	5	02	004	K027	J2R	Modificado					10,722,797			10,722,797	10,722,797		100.0
3	5	02	004	K027	J2R	Devengado					10,171,825			10,171,825	10,171,825		100.0
3	5	02	004	K027	J2R	Pagado											
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Aprob					103.5			103.5	103.5		
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Modif											
3	5	02	004	K028		Estudios de preinversión											
3	5	02	004	K028		Aprobado					813,598			813,598	813,598		100.0
3	5	02	004	K028		Modificado					633,681			633,681	633,681		100.0
3	5	02	004	K028		Devengado											
3	5	02	004	K028		Pagado					1,030,679			1,030,679	1,030,679		100.0

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	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	K028		Porcentaje Pag/Aprob													
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Modif						126.7			126.7	126.7			
3	5	02	004	K028	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.													
3	5	02	004	K028	J2R	Aprobado													
3	5	02	004	K028	J2R	Modificado						813,598			813,598	813,598			100.0
3	5	02	004	K028	J2R	Devengado						633,681			633,681	633,681			100.0
3	5	02	004	K028	J2R	Pagado						1,030,679			1,030,679	1,030,679			100.0
3	5	02	004	K028	J2R	Porcentaje Pag/Aprob													
3	5	02	004	K028	J2R	Porcentaje Pag/Modif						126.7			126.7	126.7			

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Héctor Gonzalo J. Bautista Mejía
Director General

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

Victor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

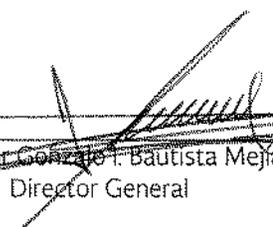
CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938
Total del Gasto	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

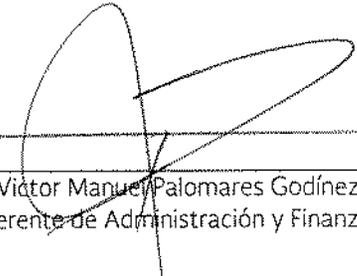
^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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


 Héctor González F. Bautista Mejía
 Director General

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


 Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

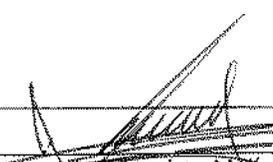
CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	100,859,981	-10,470,466	90,389,515	90,072,995	87,191,889	316,520
Gasto De Capital	44,300,000	94,596,718	138,896,718	78,040,300	142,978,917	60,856,418
Total del Gasto	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

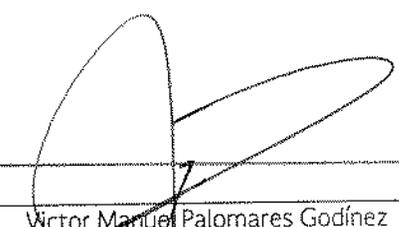
^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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


 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General

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


 Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	23,586,209	-2,098,087	21,488,122	22,292,461	21,420,744	-804,339
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,062,796	-264,452	8,798,344	8,786,092	8,786,092	12,252
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	496,853	-369,685	127,168	157,757	157,757	-30,589
Remuneraciones adicionales y especiales	1,972,973	740,526	2,713,499	2,764,087	2,711,041	-50,588
Seguridad social	3,953,929	37,267	3,991,196	3,718,782	3,712,247	272,414
Otras prestaciones sociales y económicas	6,862,915	-1,005,000	5,857,915	6,865,743	6,053,607	-1,007,828
Previsiones	1,236,743	-1,236,743				
Materiales y suministros	3,300,000	-48,000	3,252,000	3,353,500	3,329,401	-101,500
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	623,000		623,000	533,443	509,344	89,557
Alimentos y utensilios	299,000		299,000	320,860	320,860	-21,860
Materiales y artículos de construcción y de reparación	670,000		670,000	359,219	359,229	310,781
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	161,000		161,000	112,620	113,120	48,380
Combustibles, lubricantes y aditivos	658,000		658,000	1,220,865	1,220,865	-562,865
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	584,000		584,000	603,732	603,732	-19,732
Herramientas, refacciones y accesorios menores	305,000	-48,000	257,000	202,761	202,251	54,239
Servicios generales	73,973,772	-8,324,379	65,649,393	64,420,520	62,435,230	1,228,873
Servicios básicos	4,479,000		4,479,000	4,841,471	4,841,471	-362,471
Servicios de arrendamiento	4,434,000	-1,500,000	2,934,000	2,569,835	2,569,835	364,165
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	21,388,925		21,388,925	23,464,657	23,464,657	-2,075,732
Servicios financieros, bancarios y comerciales	11,800,000	-3,100,000	8,700,000	9,357,851	8,672,488	-657,851
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	12,040,100		12,040,100	12,315,011	12,310,341	-274,911
Servicios de comunicación social y publicidad	1,150,000		1,150,000	1,129,692	1,129,692	20,308
Servicios de traslado y viáticos	1,270,000		1,270,000	1,311,353	1,316,023	-41,353
Servicios oficiales	905,000		905,000	2,779,351	2,779,351	-1,874,351
Otros servicios generales	16,506,747	-3,724,379	12,782,368	6,651,299	5,351,372	6,131,069
Inversión pública	44,300,000	94,596,718	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
Obra pública en bienes propios	44,300,000	94,596,718	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
Total del Gasto	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

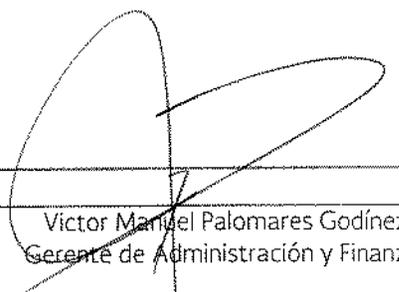
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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


Héctor González I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

Página 1 de 1

CUENTA PÚBLICA 2015

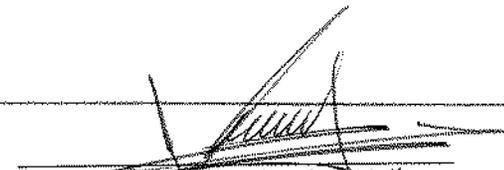
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1-2)	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	1,510,287	25,395	1,535,682	1,867,006	1,834,913	-331,324
Coordinación de la Política de Gobierno	1,510,287	25,395	1,535,682	1,867,006	1,834,913	-331,324
Desarrollo Económico	143,649,694	84,100,857	227,750,551	166,246,289	228,335,893	61,504,262
Transporte	143,649,694	84,100,857	227,750,551	166,246,289	228,335,893	61,504,262
Total del Gasto	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

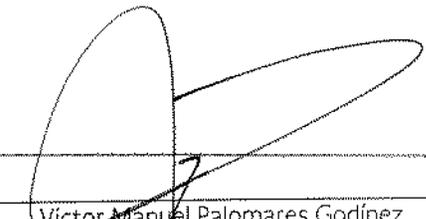
^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
					SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROYECTO											CORRIENTE	INVERSIÓN	
				Programas Federales												
				TOTAL APROBADO	23,586,209	75,073,772		2,200,000	100,859,981	44,300,000			44,300,000	145,159,981	69.5	30.5
				TOTAL MODIFICADO	21,488,122	67,364,272		1,537,121	90,389,515	138,896,718			138,896,718	229,286,233	39.4	60.6
				TOTAL DEVENGADO	22,292,461	71,283,670		-3,503,136	90,072,995	78,046,814		-6,514	78,040,300	168,113,295	53.6	46.4
				TOTAL PAGADO	21,420,744	69,274,281		-3,503,136	87,191,889	142,985,431		-6,514	142,978,917	230,170,806	37.9	62.1
				Porcentaje Pag/Aprob	90.8	92.3		-0-	86.4	322.8			322.8	158.6		
				Porcentaje Pag/Modif	99.7	102.8		-0-	96.5	102.9			102.9	100.4		
1	2			Desempeño de las Funciones												
1	2			Aprobado	17,338,866	70,445,862		2,200,000	89,984,728	44,300,000			44,300,000	134,284,728	67.0	33.0
1	2			Modificado	15,148,961	62,736,362		1,537,121	79,422,444	138,896,718			138,896,718	218,319,162	36.4	63.6
1	2			Devengado	16,068,324	66,503,815			82,572,139	78,046,814			78,046,814	160,618,953	51.4	48.6
1	2			Pagado	15,335,231	64,613,722			79,948,953	142,985,431			142,985,431	222,934,384	35.9	64.1
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7			88.8	322.8			322.8	166.0		
1	2			Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0			100.7	102.9			102.9	102.1		
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos												
1	2	E		Aprobado	17,338,866	70,445,862		2,200,000	89,984,728					89,984,728	100.0	
1	2	E		Modificado	15,148,961	62,736,362		1,537,121	79,422,444					79,422,444	100.0	
1	2	E		Devengado	16,068,324	66,503,815			82,572,139					82,572,139	100.0	
1	2	E		Pagado	15,335,231	64,613,722			79,948,953					79,948,953	100.0	
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7			88.8					88.8		
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0			100.7					100.7		
1	2	E	008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria												
1	2	E	008	Aprobado	17,338,866	70,445,862		2,200,000	89,984,728					89,984,728	100.0	
1	2	E	008	Modificado	15,148,961	62,736,362		1,537,121	79,422,444					79,422,444	100.0	
1	2	E	008	Devengado	16,068,324	66,503,815			82,572,139					82,572,139	100.0	
1	2	E	008	Pagado	15,335,231	64,613,722			79,948,953					79,948,953	100.0	
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Aprob	88.4	91.7			88.8					88.8		
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Modif	101.2	103.0			100.7					100.7		
1	2	K		Proyectos de Inversión												
1	2	K		Aprobado						44,300,000			44,300,000	44,300,000	100.0	
1	2	K		Modificado						138,896,718			138,896,718	138,896,718	100.0	
1	2	K		Devengado						78,046,814			78,046,814	78,046,814	100.0	
1	2	K		Pagado						142,985,431			142,985,431	142,985,431	100.0	
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob						322.8			322.8	322.8		
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif						102.9			102.9	102.9		
1	2	K	004	Proyectos de infraestructura económica de puertos												
1	2	K	004	Aprobado						23,800,000			23,800,000	23,800,000	100.0	
1	2	K	004	Modificado						100,893,302			100,893,302	100,893,302	100.0	
1	2	K	004	Devengado						42,074,336			42,074,336	42,074,336	100.0	
1	2	K	004	Pagado						100,893,300			100,893,300	100,893,300	100.0	
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Aprob						423.9			423.9	423.9		
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0		
1	2	K	026	Otros proyectos												
1	2	K	026	Aprobado						20,500,000			20,500,000	20,500,000	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROG. GRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
1	2	K	026	Modificado						27,358,250			27,358,250	27,358,250		100.0
1	2	K	026	Devengado						24,616,000			24,616,000	24,616,000		100.0
1	2	K	026	Pagado						30,889,627			30,889,627	30,889,627		100.0
1	2	K	026	Porcentaje Pag/Aprob						150.7			150.7	150.7		
1	2	K	026	Porcentaje Pag/Modif						112.9			112.9	112.9		
1	2	K	027	Mantenimiento de infraestructura												
1	2	K	027	Aprobado						9,831,568			9,831,568	9,831,568		100.0
1	2	K	027	Modificado						10,722,797			10,722,797	10,722,797		100.0
1	2	K	027	Devengado						10,171,825			10,171,825	10,171,825		100.0
1	2	K	027	Pagado												
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob						103.5			103.5	103.5		
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif												
1	2	K	028	Estudios de preinversión												
1	2	K	028	Aprobado						813,598			813,598	813,598		100.0
1	2	K	028	Modificado						633,681			633,681	633,681		100.0
1	2	K	028	Devengado						1,030,679			1,030,679	1,030,679		100.0
1	2	K	028	Pagado												
1	2	K	028	Porcentaje Pag/Aprob						126.7			126.7	126.7		
1	2	K	028	Porcentaje Pag/Modif												
1	3			Administrativos y de Apoyo												
1	3			Aprobado	6,247,343	4,627,910			10,875,253					10,875,253	100.0	
1	3			Modificado	6,339,161	4,627,910			10,967,071					10,967,071	100.0	
1	3			Devengado	6,224,137	4,779,855		-3,503,136	7,500,856		-6,514	-6,514		7,494,342	100.1	-0.1
1	3			Pagado	6,085,513	4,660,559		-3,503,136	7,242,936		-6,514	-6,514		7,236,422	100.1	-0.1
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	97.4	100.7			66.6					66.5		
1	3			Porcentaje Pag/Modif	96.0	100.7			66.0					66.0		
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional												
1	3	M		Aprobado	5,287,056	4,077,910			9,364,966					9,364,966	100.0	
1	3	M		Modificado	5,353,479	4,077,910			9,431,389					9,431,389	100.0	
1	3	M		Devengado	5,066,827	4,070,159			9,136,986					9,136,986	100.0	
1	3	M		Pagado	4,959,884	3,951,275			8,911,159					8,911,159	100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	93.8	96.9			95.2					95.2		
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	92.6	96.9			94.5					94.5		
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo												
1	3	M	001	Aprobado	5,287,056	4,077,910			9,364,966					9,364,966	100.0	
1	3	M	001	Modificado	5,353,479	4,077,910			9,431,389					9,431,389	100.0	
1	3	M	001	Devengado	5,066,827	4,070,159			9,136,986					9,136,986	100.0	
1	3	M	001	Pagado	4,959,884	3,951,275			8,911,159					8,911,159	100.0	
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	93.8	96.9			95.2					95.2		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	92.6	96.9			94.5					94.5		
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión												
1	3	O		Aprobado	960,287	550,000			1,510,287					1,510,287	100.0	
1	3	O		Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3	O		Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2015

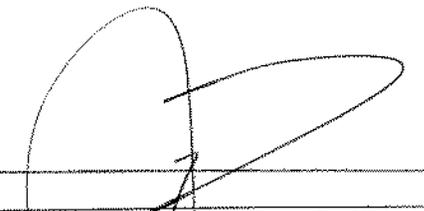
CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

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	O		Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	O	001	Aprobado	960,287	550,000			1,510,287					1,510,287	100.0	
1	3	O	001	Modificado	985,682	550,000			1,535,682					1,535,682	100.0	
1	3	O	001	Devengado	1,157,310	709,696			1,867,006					1,867,006	100.0	
1	3	O	001	Pagado	1,125,629	709,284			1,834,913					1,834,913	100.0	
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	117.2	129.0			121.5					121.5		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	114.2	129.0			119.5					119.5		
1	3	W		Operaciones ajenas												
1	3	W		Aprobado												
1	3	W		Modificado												
1	3	W		Devengado					-3,503,136	-3,503,136		-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2
1	3	W		Pagado					-3,503,136	-3,503,136		-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2
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					-3,503,136	-3,503,136		-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2
1	3	W	001	Pagado					-3,503,136	-3,503,136		-6,514	-6,514	-3,509,650	99.8	0.2
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. El símbolo -> corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

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


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

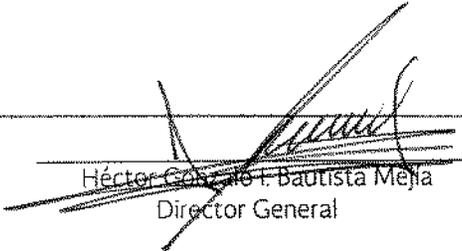
CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938
Desempeño de las Funciones	134,284,728	84,034,434	218,319,162	160,618,953	222,934,384	57,700,209
Prestación de Servicios Públicos	89,984,728	-10,562,284	79,422,444	82,572,139	79,948,953	-3,149,695
Proyectos de Inversión	44,300,000	94,596,718	138,896,718	78,046,814	142,985,431	60,849,904
Administrativos y de Apoyo	10,875,253	91,818	10,967,071	7,494,342	7,236,422	3,472,729
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,364,966	66,423	9,431,389	9,136,986	8,911,159	294,403
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,510,287	25,395	1,535,682	1,867,006	1,834,913	-331,324
Operaciones ajenas				-3,509,650	-3,509,650	3,509,650
Total del Gasto	145,159,981	84,126,252	229,286,233	168,113,295	230,170,806	61,172,938

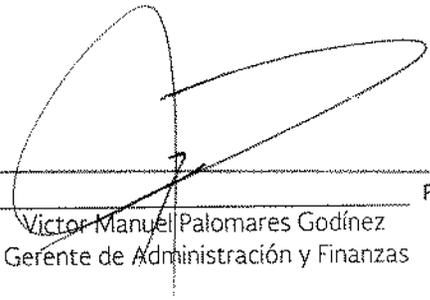
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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


Héctor González F. Bautista Mejía
Director General

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

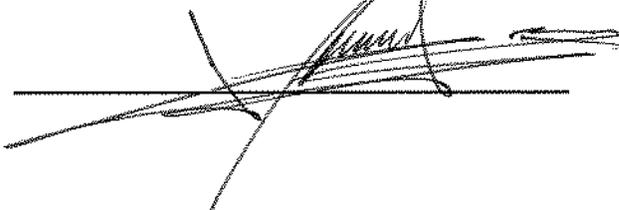

Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

Página 1 de 1

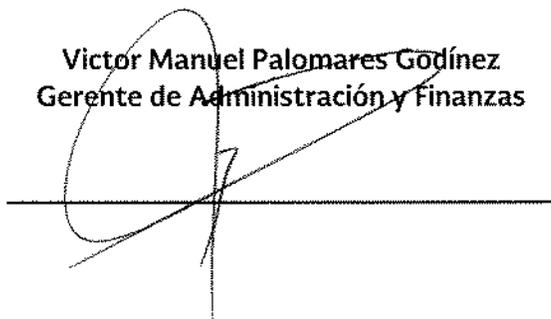
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 232,563,071
2. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	59,461,439	
Transferencias del Gobierno Federal	75,000,000	134,461,439
3. Mas ingresos contables no presupuestarios		
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	72,948,583	72,948,583
4. Ingresos contables		\$ 171,050,215

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General



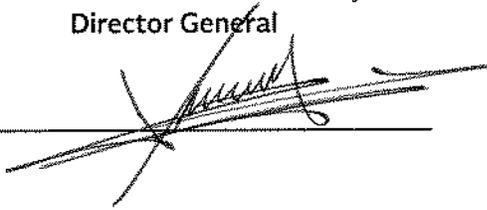
Victor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas



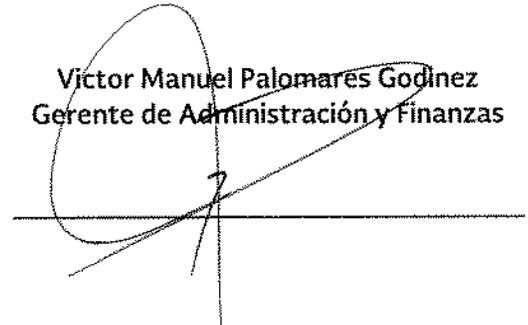
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (cifras en pesos)

1. Total de egresos presupuestarios		\$ 230,170,806
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
<u>Partidas correspondientes a ejercicio 2014:</u>		
Provisión de gastos	4,794,267	
PTU de 2013 pagada en 2014	88,407	
<u>Partidas correspondientes a ejercicio 2015:</u>		
Saldo seguros pagados por anticipado	2,668,121	
Obra pública por transferir o capitalizar	131,628,953	
Operaciones Ajenas	(3,509,650)	
Saldo de almacén al cierre	459,655	136,129,753
3. Mas gastos contables no presupuestales		
<u>Partidas correspondientes a ejercicio 2014:</u>		
Saldo de almacén al cierre	483,754	
Saldo seguros pagados por anticipado	3,350,317	
<u>Partidas correspondientes a ejercicio 2015:</u>		
Otros gastos diversos	4,640	
Perdida en baja de activos	56,095	
Participación de los trabajadores en las utilidades	359,891	
ISR diferido	809,832	
PTU diferido	(689,795)	
Provisión de gastos	6,697,596	
Estimaciones de cuentas incobrables	7,187,647	
Depreciación y amortización	16,665,477	
Obra pública transferida al Gobierno Federal	39,000,000	73,925,454
4. Total de gasto contable		\$ 167,966,507

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General



Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas



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

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (CIFRAS EN PESOS)

1. Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal constituida el 22 de junio de 1994, y tiene por objeto la administración portuaria en Ensenada, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó el 30 de junio de 1994.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al Título de Concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el municipio de Ensenada, Estado de Baja California.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al Título de Concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios integrales, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

Las concesiones no crean derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de las concesiones las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

2. Normatividad Gubernamental

El marco jurídico de la Entidad lo integra diversa normatividad gubernamental; para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal incluido el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, le son aplicables disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley Federal de Entidades Paraestatales, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, Ley de Ingresos, y sus reglamentos, Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), Manual de Percepciones de la Administración Pública, Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, Ley General de Bienes Nacionales entre otras. Derivado de lo anterior, cabe mencionar que 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.

A continuación, se presentan los principales comentarios que se derivaron del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto al 31 de diciembre de 2015, conforme los aspectos siguientes:

- a) Conciliación Global entre Cifras Financieras y Presupuestales.
- b) Cumplimiento Global de Metas por Programa
- c) Variaciones y Ahorro en el Ejercicio Presupuestal
- d) Movimiento Portuario

- e) Disposiciones de Racionalidad y Austeridad Presupuestaria
- f) Sistema Integral de Información
- g) Tesorería de la Federación

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 mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

3. Conciliación Global entre Cifras Financieras y Presupuestales

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis programático devengable, las metas calendarizadas, el resumen programático económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema integral de información; al respecto, nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Así mismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

4. Cumplimiento Global de Metas por Programa

Los resultados obtenidos en esta Administración Portuaria han sido satisfactorios, ya que se ha cumplido con las metas y programas a los que se comprometió en el Programa Operativo Anual para el 2015, obteniendo resultados positivos en el renglón financiero como lo refleja la utilidad del ejercicio de \$3,083,708 pesos, que representa el 1.9% de los ingresos propios y manteniendo una situación financiera sana, al tener 11.1 pesos de activo circulante por cada peso que se adeuda a corto plazo.

Con relación al mantenimiento, operación de instalaciones portuarias, inversión física y operaciones ajenas netas se ejerció un importe total de \$233,680,456 de un monto aprobado original de \$159,790,214 autorizado mediante Oficio No. 307-A.-4797 de fecha 17 de Diciembre de 2014, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.

a) Objetivos y Metas estratégicas

A fin de alcanzar los objetivos institucionales, en el Presupuesto de Egresos de la Federación de 2015 se establecieron los siguientes:

1. Impulsar el desarrollo de la infraestructura y servicios portuarios de clase mundial para satisfacer las necesidades de nuestros clientes.
2. Promover e implementar el desarrollo de cambios tecnológicos con inversionistas potenciales, mediante el establecimiento de terminales especializadas.
3. Impulsar el comercio, la generación de empleo y el desarrollo económico regional y nacional.
4. Atender embarcaciones.
5. Otorgar cesiones parciales de derechos para la prestación de servicios.
6. Conservar en óptimas condiciones las instalaciones del puerto y señalamiento marítimo.
7. Asegurar el calado oficial del puerto y brindar seguridad a las embarcaciones que transitan por el canal de navegación.
8. Lograr que la operación de la entidad se lleve a cabo en el marco de finanzas públicas sanas.
9. Capacitación permanente para la superación continúa de su personal.
10. Proteger y salvaguardar la superficie del recinto portuario.

b) Acciones relevantes para el cumplimiento de las metas estratégicas:

1. Continuar con la construcción de infraestructura, a fin de incrementar la capacidad instalada, así como la realización de estudios para la ejecución de futuras inversiones en obras que se encuentran en su fase de planeación.
2. Realizar una inversión por \$138,896,718 pesos, para la ampliación, modernización y equipamiento en la infraestructura básica y de los servicios portuarios.
3. Atender 9,414 embarcaciones.
4. Dar mantenimiento y rehabilitación a la infraestructura marítimo-portuaria.
5. Promover la participación de los sectores privado y social en la operación del puerto.
6. Mejorar la seguridad y calidad de los servicios en beneficio de los usuarios.
7. Incentivar el manejo de las mercancías operadas a través del puerto, tales como productos agrícolas a granel, acero en diferentes presentaciones y fluidos químicos a granel.
8. Garantizar la navegación marítima y la salvaguarda de vidas humanas, así como promover la preservación y el mejoramiento del medio ambiente y entorno ecológico.

5. Variaciones y Ahorro en el Ejercicio Presupuestal

Autorizado.- El presupuesto aprobado fue autorizado mediante Oficio No. 307-A.-4797 de fecha 17 de Diciembre de 2014, ascendió en ingresos a \$145,159,981 integrados de la siguiente manera: venta de servicios \$144,484,981 ingresos diversos \$675,000 y con una disponibilidad inicial de \$14,630,233 En contraparte, el gasto corriente y de inversión física fue de \$145,159,981 correspondiendo a servicios personales \$23,586,209 gastos de operación \$75,073,772, Otras erogaciones \$2,200,000, e inversión pública por \$44,300,000 y una disponibilidad final de \$14,630,233 El presupuesto se consideró a nivel flujo de efectivo con recursos propios.

La efectividad en la captación de los recursos fue la siguiente:

Descripción	Venta de Servicios	Transferencias	Ingresos Diversos	Total
Aprobado	\$ 144,484,981	\$ -	\$ 675,000	\$ 145,159,981
Modificado	150,346,238	75,000,000	6,700,961	232,047,199
Recaudado	150,503,867	75,000,000	7,059,204	232,563,071
Original Variación	(6,018,886)	(75,000,000)	(6,384,204)	(87,403,090)
% de variación	-4.2%		-945.8%	-60.2%
Modificado Variación	(157,629)	-	(358,243)	(515,872)
% de variación	-0.1%	-	-5.3%	-0.2%

En el ejercicio presupuestal de ingresos, se comparan las cifras del presupuesto aprobado, el modificado y el recaudado durante el período, los ingresos totales obtenidos por la entidad resultaron superiores en un 0.2% con respecto al presupuesto aprobado, sus principales variaciones se detallan a continuación:

La venta de servicios por \$150,503,867 presenta variación a la alza de \$157,629 respecto al programa modificado por \$150,346,238, debido principalmente a la actualización de contraprestaciones en el rubro de cesiones y arrendamientos, conforme a los clausulados contractuales.

En ingresos diversos se obtuvieron \$7,059,204 superiores en \$358,243 respecto al presupuesto modificado por \$6,700,961, debido principalmente a utilidad cambiaria, intereses moratorios y bancarios a favor, recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria y otros productos.

La efectividad en el ejercicio de los recursos se presenta a continuación:

Descripción	Servicios Personales	Servicios de Operación	Otras de Erogaciones	Inversión Física	Operaciones Ajenas Netas	Total
Aprobado	\$ 23,586,209	\$ 75,073,772	\$ 2,200,000	\$ 44,300,000	\$ -	145,159,981
Modificado	21,488,122	67,364,272	1,537,121	138,896,718	-	229,286,233
Pagado	21,420,744	69,274,281	-	142,985,431	(3,509,650)	230,170,806
Original Variación	2,165,465	5,799,491	2,200,000	(98,685,431)	3,509,650	(85,010,825)
% de variación	9.2%	7.7%	100.0%	-222.8%	-	-58.6%
Modificado Variación	67,378	(1,910,009)	1,537,121	(4,088,713)	3,509,650	(884,573)
% de variación	0.3%	-2.8%	100.0%	-2.9%	-	-0.4%

Servicios Personales.- El presupuesto pagado en este Capítulo fue de \$21,420,744 importe menor en un 9.2% con respecto al presupuesto aprobado de \$23,586,209 la variación a la baja obedece principalmente a la reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios así como sus repercusiones para mandos medios y superiores, y 10% en el monto autorizado en sueldos base al personal eventual; aunado a la reducción por vacancias, y ahorros en incremento a las percepciones; todo lo anterior realizado en cumplimiento a las medidas específicas de austeridad emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para el ejercicio 2015.

Por otra parte, se realizaron las siguientes adecuaciones al presupuesto aprobado:

- Reducción por \$49,685 pesos al presupuesto aprobado, a fin de cumplir con 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-0264 de fecha 06 de febrero 2015. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núm. 2015-9-J2R-2 del 21 de mayo de 2015.

- Reducción por \$1,412,488 pesos al presupuesto aprobado, a fin de dar debido cumplimiento a las Medidas de austeridad y racionalidad de servicios personales para el ejercicio 2015. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núm. 2015-9-J2R-8 del 21 de agosto de 2015.

- Reducción por \$1,289,793 al presupuesto aprobado para 2015, derivado de vacancias y ahorros en incrementos a las percepciones a fin de dar cumplimiento a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2015. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación núm. 2015-9-J2R-26 del 31 de diciembre de 2015.

- Ampliación por \$653,879 al presupuesto aprobado para 2015, a fin de estar en posibilidad de realizar el pago de aguinaldo conforme a los Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año del ejercicio fiscal 2015. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación núm. 2015-9-J2R-26 del 31 de diciembre de 2015.

Gasto de operación.- Se integran por el capítulo de materiales y suministros por \$3,329,401 y Servicios Generales por \$65,944,880 los cuales totalizan \$69,274,281, en estos capítulos se observa menor ejercicio presupuestario por un monto de \$5,799,491 representando un 7.7% menos respecto al presupuesto aprobado por \$75,073,772 esta variación obedece principalmente a:

- Reducción líquida por \$4,600,000 para dar suficiencia al capítulo 6000, para el proyecto Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación núm. 2015-9-J2R-4 del 10 de Julio de 2015.

- Reducción líquida por \$3,772,379 para dar suficiencia al capítulo 1000 para el pago del aguinaldo conforme a los Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año del ejercicio fiscal 2015 y capítulo 6000 para el proyecto Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada (OBRA). Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones números 2015-9-J2R-18 y 2015-9-J2R-26 del 11 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2015 respectivamente.

- **Otros de corriente.-** se observó una reducción al presupuesto por 30.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por el traspaso compensado de recursos presupuestarios al capítulo de Servicios Personales para el pago de la gratificación de fin de año al personal de la Entidad, de acuerdo a los Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año del ejercicio fiscal 2015. Así mismo no se realizaron erogaciones por concepto de resoluciones jurídicas emitidas por autoridad competente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Durante el ejercicio 2015 no se erogaron recursos para la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Inversión Pública.- Se ejercieron \$142,985,431 presentando variación a la alza de \$98,685,431 un 222.8% más, en relación al presupuesto aprobado por \$44,300,000 debido principalmente a lo siguiente:

- A los trabajos de mantenimiento a la infraestructura portuaria no programados, generados por la acción de un fuerte oleaje que ocasionó daños en el rompeolas principal y en la protección marginal norte del Puerto de Ensenada.

A continuación se presenta el detalle de obras públicas del ejercicio 2015:

1) Ampliación del Rompeolas principal del Puerto en 400.0 mts.; se ejercieron \$76,723,370 por concepto de pago de anticipo para el inicio de la obra, en su primera etapa. Asimismo, se concluyeron y finiquitaron los estudios de factibilidad ambiental, técnica, económica y el proyecto ejecutivo.

Cabe señalar que durante el último trimestre del año se llevó a cabo la licitación de la obra en una primera etapa, la cual inició en diciembre de 2015 y según el programa de ejecución vigente, se estima concluir en 2017.

2) Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada, se ejercieron \$30,889,627 durante 2015, los cuales corresponden principalmente al pago de estimaciones de obra ejecutada respecto a la primera etapa de la modernización del malecón turístico, que incluye la remodelación de una sección del andador turístico y ventana al mar, la instalación de fuente interactiva y la construcción de un muelle flotante para pesca deportiva. Asimismo, se erogaron recursos respecto al inicio de su segunda etapa, que incluye la continuación de la remodelación del andador turístico y la construcción de puente peatonal y su respectiva supervisión externa.

Actualmente ha sido concluida la ejecución de la primera etapa de la modernización del malecón turístico y construcción de muelle flotante para pesca deportiva, y se encuentra en proceso de ejecución la segunda etapa de la modernización del malecón turístico y construcción de puente peatonal, las cuales se tienen programadas para concluir durante el primer semestre de 2016.

3) Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto de Ensenada, se ejercieron \$24,086,508 los cuales corresponden principalmente al pago de estimaciones de obra relativas a la ejecución de los trabajos de construcción, específicamente por concepto de ejecución de obra y supervisión externa de la tercera etapa del proyecto.

La ejecución de este proyecto considero un periodo plurianual que dio inicio durante el último trimestre de 2012 y fue concluido al 100% a finales de 2015.

4) Mantenimiento de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. se ejercieron \$10,171,825 a fin de mantener y conservar su infraestructura en óptimas condiciones operativas.

5) Relativo al programa de estudios de preinversión, durante el ejercicio 2015 se erogaron \$1,030,679 los cuales corresponden principalmente a la elaboración de proyecto ejecutivo para la Ampliación de muelle 240 en el Puerto de Ensenada, B.C.; Estudio costo - beneficio (ficha técnica) para el proyecto de Prolongación de calle de la Marina en el Puerto de Ensenada, B.C.; así como la elaboración de un manifiesto de impacto ambiental, modalidad particular, para el proyecto de Construcción de Centro de Control de Tráfico Marítimo (CCTM) en el Puerto de Ensenada, B.C.

6) Construcción de 600.0 metros de Deflector de Oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada; se ejercieron \$83,422 por concepto de estudios complementarios al proyecto ejecutivo.

Así mismo, se registraron operaciones ajenas netas por cuenta de terceros y recuperables por -\$3,509,650

a) Análisis del ejercicio del presupuesto programático devengado

Para 2015, se autorizó a API ENSENADA un presupuesto aprobado de \$145,159,981 considerando en ingreso propio \$144,484,981 e ingresos diversos \$675,000; durante el ejercicio se obtuvieron ingresos excedentes por lo que se presentaron las siguientes modificaciones al presupuesto aprobado:

Durante el periodo enero a diciembre 2015 se obtuvieron ingresos excedentes por \$11,887,218 debido a mayores ingresos en el rubro de Puerto, ocasionado por la llegada de nuevos arribos e incremento de operaciones de las empresa China Shipping, Hapag Loyd y Hamburg Sud México respectivamente; así como en el rubro de Atraque por incremento de movimiento de los ranchos atuneros en la región, mayores productos financieros debido al incremento en las disponibilidades financieras en inversiones e ingresos de intereses por mora cobrados a clientes y recuperación de seguros principalmente. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones números 2015-9-J2R-10, 2015-9-J2R-14 y 2015-9-J2R-26 de fechas 02 de septiembre de 2015, 10 de noviembre de 2015 y 31 de diciembre de 2015, respectivamente.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2015 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$75,000,000 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación número 2015-9-J2R-16 de fecha 10 de noviembre de 2015.

En resumen en el presupuesto modificado autorizado se consideraron \$232,047,199 se integra de la siguiente forma: Ingresos por venta de bienes y servicios \$150,346,238, Otros ingresos y beneficios \$6,700,961 y Transferencias para inversión pública por \$75,000,000.

La totalidad del presupuesto ejercido fue financiado con recursos propios y fiscales, mismos que se orientaron a la atención de las siguientes prioridades:

- Construir y mejorar la infraestructura y los servicios portuarios, así como el mantenimiento y conservación de la infraestructura portuaria.
- Atender embarcaciones.

b) Análisis del Gasto por clasificación económica

Al término del ejercicio fiscal de 2015, conforme a la naturaleza del gasto, del presupuesto total ejercido el 38.8% correspondió a gasto corriente y el 61.2% restante a gasto de inversión, el presupuesto total ejercido fue de \$233,678,456 cifra superior en 61.0% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al incremento de inversión física en un importe total de \$142,983,431

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.					
Gasto programable ejercido por clasificación económica 2015					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total ejercido	Ejercido/Original
Total	145,159,981	229,286,233	230,170,806	100.0%	58.6%
Gasto corriente	100,859,981	90,389,515	87,191,889	37.9%	-13.6%
Servicios Personales	23,586,209	21,488,122	21,420,744	9.3%	-9.2%
Materiales y Suministros	3,300,000	3,252,000	3,329,401	1.4%	0.9%
Servicios Generales	71,773,772	64,112,272	65,944,880	28.7%	-8.1%
Otros de corriente	2,200,000	1,537,121	3,503,136	-1.5%	-259.2%
Inversión Física	44,300,000	138,896,718	142,985,431	62.1%	222.8%
Obra Pública (Recursos Propios)	44,300,000	63,896,718	67,985,431	29.5%	53.5%
Obra Pública (Recursos Fiscales)	-	75,000,000	75,000,000	32.6%	100.0%
Otros de Inversión	-	-	6,514	0.0%	-100.0%

En gasto corriente se ejercieron \$87,191,889 lo que significó un ejercicio del gasto menor en 13.6% respecto a los \$100,859,981 aprobados. Por capítulo de gasto destaca el siguiente comportamiento:

- Servicios Personales, las remuneraciones pagadas por sueldos ascendieron a \$21,420,744 registró un menor ejercicio presupuestario de 9.2%, respecto al presupuesto aprobado para una plantilla ocupada en promedio de 65 plazas, con 65 de estructura autorizada, la variación a la baja en el ejercicio del presupuesto obedece al cumplimiento a las medidas específicas de austeridad emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para el ejercicio 2015.
- En el capítulo de Gasto de Operación los recursos ejercidos presentaron variación a la baja de 7.2%, al ejercer \$69,274,281 respecto de \$75,073,772 aprobados, como resultado de las siguientes causas:
 - Reducciones por \$7,709,500 principalmente por ahorros en las partidas de seguros de bienes patrimoniales; y otros impuestos y derechos, a fin de dar suficiencia al capítulo de inversión física a los proyectos Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto de Ensenada (3ra. etapa) y Reordenamiento Náutico y Malecón Turístico (2da. etapa). Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núms. 2015-9-J2R-4 del 10 de Julio de 2015, 2015-9-J2R-18 y 2015-9-J2R-26 del 11 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2015.

En gasto de inversión se ejercieron \$142,985,431 lo que representó un mayor ejercicio presupuestario del 222.8% con relación a los \$44,300,000 aprobados.

En Inversión Física el presupuesto ejercido correspondió en su totalidad a gasto de capital destacando los siguientes proyectos:

Durante el ejercicio 2015 se concluyó la 1ra. etapa del Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada, que incluye la remodelación de una sección del andador turístico y ventana al mar, la instalación de fuente interactiva y la construcción de un muelle flotante para pesca deportiva, y fue terminado el proyecto de Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto de Ensenada, en un periodo plurianual que dio inicio durante el último trimestre de 2012 y fue concluido al 100% a finales de 2015. Así mismo se dio cumplimiento al programa de Mantenimiento de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C., a fin de mantener y conservar su infraestructura en óptimas condiciones operativas.

c) Gasto programable por clasificación funcional

Del presupuesto total ejercido por \$230,170,806 API ENSENADA canalizó el 0.8% al grupo funcional Gobierno y el 99.2% a Desarrollo Económico. Este último grupo representó la actividad sustantiva de la entidad a través de la cual se realizan las acciones prioritarias relacionadas con el desarrollo de la infraestructura portuaria, así como la promoción del puerto para la atracción de nuevas inversiones.

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.							
Gastos Programables Ejercido por Clasificación Funcional, 2015							
(Cifras en Pesos)							
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual		
		Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Original	
Clave		Total de gasto en clasificación funcional	145,159,981	229,286,233	230,170,806	100%	83%
GF	FN						
1		Gobierno	1,510,287	1,535,682	1,867,006	0.8%	23.6%
	3	Coordinación de la Política de Gobierno	1,510,287	1,535,682	1,867,006	0.8%	23.6%
		4 Función Pública	1,510,287	1,535,682	1,867,006	0.8%	23.6%
3		Desarrollo Económico	143,649,694	227,750,551	228,303,800	99.2%	58.9%
	5	Transportes	143,649,694	227,750,551	228,303,800	99.2%	58.9%
	2	Transportes por Agua y Puertos	143,649,694	227,750,551	228,303,800	99.2%	58.9%

- En el Grupo Funcional Gobierno se ejercieron \$1,867,006 lo que significó un ejercicio del gasto mayor de 23.6% con relación a los \$1,510,287 aprobados, principalmente por el incremento de gastos relativos a energía eléctrica, mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo, estudios e investigaciones, para el apoyo de actividades administrativas. La totalidad de los recursos corresponden a la función Coordinación de la Política de Gobierno.
- En el Grupo Funcional Desarrollo Económico el presupuesto ejercido fue de \$228,303,800 registrando un mayor ejercicio del gasto por 58.9% con relación al presupuesto aprobado de \$143,649,694 lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Sector Comunicaciones y Transportes, como lo es, el desarrollo de Infraestructura Portuaria.

La función Transportes contempló la ejecución de los proyectos: Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros (con recursos propios y fiscales), Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra y 2da etapa), Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto de Ensenada (3ra.

Etapa), Construcción de 600.0 metros de Deflector de Oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada (Estudios); así mismo se logró mantener una infraestructura en óptimas condiciones de uso para la recepción y despacho de embarcaciones, almacenamiento de mercancías, instalaciones seguras en cumplimiento a lo establecido en el Código de Protección de Buques e Instalaciones Portuarias (PBIP), así como proyectar al puerto a nivel nacional e internacional a través de las campañas de comunicación social "Soluciones a tu alcance" y "Sistema Portuario Nacional, trabajando para el futuro". Lo anterior enfocado a la prestación de servicios de calidad y comprometidos con el cuidado del ambiente.

El resumen del gasto programable por destino programático, se presenta a continuación:

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.						
Gastos Programables Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2015						
(Cifras en Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Original
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	145,159,981	229,286,233	230,170,806	100%	58.6%
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	134,284,728	218,319,162	222,934,384	96.9%	66.0%
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	89,984,728	79,422,444	79,948,953	34.7%	-11.2%
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	44,300,000	138,896,718	142,985,431	62.1%	222.8%
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	10,875,253	10,967,071	7,236,422	3.1%	-33.5%
M	Actividades de apoyo administrativo	1,510,287	1,535,682	1,834,913	0.8%	21.5%
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	9,364,966	9,431,389	8,911,159	3.9%	-4.8%
W	Operación Ajenas	-	-	3,509,650	-1.5%	-100.0%

d) Estado de Situación Financiera

Las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, comparadas con las registradas al cierre de 2014, reflejan un incremento de \$82,352,270 sus principales variaciones se presentan a continuación.

El Activo Circulante, presenta variación a la alza por \$71,503,546 respecto a las cifras presentadas al cierre de 2014, debido principalmente al incremento en el rubro de Anticipos a Corto Plazo por el otorgamiento del anticipo con Recursos Fiscales para el inicio de los trabajos de Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros (1ra. Etapa).

El Activo No Circulante refleja un incremento neto de \$10,848,724 generado principalmente por el efecto neto del incremento de Construcciones en proceso en el ejercicio por \$66,690,345 menos la baja de Obra Pública Transferida al Gobierno Federal por \$49,978,256 con efecto neto en resultados de \$39,000,000 correspondiente a las obras Edificio Administrativo de API Ensenada de dragado y muelle pesquero de El Sauzal; así como incremento en el rubro de depreciación y amortización acumulada por (\$4,844,416).

El Pasivo Total por \$19,408,442, presenta incremento de \$4,268,562 respecto a 2014, dicha variación a la alza corresponde principalmente al incremento de contribuciones por pagar.

El Total de Patrimonio (capital contable) por \$416,181,350 se integra por: Aportaciones (capital social) \$354,144,294 Actualización de Patrimonio \$17,358,733 Resultado de Ejercicios Anteriores \$36,631,606 Reserva legal \$4,963,009 y Resultado del ejercicio 2015 por \$3,083,708.

e) Estado de Resultados

Por su parte, el estado de resultados del ejercicio 2015 comparado con el ejercicio 2014 reflejó las siguientes variaciones:

Los ingresos totales del período se ubicaron en \$163,986,371 inferiores en \$6,947,631 un 4.1% menos respecto al cierre de 2014 por \$170,934,002 la principal variación se aprecia en el rubro de almacenaje, destacando el decremento en el rubro de Almacenaje por \$8,066,387, debido principalmente a que en 2014 se recibieron 12,480 toneladas piezas aerogeneradores lo que reflejó un ingreso neto en dicho rubro por \$8,961,789, situación que no se presentó durante 2015.

Los costos de prestación de servicios u operación ascendieron a \$92,292,585 importe superior en 3.1%, equivalente a \$2,818,259 respecto al ejercicio 2014, la variación a la alza, al incremento de algunos servicios generales como: Servicios de informática por la implementación de la segunda etapa del Sistema Puerto Sin Papeles (PSP), Mantenimiento y conservación de los equipos: Rayos gamma, Centro de Control del Tráfico Marítimo (CCTM) y Señalamiento marítimo de los Puertos de Ensenada y el Sauzal; aunado a la adquisición de licencias informáticas.

Los Gastos de Administración alcanzaron la cifra de \$11,003,991 superiores en \$1,308,103 en relación a lo ejercido durante 2014, lo que representa variación de 13.5% más, destacando principalmente el capítulo de Servicios Generales por los conceptos de: Otras asesorías para la operación de programas debido al servicio de asesoría en el rediseño y homologación de la normatividad interna en materia de Adquisiciones y Obra pública; Servicios de informática por el desarrollo e implementación de la segunda etapa del sistema Puerto Sin Papeles (PSP); y Estudios e investigaciones por el estudio de cálculo de tarifas de infraestructura con un esquema basado en la carga.

El resultado integral de financiamiento por \$3,394,095 es favorable, debido principalmente a los resultados obtenidos por mantener las disponibilidades en inversiones a renta fija, recuperación de primas de seguros y cobro de intereses moratorios a clientes.

La utilidad neta al cierre del ejercicio 2015 fue de \$3,083,708 importe superior en \$612,624 a la cifra obtenida en 2014, utilidad que representa el 1.9% sobre los ingresos propios devengados.

f) Movimiento Portuario

Arribo de embarcaciones

Para el periodo de enero diciembre se atendieron un total de 9,414 arribos, de los cuales 1,692 arribos fueron para el puerto de Ensenada, 7,719 arribos se atendieron en el puerto de El Sauzal y 3 arribos atendidos en Energía Costa Azul, quedando por arriba en un 105.7% respecto al POA 2015.

En el periodo destaca la importación de partes electrónicas, partes para automóvil y partes de telefonía; en tráfico de exportación destaca carne de cerdo, perecederos y madera. (El orden de mención, corresponde a los volúmenes registrados).

Para la **carga de granel mineral**, en el periodo se registraron un total de 599,000 toneladas, los cuales representan un 28% del total de la carga total atendida para los tres puertos, conforme al POA se presentó una baja del 9% y en comparación al periodo del año anterior se registró una disminución del 12%, ya que en el ejercicio anterior, se habían atendido 681,000 toneladas.

La disminución respecto al POA, se relaciona con la baja en el movimiento de caliza a granel, la cual registró una disminución de 42,000 toneladas en las instalaciones cesionadas a CEMEX México, lo anterior debido a la baja demanda del producto y malas condiciones climatológicas que prevalecieron en la cantera de origen, donde explotan su materia prima.

En **carga de granel agrícola**, en el periodo se registró un movimiento de 169,000 toneladas de trigo, registrando una baja conforme el POA del 23% y una disminución considerable respecto al año anterior del 40%, debido principalmente a la variación del precio del trigo en los mercados internacionales, sin embargo se estima que a inicios del 2016, continúen las operaciones de exportación relacionadas con la cosecha del 2015.

Para la **carga general suelta**, se atendieron un total de 93,000 toneladas, las cuales representan el 4% del total de la carga atendida en los tres puertos, respecto al POA se registró una baja del 47% ya que se programaron 178,000 toneladas de éste producto y la disminución del 62% con respecto al periodo anterior, ambas bajas se relacionan al movimiento de chatarra a granel el cual se tenían programadas 105,000 toneladas de chatarra a granel de los cuales no se atendió en todo el periodo reportado.

En los patios públicos se recibieron 21,240 toneladas de varilla, vigas, tubos de acero y rollos de lámina de los importadores; C&F Steel International México S.A de C.V, Mecalux México S.A de C.V. y Materiales Industriales de México S.A de C.V, Dragados Offshore de Mexico S.A de C.V., Fortacero S.A de C.V., Comercio Azteca S.A de C.V., y Saint Gobain Canalización México S.A de C.V. además de la carga y descarga de 2,008 toneladas de yates en régimen de importación/exportación, en régimen de cabotaje la descarga de 12,920 toneladas de varilla y rollos de alambρόn procedentes de Lázaro Cárdenas, sin antes mencionar los 790 toneladas de carga de proyecto atendidos en el primer semestre del año.

Respecto la **descarga de fluidos en las instalaciones de Costa Azul**, en el periodo se cuenta con el registro de 179,700 toneladas de gas natural licuado, el cual representa el 8% del total de la carga atendida en los tres puertos, el origen de la mercancía atendida proviene de Indonesia, misma que se distribuye principalmente para CFE y para el sector industrial establecido en la región noroeste del país.

Arribo de embarcaciones turísticas y embarque / desembarque de pasajeros en Ensenada Cruiseport Village, S. A. de C. V.

En el periodo se atendieron los 277 arribos de los 264 programados en el periodo, obteniendo un incremento del 5% y con respecto al año anterior donde se habían atendido 286 arribos se registró una ligera baja del 3% donde se habían operado 286 arribos de tipo cruceros.

Respecto al movimiento de pasajeros en tránsito, se recibieron un total de 684,716; respecto a lo programado se registró una ligera alza del 0.9%, y en comparación al periodo del año anterior, un decremento del 2%, donde se habían atendido 697,375 pasajeros.

El aumento en los arribos se relaciona a la llegada de nuevos buques de la línea naviera Princess Cruise Line y Celebrity Cruise Line para la estadía en el puerto como un itinerario para las actividades de turismo en la región, en el periodo reportado, el puerto de Ensenada recibió a 10 diferentes líneas navieras de cruceros y 20 embarcaciones diferentes.

Manejo de carga y movimientos de TEU's por los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul.

Respecto a la **carga contenerizada**, se manejaron un total de 1,044,000 toneladas (no incluye tara de contenedores). Este tipo de carga representó el 48% del total de la carga atendida para los puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul. El volumen manejado en el periodo representa una alza del 53% conforme al POA, lo anterior se relaciona principalmente a las acciones comerciales que se han implementado en la presente Administración, destacando que el 50% del movimiento se refiere al manejo de contenedores llenos en importación y exportación. Así como el regreso de la línea naviera Hamburg Sud, como destino al puerto de Ensenada.

6. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Disposiciones de Racionalidad

En 2015 se llevó a cabo el Programa Nacional de Reducción de Gasto Público (PNRGP)

A continuación se presentan las medidas de racionalidad del gasto implementadas para cumplir con lo establecido en el PNRGP, obteniendo al cierre del ejercicio un grado de cumplimiento de más del 100%:

Secretaría de Comunicaciones y Transportes Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.											
Aplicación y seguimiento al DECRETO por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.											
(miles de pesos)											
Partida	Concepto del Gasto	Presupuesto Aprobado 2015		Ejercido a Diciembre 2015	Variación a Diciembre 2015			Ahorro programado 2015		Avance a Diciembre 2015 (1) / (2)	Medidas de Austeridad y comentarios
		Anual	A Diciembre		Sobra ejercicio	Subejercido	Ahorro (1)	%	Anual Programado (2)		
GASTO DE OPERACION											
31501	Servicio de telefonía celular	\$ 55.0	\$ 55.0	\$ 86.5	\$ 31.5	-	-	5%	\$ 2.6	0%	Incentivar en los servidores públicos el uso moderado de este servicio, así como aplicar los descuentos correspondientes cuando se exceda el consumo establecido a cada servidor público.
33605	información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades	275.0	275.0	130.8	-	129.0	15.2	6%	15.2	100%	Continuar con la aplicación de medidas administrativas para seguir cumpliendo con los compromisos de ahorro establecidos.
37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	670.0	670.0	636.6	-	13.4	20.0	3%	20.0	100%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	65.0	65.0	24.9	-	15.6	24.5	4%	2.9	845%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	355.0	355.0	440.9	85.9	-	-	3%	10.0	0%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37602	Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	150.0	150.0	194.0	44.0	-	-	5%	7.1	0%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
TOTAL		\$ 1,570.0	\$ 1,470.0	\$ 1,513.7	\$ 161.4	\$ 159.0	\$ 59.7	4%	\$ 57.8	105%	

7. Sistema Integral de Información

Las cifras presentadas en el estado de ingresos y egresos presupuestales dictaminado tienen congruencia con las ingresadas al Sistema Integral de Información al cierre del ejercicio.

8. Tesorería de la Federación

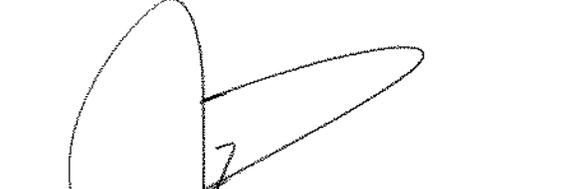
Durante el ejercicio 2015 se recibieron transferencias de recursos fiscales por un monto de \$75,000,000 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003.

La totalidad de los recursos fueron aplicados y no se tienen reintegros por realizar a la Tesorería de la Federación.

Los estados presupuestarios y sus notas, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos Para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal Para la Integración de la Cuenta Pública 2015.



Héctor Gonzalo X. Bautista Mejía
Director General



Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas