



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

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

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

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

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015





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

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

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

Marzo 28, 2016

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

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

En cumplimiento a los "*Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria*" aplicables para el ejercicio 2015, y en nuestra calidad de auditores externos de la ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V., presentamos a su consideración el "**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE Y ESTADOS FINANCIEROS**" de la Entidad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

Como siempre nos reiteramos a sus órdenes para cualquier aclaración o información adicional que pudieran necesitar al respecto.

Muy atentamente,

BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ
SOCIO ENCARGADO

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

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

CONTENIDO

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS:

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



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

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

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

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas

Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

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

Fundamento de la opinión con salvedades

a) La Entidad transfirió activos de infraestructura portuaria al Gobierno Federal, y en consecuencia considera el importe por \$26,840,323 como inversiones deducibles de la base del Impuesto sobre la Renta, con fundamento en la confirmación de criterio emitida por la Autoridad el 24 de febrero de 2012, en el cual se estableció que si la legislación fiscal que dió lugar a su emisión era abrogada se debería solicitar una nueva confirmación de criterio. El 11 de diciembre de 2013 fue abrogada la Ley de mérito, sin que hasta la fecha la Entidad disponga de evidencias de haber solicitado la nueva confirmación de criterio que valide la aplicación de este tratamiento fiscal particular.

b) En el resultado fiscal del ejercicio para efectos del impuesto sobre la renta, la Entidad incluyó como deducción autorizada la cantidad de \$7,255,225 en virtud del convenio celebrado para dar cumplimiento total al laudo resultante del juicio laboral en que fue condenada solidariamente al pago de las prestaciones derivadas de la relación contractual de los demandantes con una persona moral diferente a la Entidad. Las características de esta erogación no encuadran en los supuestos que dispone la Ley del Impuesto sobre la Renta para ser considerada como deducción, y por lo tanto la determinación del impuesto a cargo pudiera resultar en una cantidad mayor en \$2,176,567.

c) Se conoció que existe un monto por \$48,958,316 relativo a cheques emitidos con fecha del ejercicio 2015, cuyos importes hasta el 31 de enero de 2016, no habían sido cargados por las instituciones bancarias contra las cuales fueron girados. En el Estado de Situación Financiera dicho importe debió reincorporarse al rubro de efectivo, y reconocerse los pasivos correspondientes al 31 de diciembre de 2015.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, salvo por los posibles efectos de los hechos descritos en los tres incisos anteriores, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de

diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros adjuntos.

Párrafo de énfasis

Con fecha 12 de marzo de 2015, fue emitido un informe de auditoría con salvedades por los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, originadas por la falta del contrato de transferencia de activos de infraestructura portuaria, que sustentara la transferencia de obra pública del ejercicio 2014, por un monto de \$27,505,412 a favor del Gobierno Federal y cargada a resultados del ejercicio 2014. Lo cual a la fecha de este informe se encuentra resuelto.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre el inciso 5 de las Notas de Gestión Administrativa, incluidas en las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Bargalló, Cardoso y Asociados, S.C.

C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
Cédula Profesional No. 937933
Veracruz, Ver., 28 de marzo de 2016

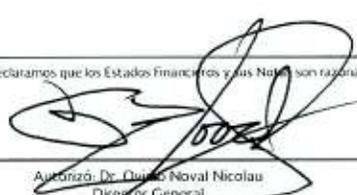
CUENTA PÚBLICA 2015

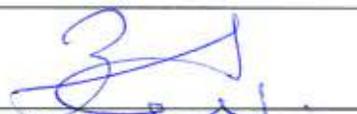
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	324,526,773	297,815,946	Gastos de Funcionamiento	207,862,365	190,797,861
Impuestos	0	0	Servicios Personales	22,298,827	21,438,515
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,579,028	4,960,033
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	180,984,510	164,399,313
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	324,526,773	297,815,946	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	8,349,063	6,597,440	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	5,348,247	4,881,761	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,000,816	1,715,679	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	332,875,836	304,413,386	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	121,349,368	110,491,593
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	46,781,600	47,279,641
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	74,567,768	63,211,952
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	329,211,733	301,289,454
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,664,103	3,123,932

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


 Autorizó: Dr. Daniel Noval Nicolau
 Director General


 Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	105,789,582	94,801,589	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,234,607	6,679,934
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,428,403	53,337,561	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,026,105	7,486,638	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,906,642	2,175,180
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-608,768	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	930,483	1,103,600
Total de Activos Circulantes	145,244,090	155,017,020	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,071,732	9,958,714
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,124,030,998	1,074,462,850	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	78,067,474	70,938,523	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,569,872	1,569,872	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-167,254,947	-122,334,878	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,197,726	1,205,314
Activos Diferidos	10,440	10,440	Provisiones a Largo Plazo	1,642,552	1,407,980
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,840,278	2,613,294
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	10,912,010	12,572,008
Total de Activos No Circulantes	1,036,423,837	1,024,646,807	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,181,667,927	1,179,663,827	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,145,193,522	1,145,193,522
			Aportaciones	1,104,370,619	1,104,370,619
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	40,822,903	40,822,903
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,562,395	21,898,297
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,664,103	3,123,932
			Resultados de Ejercicios Anteriores	15,104,819	12,069,734
			Revalúos	0	0
			Reservas	6,793,473	6,704,631
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,170,755,917	1,167,091,819
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,181,667,927	1,179,663,827

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


 Autoridad de Puerto Naval Nicolás
 Director General


 Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	66,289,760	68,293,860	PASIVO	234,572	1,894,570
Activo Circulante	21,369,691	11,596,761	Pasivo Circulante	0	1,886,982
Efectivo y Equivalentes	0	10,987,993	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,445,327
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,909,158	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,460,533	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	268,538
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	608,768	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	173,117
Activo No Circulante	44,920,069	56,697,099	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	234,572	7,588
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	49,568,148	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,128,951	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	44,920,069	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	7,588
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	234,572	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,664,098	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,664,098	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	540,171	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,035,085	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	88,842	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 las Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolás
 Director General


 Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,145,193,522	0	0	0	1,145,193,522
Aportaciones	1,104,370,619	0	0	0	1,104,370,619
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	40,822,903	0	0	0	40,822,903
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	18,774,365	3,123,932	0	21,898,297
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,123,932	0	3,123,932
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	12,069,734	0	0	12,069,734
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	6,704,631	0	0	6,704,631
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,145,193,522	18,774,365	3,123,932	0	1,167,091,819
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3,123,927	3,664,103	0	6,788,030
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,664,103	0	3,664,103
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,035,085	0	0	3,035,085
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	88,842	0	0	88,842
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	1,145,193,522	21,898,292	3,664,103	0	1,170,755,917

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


Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General


Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,179,663,827	4,263,400,609	4,261,396,509	1,181,667,927	2,004,100
Activo Circulante	155,017,020	4,063,062,434	4,072,835,364	145,244,090	-9,772,930
Efectivo y Equivalentes	94,801,589	3,430,663,974	3,419,675,981	105,789,582	10,987,993
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	53,337,561	569,260,844	588,170,002	34,428,403	-18,909,158
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,486,638	62,528,848	64,989,381	5,026,105	-2,460,533
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-608,768	608,768	0	0	608,768
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,024,646,807	200,338,175	188,561,145	1,036,423,837	11,777,030
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,074,462,850	190,746,899	141,178,751	1,124,030,998	49,568,148
Bienes Muebles	70,938,523	7,728,263	599,312	78,067,474	7,128,951
Activos Intangibles	1,569,872	0	0	1,569,872	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-122,334,878	1,863,013	46,783,082	-167,254,947	-44,920,069
Activos Diferidos	10,440	0	0	10,440	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General



Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
Gerente de Administración y Finanzas

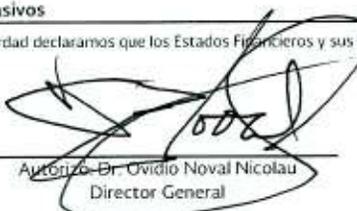
CUENTA PÚBLICA 2015

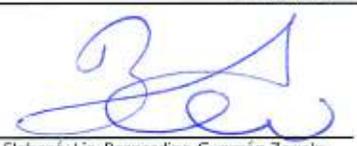
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS MEXICANOS	VARIOS	12,572,008	10,912,010
Total Deuda y Otros Pasivos			12,572,008	10,912,010

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


Autorizo: Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General


Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
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 COATZACOALCOS, 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	419,467,829	361,592,509	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	114,172,871	75,036,206
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	97,414,584	69,589,976
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	16,758,287	5,446,230
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	340,352,455	295,713,904	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	-114,172,871	-75,036,206
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	79,115,374	65,878,605	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	294,306,965	276,600,169	Interno	0	0
Servicios Personales	22,066,802	21,209,334	Externo	0	0
Materiales y Suministros	4,579,027	4,960,033	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	197,976,054	192,528,112	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,987,993	9,956,134
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	94,801,589	84,845,455
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	105,789,582	94,801,589
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	69,685,082	57,902,690			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	125,160,864	84,992,340			

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


 Autorizo: Dr. Ovidio Noval Nicolau
 Director General


 Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
 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 COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	1,170,755,917
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,170,755,917

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



Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General



Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala
Gerente de Administración y Finanzas

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

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

- La Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., no cuenta con pasivos contingentes que reportar durante el ejercicio.



Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolau

Director General



Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Zavala

Gerente de Administración y Finanzas.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, SA DE CV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

• Bancos/Tesorería

El saldo representa la liquidez de la Entidad, por ser el efectivo del mismo en Institución Bancaria, y corresponde a recursos provenientes de los servicios que presta la Entidad y rendimiento de la disponibilidad, parte de estos recursos es para cubrir los compromisos de pagos de impuestos retenidos que deberán ser enterados o pagados a más tardar en el mes de enero del ejercicio fiscal 2016; al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las disponibilidades en fondo fijo, en cuenta de cheques e inversiones se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

	2015	2014
Fondo Fijo	30,000.0	30,000.0
Santander Mexicano	143,368.0	158,449.0
Bancomer	86,783.0	86,833.0
Scotiabank Inverlat	4,654,024.0	41,741,403.0
Banamex	100,875,407.0	52,784,904.0
Total	105,789,582.0	94,801,589.0

➤ **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

• **Cuentas por cobrar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de clientes asciende a 9,772,650.0 pesos y 19,517,230.0 pesos respectivamente, en el 2015 los adeudos se concentran en los siguientes clientes Pemex Gas Petroquímica Básica y Dekalb Farmers Market, mismos que representan el 57.0 % del total de la cartera. En 2014 se tiene distribuido el adeudo entre varios clientes, sin destacar alguno en particular. Actualmente la Entidad sigue un proceso normal de acuerdo al mecanismo de cobranza establecido.

La agrupación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015, en cuanto a su antigüedad, es la siguiente:

De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
8,620,603.0	717,372.0	333,175.0	101,500.0	9,772,650.0

Los valores consignados en el renglón de la columna de 90 días se recuperan en un período no mayor a 30 días.

• **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.**

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, esta cuenta se integra por contribuciones a recuperar como se muestra a continuación:

	2015	2014
IVA por recuperar	5,329,156.0	18,144,370
ISR a favor	8,366,555	8,036,263.0
IVA acreditable no pagado	10,521,607.0	7,163,239.0
Otros saldos a favor	291,662.0	291,662.0
	24,508,980.0	33,635,534.0

➤ **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

- **Anticipos a Contratista por Obra Pública a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2015 no cuenta con saldo alguno.

Al 31 de diciembre de 2014, se encuentra reflejado por los anticipos otorgados a contratistas que realizan obra en la Entidad, por 639,564.0 pesos el saldo será aplicado en el primer semestre del ejercicio de 2015.

- **Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios a corto Plazo.**

Al 31 diciembre de 2015 y 2014, esta cuenta se integra por primas de seguro pagadas pendientes de amortizar, como sigue:

	2015	2014
Seguros de Bienes Patrimoniales	4,917,610.0	6,731,620.0
Seguro de Vida y Gastos Médicos	108,495.0	115,454.0
Total de Seguros	5,026,105.0	6,847,074.0

➤ **BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

Sin información que revelar

➤ **INVERSIONES FINANCIERAS**

Sin información que revelar

➤ **ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO**

En el ejercicio de 2014 la Entidad estimó que existe al cierre del ejercicio, cuentas de dudosa recuperación por la cantidad de 608,768.0 pesos, por otra parte, fueron cargados a resultados de este ejercicio la cantidad de 608,768.0 pesos. Cabe señalar que dicha cantidad se recuperó en el ejercicio de 2015, originado la cancelación de lo registrado.

CUENTA PÚBLICA 2015

➤ BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

- *Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.*

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, está integrado como sigue:

	INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO 2015	NETO 2014
Terrenos	10,123,356.0	-	10,123,356.0	1,093,331.0
Infraestructura	1,048,537,996	105,548,632.0	942,989,364.0	946,148,073.0
Obras en proceso (1)	65,369,646.0	-	65,369,646.0	64,753,820.0
Neto	1,124,030,998.0	105,548,632.0	1,018,482,366.0	1,011,995,224.0

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

OBRAS	2015	2014
Construcción del Edificio de Capitanía	-	12,330,660.0
Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende	17,374,376.0	-
Desarrollo de Infraestructura de Pajaritos Etapa 2	47,995,270.0	19,481,155.0
Construcción de la Bodega 7	-	32,762,005.0
	64,369,646.0	64,573,820.0

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
1,124,030,998.0	1,124,030,998.0	-

➤ BIENES MUEBLES

- *Bienes muebles*

Al 31 diciembre 2015 y 2014, está integrado:

	INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO 2015	NETO 2014
Maquinaria y equipo Administración	12,231,058.0	8,761,217.0	3,469,841.0	2,599,273.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,508,912.0	894,392.0	614,520.0	338,643.0
Equipo de Transporte	4,335,143.0	236,389.0	4,098,754.0	84,337.0
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	59,992,361.0	51,179,826.0	8,812,535.0	8,785,015.0
Neto	78,067,474.0	61,071,824.0	16,995,650.0	11,807,268.0

CUENTA PÚBLICA 2015

El cargo a resultados por depreciación por el periodo comprendido del 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 ascendió a 46,703,817.3 pesos (62,688,237.0 pesos en 2014).

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y bienes muebles se encuentran en estado óptimo de uso.

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
78,067,474.0	78,067,474.0	-

➤ **ACTIVOS INTANGIBLE**

• **Activos Intangibles**

Al 31 de diciembre 2015 y 2014 está integrado:

	INVERSIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO 2015	NETO 2014
Licencia de Software	1,569,872.0	634,490.0	935,382.0	1,013,875.0

El cargo a resultados por amortización por el periodo comprendido del 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 ascendió 78,493.0 pesos (78,493 pesos en 2014).

➤ **OTROS ACTIVOS**

Sin información que revelar

Pasivo

➤ **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

• **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre se integran como sigue:

	2015	2014
IVA trasladado pendiente de cobrar	1,085,069.0	2,299,558.0
ISR retenciones por salarios	2,578,491.0	683,400.0
5% derechos de inspección	446,954.0	453,245.0
Cuotas obrero-patronal al IMSS	240,114.0	246,143.0
5% INFONAVIT	345,277.0	137,263.0
2% sobre nóminas	63,650.0	65,489.0
2% SAR	53,526.0	54,905.0
Retenciones de ISR por honorarios	66,402.0	82,788.0
Retenciones de IVA por honorarios	68,958.0	87,024.0
Derecho por uso de agua	716,625.0	307,125.0
Contraprestación al Gobierno Federal	1,121,006.0	969,842.0
ISR por pagar	234,672.0	906,993.0
Otras impuestos y retenciones	14,184.0	201,834.0
	7,034,928.0	6,495,609.0

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

• **Contraprestación**

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

- Puerto

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

- *Atraque*

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

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

➤ **PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se encuentra integrado por anticipos de clientes por importe de 1,906,642.0 pesos y 2,175,180.0 pesos respectivamente, lo cuales se aplicaran a los clientes en el ejercicio de 2016.

➤ **PROVISIONES A LARGO PLAZO**

• **Provisiones a Largo Plazo**

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

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

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2015

Los componentes del costo neto del año terminado el 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIONES	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)	543,257.0	1,183,551.0	1,726,808.0
Activo del Plan (AP)	-	-	-
Situación del Financiamiento	543,257.0	1,183,551.0	1,726,808.0
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	89,763.0	(174,019.0)	(84,256.0)
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general	633,020.0	1,009,532.0	1,642,552.0
Costo laboral del servicio actual	51,694.0	147,660.0	199,354.0
Costo financiero	31,139.0	68,439.0	99,578.0
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	25,286.0	161,695.0	186,981.0
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	12,932.0	511,321.0	524,253.0
Costo neto del período	121,051.0	889,115.0	1,010,166.0
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento	7.0%	7.0%	
Tasa de incremento salarial esperado	4.1%	4.1%	
Tasa de incremento salarial mínimo	3.5%	3.5%	

CUENTA PÚBLICA 2015

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

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIONES	TOTAL
Obligación por beneficios definidos (OBD)	497,325.0	1,133,457.0	1,630,782.0
Activo del Plan (AP)	-	-	-
Situación del Financiamiento	497,325.0	1,038,322.0	1,630,782.0
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	71,845.0	(294,647.0)	(222,802.0)
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general	569,170.0	838,810.0	1,407,980.0
Costo laboral del servicio actual	48,803.0	138,898.0	187,701.0
Costo financiero	29,609.0	62,954.0	92,563.0
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	34,827.0	115,662.0	150,489.0
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	20,672.0	115,558.0	136,230.0
Costo neto del período	133,911.0	433,072.0	566,983.0
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento	6.5%	6.5%	
Tasa de incremento salarial esperado	4.1%	4.1%	
Tasa de incremento salarial mínimo	3.5%	3.5%	

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

➤ **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

Al 31 de diciembre de 2015, está integrado en su parte fija y variable como se muestra a continuación:

	ACCIONES		TOTAL DE ACCIONES	IMPORTE
	Subserie A-1	Subserie B-1		
Parte fija:				
Gobierno Federal	255.0	244.0	499.0	49,900.0
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	-	1	1	100.0
	Subserie A-2	Subserie B-2		
Parte variable:				
Gobierno Federal	4,684,390.0	4,500,678.0	9,185,068.0	918,506,800.0
	4,684,645.0	4,500,923.0	9,185,568.0	918,556,800.0

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

	2015	2014
Aportaciones	918,556,800.0	918,556,800.0
Actualización del Patrimonio	40,822,903.0	40,822,903.0
Aportaciones del Gobierno Federal	185,813,819.0	185,813,819.0
	1,145,193,522.0	1,145,193,522.0

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

Las acciones de la serie "B" formarán el 49.0% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

- **Aportaciones del Gobierno Federal**

Durante el ejercicio 2015 y 2014, la Entidad no recibió transferencias del Gobierno Federal.

- **Aportaciones**

El 7 de junio de 2012, la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, con número 56 acordó incrementar el capital social por 639,053,000.0 pesos se decreta el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social en la cantidad de 639,053,000.0 pesos, misma que estará representada por 3,259,171.0 acciones (51.0%) de la subserie "A-2" y por 3,131,359.0 acciones (49.0%) de la subserie "B-2". En ese ejercicio se protocolizo dicha acta de asamblea.

- **Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

- **Restricciones a la disponibilidad de la Patrimonio.**

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

En el ejercicio de 2015 se aplicó el acuerdo del 14 de julio de 2014, donde la Asamblea General Ordinaria de Accionistas acordó incrementar la reserva legal en 88,842.0 pesos.

Durante el ejercicio 2014, la Entidad no incremento la reserva legal

- **Restricciones fiscales.**

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30.0%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ **Ingresos por venta de bienes y servicios**

Al 31 de diciembre los ingresos se integral de la siguiente manera:

	2015	2014
Puerto Pajaritos		
Puerto fijo	20,202,724.0	9,690,038.0
Puerto variable	94,697,889.0	89,158,729.0
Diario	21,529.0	24,699.0
Puerto Coatzacoalcos		
Puerto fijo	9,184,597.0	7,919,754.0
Puerto variable	19,361,487.0	17,651,717.0
Diario	146,945.0	36,523.0
Atraque	25,431,883.0	28,733,545.0
Muellaje	26,268,749.0	30,631,481.0
Almacenaje	345,084.0	32,820.0
Cesiones y arrendamiento	106,785,749.0	89,472,929.0
Contratos de prestación de servicios	18,302,890.0	10,757,575.0
Maniobras (venta de agua)	3,777,247.0	3,706,136.0
	324,526,773.0	297,815,9463.0

En cual se tiene un incremento del 26,710,827.0 pesos, que representa el 8.9 % en referencia del ejercicio de 2014, derivado al incremento de las Tarifas en el concepto de Infraestructura Portuaria, así como el incremento de las contraprestación de diferentes cesionarios con motivo de la renovación de los mismos.

Impuesto sobre la renta (ISR)

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se generó utilidad fiscal de 8,877,498.0 pesos y 9,465,699.0 pesos causando un ISR de 2,663,249.0 pesos y 2,839,710.0 pesos respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2015

Para el ejercicio 2014 entró en vigor una nueva ley del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo con decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación del pasado 11 de diciembre de 2013, quedando derogada la ley vigente hasta el 31 de diciembre de 2013.

Participación a los trabajadores en las utilidades (PTU)

La PTU se reparte como límite un mes de salario para cada trabajador.

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

➤ **Erogaciones representativas.**

- **Servicios Generales.**

Dentro de este capítulo se encuentran registrados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los importes de 116,335,651.0 pesos y 114,611,391.0 pesos, respectivamente por concepto de "Mantenimiento y Rehabilitación", que son erogaciones relacionadas con el mantenimiento de la infraestructura de la Entidad. El resto de los gastos de este capítulo se encuentra disperso en diversos conceptos.

- **Otros gastos.**

El Rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Dragado de mantenimiento	28,772,935.0	18,060,042.0
Transferencia de Obra Pública	26,840,596.0	27,563,502.0
Tarifa "A" contraprestación al Gobierno Federal	15,072,973.0	13,698,582.0
Impuesto sobre la Renta	2,663,249.0	2,839,710.0
Otras partidas menores	1,218,015.0	1,050,116.0
Total	76,567,768.0	63,211,952.0

4.- NOTAS AL ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes.**

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2015	2014
Fondo Fijo	30,000.0	30,000.0
Santander Mexicano	143,368.0	158,449.0
Bancomer	86,783.0	86,833.0
Scotiabank Inverlat	4,654,024.0	41,741,403.0
Banamex	100,875,407.0	52,784,904.0
Total	105,789,582.0	94,801,589.0

➤ **Adquisición de bienes muebles e inmuebles.**

	2015	2014
Bienes Muebles		
Maquinaria y equipo Administración	1,460,409.0	1,211,336.0
Equipo de Transporte	4,031,531.0	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	455,549.0	-
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	1,780,774.0	4,234,894.0
Total bienes muebles	7,728,263.0	5,446,230.0
Bienes Inmuebles		
Inmueble	9,030,024.0	-
Infraestructura	67,845,821.0	69,589,976.0
Total bienes inmuebles	76,875,845.0	69,589,976.0
Total de adquisiciones	84,604,108.0	75,036,206.0

Los bienes Muebles e Bienes Inmuebles, fueron adquiridos con recursos propios de la Entidad.

➤ **Contribuciones de Capital.**

En el ejercicio de 2015 y 2014, la Entidad no recibió recursos federales.

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

Sin información que revelar

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

➤ **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente de Enero a Diciembre 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		340,352,456.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		13,896,819.0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	13,896,819.0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		21,373,437.0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	21,373,437.0	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		332,875,837.0

CUENTA PÚBLICA 2015

➤ **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente de Enero a Diciembre 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		329,364,462.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		104,729,550.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	455,549.0	
Vehículos y equipo de transporte	4,031,531.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,241,183.0	
Bienes inmuebles	9,030,024.0	
Obra pública en bienes propios	97,414,584.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	(9,443,321.0)	
3. Más gastos contables no presupuestales		104,576,822
Estimaciones, depreciaciones deterioros, obsolescencia y amortizaciones	47,026,056.0	
Provisiones	55,725,551.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	1,825,215.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contable (4= 1 - 2 + 3)		329,211,734.0

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Sin información que revelar

➤ CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Sin información que revelar

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 período, 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 relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Por el ejercicio 2015, la Entidad presenta una situación económica-financiera a la alza debido a los ingresos percibidos como consecuencia de la renovación de diversos contratos de cesionarios, aunado con el aumento aunado con el incremento de la tarifas en el concepto de Infraestructura Portuaria, siendo estos superiores respecto del ejercicio 2014, así como resultado del mayor manejo de embarcaciones.

3. Autorización e Historia:

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

Concesión y contraprestación al gobierno federal

➤ Concesión

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

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

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

➤ Obligaciones con el Gobierno Federal

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

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

4. Organización y Objeto Social:

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Coatzacoalcos, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Coatzacoalcos, en el estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo

Las obligaciones fiscales a cargo son el Pago del Impuesto Sobre la renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

La Entidad no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Los estados financieros fueron preparados con base en lo dispuesto por el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal" emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

➤ Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

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

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

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC ha emitido las siguientes disposiciones, que son aplicables a la Entidad:

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2015

NORMA	NOMBRE
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Reexpresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01	PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo)
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

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

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal.
- VI. Estados e Información Financiera.
- VII. Matriz de Conversión de Ingreso y Gasto.*

6.-Políticas de contabilidad significativas:

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

- a) Efectivo y equivalentes

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

♦ **b) Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y muebles**

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

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

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, dichos activos incluyen los saldos iniciales actualizados netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas durante 2015 y 2014 valuadas estas al costo de adquisición o de construcción en su caso.

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

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

ACTIVO FIJO	% DEPRECIACIÓN
Maquinaria y equipo	25.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo marítimo	6.0%
Equipo de oficina	10.0%
Infraestructura	2.0% y 5.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Otros equipos	10.0%

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

Durante el ejercicio no hubo cambios de porcentaje de depreciación, así como tampoco cambios en las vidas útiles.

♦ **c) Activo Intangibles**

Los gastos por amortizar se reconocen al costo al momento de su adquisición. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos conceptos se actualizaban por el medio del INPC. Los valores netos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no exceden a su valor de recuperación o valor de uso.

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

ACTIVO INTANGIBLE	% AMORTIZACIÓN
Licencia Software SAP	5.0 %

- ♦ **d) Obligaciones laborales**

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

- ***Indemnizaciones al personal***

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

- ***Prima de antigüedad***

La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicio, establecida por la Ley Federal del Trabajo, se reconoce como costo durante los años de servicio del personal para lo cual se tiene una reserva que cubre la obligación por beneficios definidos, misma que fue determinada con base en cálculos actuariales realizados con cifras al 31 de diciembre de 2015.

- ♦ **e) Contingencias**

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

- ♦ **f) Impuesto sobre la renta y de la participación de los trabajadores en la utilidad.**

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

- **g) Operaciones en moneda extranjera**

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

- **h) Ingresos y contraprestaciones**

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

- **i) Efectos de la inflación**

La entidad reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el apartado C de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 04.- "Reexpresión". Los estados financieros adjuntos incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007; en 2015 y 2014 no se reconocieron los efectos de la inflación, debido a que la inflación acumulada al 31 de diciembre en los tres ejercicios anuales inmediatos anteriores fue menor al 26.0% y por tanto, se considera que se opera en un entorno no inflacionario.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar

8. Estado analítico de activo

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

Así mismo durante el ejercicio de 2015 la Entidad no estuvo en los siguientes supuestos:

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar

10. Reporte de Recaudación

Sin información que revelar

11. Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El monto de "otros pasivos" que al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se presentan, corresponden a adeudos con proveedores, impuestos por pagar, provisiones diversas y anticipos de clientes, principalmente, y no se tiene contratada ninguna deuda pública interna o externa susceptible de revelarse.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar

13. Proceso de Mejora

Sin información que revelar

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar

15.- Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar

16. Partes relacionadas

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

17. Contingencias fiscales.

Al 31 de diciembre de 2015 la Entidad tiene identificadas contingencias fiscales en el Impuesto Sobre la Renta originadas por lo siguiente:

En los 5 ejercicios anteriores a 2011, se calculó la deducción de inversiones de ciertos activos clasificados como Maquinaria y Equipo, aplicando una tasa mayor a la autorizada por la Ley de la materia.

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

18. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El 27 de febrero de 2016, el Dr. Ovidio Noval Nicolau, Director General de la Entidad, autorizó la emisión de los Estados Financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre 2015 y 2014, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Estas notas forman parte de los estados financieros de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., al 31 de diciembre 2015 y 2014

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


Autorizó: Dr. Ovidio Noval Nicolau
Director General


Elaboró: Lic. Bernardino Guzmán Závala
Gerente de Administración y Finanzas



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

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

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

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

DICTAMEN PRESUPUESTAL Y ESTADOS
E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
EJERCICIO 2015





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

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

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

Marzo 28, 2016

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

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

En cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria" aplicables para el ejercicio 2015", y en nuestra calidad de auditores externos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, presentamos el "DICTAMEN PRESUPUESTAL" de la Entidad por el ejercicio 2015.

Como siempre nos reiteramos a sus órdenes para cualquier aclaración o información adicional que pudieran necesitar al respecto.

Muy atentamente,
BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ
SOCIO ENCARGADO

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

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

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES;

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:

- i. Estado Analítico de Ingresos;
- ii. Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo;
- iii. Estado de Egresos de Flujo de Efectivo;
- iv. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación:
 - a. Administrativa;
 - b. Administrativa (Armonizado);
 - c. Clasificación Económica y por Objeto del Gasto;
 - d. Económica (Armonizado);
 - e. Por objeto del Gasto (Armonizado);
 - f. Funcional Programática;
 - g. Funcional (Armonizado);
- v. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables;
- vi. Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables;
- vii. Notas a los Estados Presupuestales.



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

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

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, correspondientes al ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios

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

Responsabilidad del auditor

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



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

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

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad realiza el ejercicio presupuestario mediante el módulo denominado Gestión Presupuestal, integrado en el Sistema de Administración Portuaria, el cual hasta el 31 de diciembre de 2015 no dispone de la totalidad de los parámetros para registrar el ejercicio presupuestario de conformidad con el Instructivo para el Manejo de Cuentas, que forma parte del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal. Por lo anterior la Entidad está imposibilitada para cumplir con la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, salvo por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo anterior, los Estados e Información Presupuestaria de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

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

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Bargalló, Cardoso y Asociados, S.C.


C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
Cédula Profesional No. 937933

Veracruz, Ver., 28 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	279,186,300	52,100,297	331,286,597	332,875,835	340,352,456	61,166,156
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	279,186,300	52,100,297	331,286,597	332,875,835	340,352,456	61,166,156
INGRESOS EXCEDENTES						61,166,156

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	279,186,300	52,100,297	331,286,597	332,875,835	340,352,456	61,166,156
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	279,186,300	52,100,297	331,286,597	332,875,835	340,352,456	61,166,156
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	279,186,300	52,100,297	331,286,597	332,875,835	340,352,456	61,166,156
INGRESOS EXCEDENTES						61,166,156

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


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL

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


LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Página 1 de 1

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
13F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	345,872,093	397,972,390	435,154,045
DISPONIBILIDAD INICIAL	66,685,793	66,685,793	94,801,589
CORRIENTES Y DE CAPITAL	279,186,300	331,286,597	340,352,456
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	274,686,300	324,281,005	332,766,510
INTERNAS	274,686,300	324,281,005	332,766,510
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	4,500,000	7,005,592	7,536,695
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	4,500,000	5,224,185	5,348,247
OTROS	0	1,781,407	2,188,448
VENTA DE INVERSIONES	0	0	49,251
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	49,251
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	279,186,300	331,286,597	340,352,456
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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

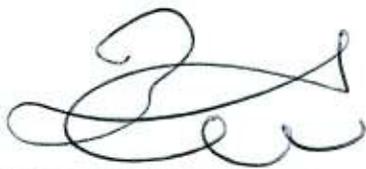
CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

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.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
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
33F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	345,872,093	397,972,390	435,154,045
GASTO CORRIENTE	169,186,300	215,545,528	224,621,883
SERVICIOS PERSONALES	23,091,447	21,565,251	22,066,802
DE OPERACIÓN	145,244,853	193,130,277	201,605,815
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	850,000	850,000	949,266
INVERSIÓN FÍSICA	110,000,000	114,214,873	114,172,871
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	16,798,069	16,758,287
OBRA PÚBLICA	110,000,000	97,416,804	97,414,584
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	-9,430,291
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-9,392,566
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-37,725
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	279,186,300	329,760,401	329,364,463
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	66,685,793	68,211,989	105,789,582

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.


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL


LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	279,186,300	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089

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.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAÚ
DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
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
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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 Coatzacoalcos, S.A. de C.V.	279,186,300	50,574,101	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089
Total del Gasto	279,186,300	50,574,101	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089

^{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.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO¹⁷
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA					
OBJETO DEL GASTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
DENOMINACIÓN					
TOTAL	279,186,300	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089
Gasto Corriente	169,186,300	215,545,528	274,251,344	215,229,317	-58,705,816
Servicios Personales	23,091,447	21,565,251	22,298,828	22,066,802	-733,577
1000 Servicios personales	23,091,447	21,565,251	22,298,828	22,066,802	-733,577
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,993,012	8,150,439	7,984,187	7,984,187	166,252
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,669,930	1,502,937	1,506,957	1,476,140	-4,020
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,147,337	1,511,106	2,387,743	2,441,518	-876,637
1400 Seguridad social	3,658,802	3,538,159	3,337,740	3,317,328	200,419
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	6,491,110	6,141,111	7,082,201	6,847,629	-941,090
1600 Previsiones	1,131,256	721,499			721,499
Gasto De Operación	145,244,853	193,130,277	259,200,108	201,605,815	-66,069,831
2000 Materiales y suministros	4,755,960	4,933,455	4,579,027	4,579,027	354,428
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	848,800	728,800	625,502	625,503	103,298
2200 Alimentos y utensilios	1,036,200	903,200	877,065	877,064	26,135
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	221,000	379,495	412,530	412,530	-33,035
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	205,000	505,000	435,552	435,552	69,448
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,364,460	1,034,460	1,022,435	1,022,435	12,025
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	680,000	582,000	553,721	553,721	28,279
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	400,500	800,500	652,222	652,222	148,278
3000 Servicios generales	140,488,893	188,196,822	254,621,081	197,026,788	-66,424,259
3100 Servicios básicos	6,961,000	6,436,200	6,227,869	6,266,578	208,331
3200 Servicios de arrendamiento	3,222,021	2,899,833	2,697,416	2,700,214	202,417
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	16,467,000	21,218,911	20,339,574	20,314,327	879,337
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,623,500	18,533,474	75,882,741	18,450,172	-57,349,267
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	52,436,000	107,995,957	119,519,477	118,879,913	-11,523,520
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,000,000	1,000,000	1,000,155	1,000,155	-155
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,353,000	1,356,000	1,557,292	1,572,110	-201,292
3800 Servicios oficiales	696,000	466,000	396,300	396,300	69,700
3900 Otros servicios generales	32,730,372	28,290,447	27,000,257	27,447,019	1,290,190
Otros De Corriente	850,000	850,000	-7,247,592	-8,443,300	8,097,592
3000 Servicios generales	850,000	850,000	-7,247,592	-8,443,300	8,097,592
3900 Otros servicios generales	850,000	850,000	-7,247,592	-8,443,300	8,097,592
Gasto De Inversión	110,000,000	114,214,873	114,135,146	114,135,146	79,727

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
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Inversión Física	110,000,000	114,214,873	114,172,871	114,172,871	42,002
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		16,798,069	16,758,287	16,758,287	39,782
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,247,637	1,460,409	1,460,409	-212,772
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		470,890	455,549	455,549	15,341
5400 Vehículos y equipo de transporte		4,260,000	4,031,531	4,031,531	228,469
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,759,388	1,780,774	1,780,774	-21,386
5800 Bienes inmuebles		9,060,154	9,030,024	9,030,024	30,130
6000 Inversión pública	110,000,000	97,416,804	97,414,584	97,414,584	2,220
6200 Obra pública en bienes propios	110,000,000	97,416,804	97,414,584	97,414,584	2,220
Otros De Inversión			-37,725	-37,725	37,725
3000 Servicios generales			-37,725	-37,725	37,725
3900 Otros servicios generales			-37,725	-37,725	37,725

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.


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL


LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
 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
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	169,186,300	46,359,228	215,545,528	274,251,344	215,229,317	-58,705,816
Gasto De Capital	110,000,000	4,214,873	114,214,873	114,135,146	114,135,146	79,727
Total del Gasto	279,186,300	50,574,101	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089

^{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.


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL


LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
 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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	23,091,447	-1,526,196	21,565,251	22,298,828	22,066,802	-733,577
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,993,012	157,427	8,150,439	7,984,187	7,984,187	166,252
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,669,930	-166,993	1,502,937	1,506,957	1,476,140	-4,020
Remuneraciones adicionales y especiales	2,147,337	-636,231	1,511,106	2,387,743	2,441,518	-876,637
Seguridad social	3,658,802	-120,643	3,538,159	3,337,740	3,317,328	200,419
Otras prestaciones sociales y económicas	6,491,110	-349,999	6,141,111	7,082,201	6,847,629	-941,090
Previsiones	1,131,256	-409,757	721,499			721,499
Materiales y suministros	4,755,960	177,495	4,933,455	4,579,027	4,579,027	354,428
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	848,800	-120,000	728,800	625,502	625,503	103,298
Alimentos y utensilios	1,036,200	-133,000	903,200	877,065	877,064	26,135
Materiales y artículos de construcción y de reparación	221,000	158,495	379,495	412,530	412,530	-33,035
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	205,000	300,000	505,000	435,552	435,552	69,448
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,364,460	-330,000	1,034,460	1,022,435	1,022,435	12,025
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	680,000	-98,000	582,000	553,721	553,721	28,279
Herramientas, refacciones y accesorios menores	400,500	400,000	800,500	652,222	652,222	148,278
Servicios generales	141,338,893	47,707,929	189,046,822	247,335,764	188,545,763	-58,288,942
Servicios básicos	6,961,000	-524,800	6,436,200	6,227,869	6,266,578	208,331
Servicios de arrendamiento	3,222,021	-322,188	2,899,833	2,697,416	2,700,214	202,417
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	16,467,000	4,751,911	21,218,911	20,339,574	20,314,327	879,337
Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,623,500	-7,090,026	18,533,474	75,882,741	18,450,172	-57,349,267
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	52,436,000	55,559,957	107,995,957	119,519,477	118,879,913	-11,523,520
Servicios de comunicación social y publicidad	1,000,000		1,000,000	1,000,155	1,000,155	-155
Servicios de traslado y viáticos	1,353,000	3,000	1,356,000	1,557,292	1,572,110	-201,292
Servicios oficiales	696,000	-230,000	466,000	396,300	396,300	69,700
Otros servicios generales	33,580,372	-4,439,925	29,140,447	19,714,940	18,965,994	9,425,507
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		16,798,069	16,798,069	16,758,287	16,758,287	39,782
Mobiliario y equipo de administración		1,247,637	1,247,637	1,460,409	1,460,409	-212,772
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		470,890	470,890	455,549	455,549	15,341
Vehículos y equipo de transporte		4,260,000	4,260,000	4,031,531	4,031,531	228,469
Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,759,388	1,759,388	1,780,774	1,780,774	-21,386
Bienes inmuebles		9,060,154	9,060,154	9,030,024	9,030,024	30,130
Inversión pública	110,000,000	-12,583,196	97,416,804	97,414,584	97,414,584	2,220
Obra pública en bienes propios	110,000,000	-12,583,196	97,416,804	97,414,584	97,414,584	2,220

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
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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)
Total del Gasto	279,186,300	50,574,101	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089

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.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
 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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORIAS 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
						TOTAL APROBADO	23,091,447	145,244,853		850,000	169,186,300			110,000,000	279,186,300	60.6	39.4	
						TOTAL MODIFICADO	21,565,251	193,130,277		850,000	215,545,228			114,214,873	329,760,401	65.4	34.6	
						TOTAL DEVENGADO	22,298,828	259,200,108		-7,247,592	274,251,344			114,135,146	388,386,490	70.6	29.4	
						TOTAL PAGADO	22,066,802	201,605,815		-8,443,300	215,229,317			114,172,871	329,364,463	65.3	34.7	
						Porcentaje Pag/Aprob	95.6	138.8		-	127.2			103.8	118.0			
						Porcentaje Pag/Modif	102.3	104.4		-	99.9			99.9	99.9			
1						Gobierno												
1						Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	100.0		
1						Modificado	1,175,363	439,000			1,614,363				1,614,363	100.0		
1						Devengado	1,204,177	383,435			1,587,612				1,587,612	100.0		
1						Pagado	1,208,365	381,280			1,589,645				1,589,645	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9			90.8				90.8			
1						Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9			98.5				98.5			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
1	3					Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	100.0		
1	3					Modificado	1,175,363	439,000			1,614,363				1,614,363	100.0		
1	3					Devengado	1,204,177	383,435			1,587,612				1,587,612	100.0		
1	3					Pagado	1,208,365	381,280			1,589,645				1,589,645	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9			90.8				90.8			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9			98.5				98.5			
1	3	04				Función Pública												
1	3	04				Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	100.0		
1	3	04				Modificado	1,175,363	439,000			1,614,363				1,614,363	100.0		
1	3	04				Devengado	1,204,177	383,435			1,587,612				1,587,612	100.0		
1	3	04				Pagado	1,208,365	381,280			1,589,645				1,589,645	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9			90.8				90.8			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9			98.5				98.5			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno												
1	3	04	001			Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	100.0		
1	3	04	001			Modificado	1,175,363	439,000			1,614,363				1,614,363	100.0		
1	3	04	001			Devengado	1,204,177	383,435			1,587,612				1,587,612	100.0		
1	3	04	001			Pagado	1,208,365	381,280			1,589,645				1,589,645	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9			90.8				90.8			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9			98.5				98.5			
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	04	001	0001		Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	100.0		
1	3	04	001	0001		Modificado	1,175,363	439,000			1,614,363				1,614,363	100.0		
1	3	04	001	0001		Devengado	1,204,177	383,435			1,587,612				1,587,612	100.0		
1	3	04	001	0001		Pagado	1,208,365	381,280			1,589,645				1,589,645	100.0		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9			90.8				90.8			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9			98.5				98.5			
1	3	04	001	0001	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
1	3	04	001	0001	J3F	Aprobado	1,310,965	439,000			1,749,965				1,749,965	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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	J3F	Modificado	1,175,363	439,000		1,614,363					1,614,363	100.0		
1	3	04	001	0001	J3F	Devengado	1,204,177	383,435		1,587,612					1,587,612	100.0		
1	3	04	001	0001	J3F	Pagado	1,208,365	381,280		1,589,645					1,589,645	100.0		
1	3	04	001	0001	J3F	Porcentaje Pag/Aprob	92.2	86.9		90.8					90.8			
1	3	04	001	0001	J3F	Porcentaje Pag/Modif	102.8	86.9		98.5					98.5			
						Desarrollo Económico												
3	5					Aprobado	21,780,482	144,805,853	850,000	167,436,335	110,000,000			110,000,000	277,436,335	60.4	39.6	
3	5					Modificado	20,389,888	192,691,277	850,000	213,931,165	114,214,873			114,214,873	328,146,038	65.2	34.8	
3	5					Devengado	21,094,651	258,816,673	-7,247,592	272,663,732	114,172,871		-37,725	114,135,146	386,798,878	70.5	29.5	
3	5					Pagado	20,858,437	201,224,535	-8,443,300	213,639,672	114,172,871		-37,725	114,135,146	327,774,818	65.2	34.8	
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	95.8	139.0	-0	127.6	103.8			103.8	118.1			
3	5					Porcentaje Pag/Modif	102.3	104.4	-0	99.9	100.0			99.9	99.9			
						Transporte												
3	5					Aprobado	21,780,482	144,805,853	850,000	167,436,335	110,000,000			110,000,000	277,436,335	60.4	39.6	
3	5					Modificado	20,389,888	192,691,277	850,000	213,931,165	114,214,873			114,214,873	328,146,038	65.2	34.8	
3	5					Devengado	21,094,651	258,816,673	-7,247,592	272,663,732	114,172,871		-37,725	114,135,146	386,798,878	70.5	29.5	
3	5					Pagado	20,858,437	201,224,535	-8,443,300	213,639,672	114,172,871		-37,725	114,135,146	327,774,818	65.2	34.8	
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	95.8	139.0	-0	127.6	103.8			103.8	118.1			
3	5					Porcentaje Pag/Modif	102.3	104.4	-0	99.9	100.0			99.9	99.9			
						Transporte por Agua y Puertos												
3	5	02				Aprobado	21,780,482	144,805,853	850,000	167,436,335	110,000,000			110,000,000	277,436,335	60.4	39.6	
3	5	02				Modificado	20,389,888	192,691,277	850,000	213,931,165	114,214,873			114,214,873	328,146,038	65.2	34.8	
3	5	02				Devengado	21,094,651	258,816,673	-7,247,592	272,663,732	114,172,871		-37,725	114,135,146	386,798,878	70.5	29.5	
3	5	02				Pagado	20,858,437	201,224,535	-8,443,300	213,639,672	114,172,871		-37,725	114,135,146	327,774,818	65.2	34.8	
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	95.8	139.0	-0	127.6	103.8			103.8	118.1			
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	102.3	104.4	-0	99.9	100.0			99.9	99.9			
						Servicios de apoyo administrativo												
3	5	02	002			Aprobado	8,337,604	9,696,000		18,033,604					18,033,604	100.0		
3	5	02	002			Modificado	7,572,394	17,738,798		25,311,192					25,311,192	100.0		
3	5	02	002			Devengado	8,626,971	18,387,353	-8,178,077	18,836,247			-37,725	-37,725	18,798,522	100.2	-0	
3	5	02	002			Pagado	8,398,152	18,353,754	-9,392,566	17,359,340			-37,725	-37,725	17,321,615	100.2	-0	
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	100.7	189.3		140.3					148.3			
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	110.9	103.5		105.7					105.7			
						Actividades de apoyo administrativo												
3	5	02	002	M001		Aprobado	8,337,604	9,696,000		18,033,604					18,033,604	100.0		
3	5	02	002	M001		Modificado	7,572,394	17,738,798		25,311,192					25,311,192	100.0		
3	5	02	002	M001		Devengado	8,626,971	18,387,353		27,014,324					27,014,324	100.0		
3	5	02	002	M001		Pagado	8,398,152	18,353,754		26,751,906					26,751,906	100.0		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	100.7	189.3		140.3					148.3			
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	110.9	103.5		105.7					105.7			
3	5	02	002	M001	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	M001	J3F	Aprobado	8,337,604	9,696,000		18,033,604					18,033,604	100.0		
3	5	02	002	M001	J3F	Modificado	7,572,394	17,738,798		25,311,192					25,311,192	100.0		
3	5	02	002	M001	J3F	Devengado	8,626,971	18,387,353		27,014,324					27,014,324	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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	J3F	Pagado	8,398,352	18,353,754			26,751,906				26,751,906	100.0	
3	5	02	002	M001	J3F	Porcentaje Pag/Aprob	100.7	189.3			148.3				148.3		
3	5	02	002	M001	J3F	Porcentaje Pag/Modif	110.9	103.5			105.7				105.7		
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			-8,178,077	-8,178,077			-37,725	-37,725	-8,215,802	99.5	0.5
3	5	02	002	W001		Pagado			-9,392,566	-9,392,566			-37,725	-37,725	-9,430,291	99.8	0.4
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob											
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif											
3	5	02	002	W001	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.											
3	5	02	002	W001	J3F	Aprobado											
3	5	02	002	W001	J3F	Modificado											
3	5	02	002	W001	J3F	Devengado			-8,178,077	-8,178,077			-37,725	-37,725	-8,215,802	99.5	0.5
3	5	02	002	W001	J3F	Pagado			-9,392,566	-9,392,566			-37,725	-37,725	-9,430,291	99.8	0.4
3	5	02	002	W001	J3F	Porcentaje Pag/Aprob											
3	5	02	002	W001	J3F	Porcentaje Pag/Modif											
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos											
3	5	02	004			Aprobado	13,442,878	135,109,853	850,000	149,402,731	110,000,000			110,000,000	259,402,731	57.6	42.4
3	5	02	004			Modificado	12,817,494	174,952,479	850,000	188,619,973	114,214,873			114,214,873	302,834,846	62.3	37.7
3	5	02	004			Devengado	12,467,680	240,429,320	930,485	253,827,485	114,172,871			114,172,871	368,000,356	69.0	31.0
3	5	02	004			Pagado	12,460,285	182,870,781	949,266	196,280,332	114,172,871			114,172,871	310,453,203	63.2	36.8
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	92.7	135.3	111.7	131.4	103.8			103.8	119.7		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	97.2	104.5	111.7	104.1	100.0			100.0	102.5		
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria											
3	5	02	004	E008		Aprobado	13,442,878	135,109,853	850,000	149,402,731					149,402,731	100.0	
3	5	02	004	E008		Modificado	12,817,494	174,952,479	850,000	188,619,973	7,737,915			7,737,915	196,357,888	96.1	3.9
3	5	02	004	E008		Devengado	12,467,680	240,429,320	930,485	253,827,485	7,728,263			7,728,263	261,555,748	97.0	3.0
3	5	02	004	E008		Pagado	12,460,285	182,870,781	949,266	196,280,332	7,728,263			7,728,263	204,008,595	96.2	3.8
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	92.7	135.3	111.7	131.4					136.5		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	97.2	104.5	111.7	104.1	99.9			99.9	103.9		
3	5	02	004	E008	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	E008	J3F	Aprobado	13,442,878	135,109,853	850,000	149,402,731					149,402,731	100.0	
3	5	02	004	E008	J3F	Modificado	12,817,494	174,952,479	850,000	188,619,973	7,737,915			7,737,915	196,357,888	96.1	3.9
3	5	02	004	E008	J3F	Devengado	12,467,680	240,429,320	930,485	253,827,485	7,728,263			7,728,263	261,555,748	97.0	3.0
3	5	02	004	E008	J3F	Pagado	12,460,285	182,870,781	949,266	196,280,332	7,728,263			7,728,263	204,008,595	96.2	3.8
3	5	02	004	E008	J3F	Porcentaje Pag/Aprob	92.7	135.3	111.7	131.4					136.5		
3	5	02	004	E008	J3F	Porcentaje Pag/Modif	97.2	104.5	111.7	104.1	99.9			99.9	103.9		
3	5	02	004	K004		Proyectos de infraestructura económica de puertos											
3	5	02	004	K004		Aprobado					35,000,000			35,000,000	35,000,000		100.0
3	5	02	004	K004		Modificado					77,704,023			77,704,023	77,704,023		100.0
3	5	02	004	K004		Devengado					77,671,673			77,671,673	77,671,673		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
J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	004	K004		Pagado					77,671,673			77,671,673	77,671,673		100.0
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Aprob					221.9			221.9	221.9		
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0		
3	5	02	004	K004	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	K004	J3F	Aprobado					35,000,000			35,000,000	35,000,000		100.0
3	5	02	004	K004	J3F	Modificado					77,704,023			77,704,023	77,704,023		100.0
3	5	02	004	K004	J3F	Devengado					77,671,673			77,671,673	77,671,673		100.0
3	5	02	004	K004	J3F	Pagado					77,671,673			77,671,673	77,671,673		100.0
3	5	02	004	K004	J3F	Porcentaje Pag/Aprob					221.9			221.9	221.9		
3	5	02	004	K004	J3F	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0		
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura											
3	5	02	004	K027		Aprobado					75,000,000			75,000,000	75,000,000		100.0
3	5	02	004	K027		Modificado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027		Devengado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027		Pagado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob					38.4			38.4	38.4		
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0		
3	5	02	004	K027	J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.											
3	5	02	004	K027	J3F	Aprobado					75,000,000			75,000,000	75,000,000		100.0
3	5	02	004	K027	J3F	Modificado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027	J3F	Devengado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027	J3F	Pagado					28,772,935			28,772,935	28,772,935		100.0
3	5	02	004	K027	J3F	Porcentaje Pag/Aprob					38.4			38.4	38.4		
3	5	02	004	K027	J3F	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0		

^{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.


DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL


LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3F ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	1,749,965	-135,602	1,614,363	1,587,612	1,589,645	26,751
Coordinación de la Política de Gobierno	1,749,965	-135,602	1,614,363	1,587,612	1,589,645	26,751
Desarrollo Económico	277,436,335	50,709,703	328,146,038	386,798,878	327,774,818	-58,652,840
Transporte	277,436,335	50,709,703	328,146,038	386,798,878	327,774,818	-58,652,840
Total del Gasto	279,186,300	50,574,101	329,760,401	388,386,490	329,364,463	-58,626,089

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.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMÁN ZAVALA
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V. Conciliación Contable Presupuestal Ingresos presupuestales (Pesos)			
Descripción	Parcial		Total
Ingresos presupuestales:			
Ventas de Servicios	332,766,510.0		
Productos Financieros	5,348,247.0		
Ingresos diversos	2,237,699.0		340,352,456.0
Transferencias del Gobierno Federal			
Para Inversión	-		-
Para gasto de capital	-		-
Total de ingresos presupuestales obtenidos			340,352,456.0
Mas:			
Cancelación de saldos	763,118.0		
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	11,024,179.0		
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	2,109,520.0		13,896,817.0
Menos:			
Transferencias del Gobierno Federal			
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	19,507,646.0		
Anticipos recibidos en el año actual	1,865,791.0		
Cancelación de saldos	-		21,373,437.0
Total de ingresos según estado de resultados			332,875,836.0
Integración de cifras del estado de resultados:			
Ventas			324,526,773.0
Productos financieros			5,348,247.0
Otros productos			3,000,816.0
Total de ingresos según estado de resultados			332,875,836.0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


 DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


 LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CONCILIACIÓN ENTRE GASTOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V.			
Conciliación Contable Presupuestal			
Gastos presupuestales			
(Pesos)			
Descripción	Parcial		Total
Gastos presupuestales:			
Servicios personales (capítulo 1000)	22,066,802.0		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	4,579,027.0		
Servicios generales (capítulo 3000)	197,976,054.0		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	(9,392,566.0)		
Erogaciones recuperables	(37,725.0)		215,191,592.0
Inversión física-			
Bienes muebles e inmuebles	16,758,287.0		
Obra pública	97,414,584.0		114,172,871.0
Total de gasto presupuestal programable			329,364,463.0
Más (menos):			
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	9,392,566.0		
Erogaciones recuperables	37,725.0		
Bienes muebles	(16,758,287.0)		
Obra pública	(97,414,584.0)		
Diversos	13,028.0		(104,729,552.0)
Más:			
Transferencia de obra al Gobierno Federal	55,613,528.0		
Depreciación histórica del ejercicio	46,781,600.0		
Impuestos y Derechos	(623,512.0)		
Proveedores y acreedores	(54,183.0)		
Contraprestación del Gobierno Federal	154,400.0		
Estimaciones de gastos al cierre del año	244,456.0		
Seguro	1,820,969.0		
Anticipo a Proveedores	639,564.0		
Costo de ventas histórico	-		(104,576,822.0)
Total de gastos según estado de resultados			329,211,733.0
Integración de cifras del estado de resultados:			
Servicios personales			22,298,827.0
Materiales y suministros			4,579,028.0
Servicios Generales			180,984,510.0
Pérdidas cambiarias			55,613,531.0
Depreciación			46,781,600.0
Diversos			18,954,237.0
Total de gastos según estado de resultados			329,211,733.0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


 DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


 LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Notas a los Estados Presupuestales

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

(CIFRAS EN PESOS)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

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

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Coatzacoalcos, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Coatzacoalcos, en el estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Coatzacoalcos, así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen. Esta concesión tiene una vigencia de cincuenta años contada a partir de la fecha de su otorgamiento, el 26 de julio de 1994.

EVENTOS RELEVANTES.

La Entidad realiza transferencias de obras de infraestructura portuaria que realiza la Entidad al Gobierno Federal, son partidas deducibles en el ejercicio en que se transmiten los activos, de la base del Impuesto Sobre la Renta hasta el monto invertido y no deducidos con anterioridad, esto por tratarse de bienes cuya propiedad es transmitida al Gobierno Federal, procediendo la deducción en los términos de lo dispuesto por el Artículo 31 sexto párrafo de Ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor. El monto de la transferencia para el ejercicio 2015, es por la cantidad de \$ 28,103,524.2 pesos.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

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

Obligaciones en función de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

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

Los estados financieros fueron preparados con base en lo dispuesto por el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal" emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

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

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

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC ha emitido las siguientes disposiciones, que son aplicables a la Entidad:

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

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

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

NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Reexpresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01	PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo)
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

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

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.

- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal.
- VI. Estados e Información Financiera.
- VII. Matriz de Conversión de Ingreso y Gasto.”

3. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

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

a) PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO (ORIGINAL)

El presupuesto original de la Entidad, fue autorizado mediante el oficio No 307-A-4797 con fecha del 17 de diciembre de 2014, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se encuentra estructurado en recursos propios, el ejercicio de estos en gasto corriente y de inversión física.

b) SISTEMA DE CONTROL

El sistema informativo que utiliza la Entidad al 31 de diciembre de 2015 permite identificar el presupuesto ejercido y lo pendiente por ejercer por partida y capítulo. Las operaciones contables se registren en forma simultánea con la presupuestal en hojas de cálculo de Excel.

c) LIMITES DE AUTORIZACION PRESUPUESTARIA

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

d) INFORMACION CONTABLE – PRESUPUESTAL

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

e) ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS

En el ejercicio de 2015 la Entidad requirió realizar 2 Solicitud de Dictamen por Ingresos Excedentes, 4 adecuaciones externas y 6 internas, fundamentadas en la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Primera Solicitud del Dictamen por Ingresos Excedentes: La Entidad solicitó ingresos excedentes obtenidos de enero a junio de 2015, por el monto de \$22,314,686 pesos, derivado de un mayor número de arribos de embarcaciones en el recinto de Coatzacoalcos, asimismo, al aumento de muellaje por la azúcar, azufre, entre otros productos. También, la entrada de embarcaciones al recinto de Pajarito. Aunado con incremento en la cesión de las bodegas y terrenos al aire libre; así como por incremento en los productos financieros como resultado del aumento en las Disponibilidades financieras en inversiones. Dictamen fue autorizado con el folio 2015-9-J3F-43 de fecha del 19 de agosto de 2015

Segunda Solicitud del Dictamen por Ingresos Excedentes: La Entidad solicitó ingresos excedentes obtenidos de julio a octubre de 2015, por el monto de \$29,785,611.0 pesos, derivado al incremento de un mayor número de arribos de embarcaciones en el recinto de Coatzacoalcos, asimismo, al aumento de muellaje por la azúcar, azufre, entre otros productos. También, la entrada de embarcaciones al recinto de Pajarito. Aunado con incremento en la cesión de las bodegas y terrenos al aire libre; así como por el incremento en los productos financieros como resultado del aumento en las disponibilidades financieras en inversiones. Dictamen fue autorizado con el folio 2015-9-J3F-113 de fecha de autorización del 23 de noviembre de 2015

Primera Adecuación Externa: Con fundamento en el artículo 1, 13, 57, 58, 59, 61 y 65 fracción IV de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99 y 103 de su Reglamento; Acuerdo de Consejo para Adecuaciones Externa número CA-LXXXVIII-5 (16-II-15), y en cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 3 de las Disposiciones Específicas para la Autorización de

Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, así como para el Control Presupuestario en Materia de Servicios Profesionales por Honorarios, para el Ejercicio Fiscal 2015, comunicados mediante los Oficios 307-A.-0022 de fecha 9 de enero y 307-A.-0264 de fecha 6 de febrero del 2015, se solicitó una reducción del 10% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 **Sueldos base al personal eventual** por \$166,993.0 pesos. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-7, de fecha 24 de abril de 2015.

Segunda Adecuación Externa: Con fundamento en el artículo 1, 13, 57, 58, 59, 61 y 65 fracción IV y VII de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99 y 103 de su Reglamento; Acuerdo de Consejo para Adecuaciones Externa número CA-LXXXVIII-5 (16-II-2015); se solicita una reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios para mandos medios y superiores a fin de dar debido cumplimiento a las Medidas específicas de austeridad en servicios personales para el presente ejercicio, por un importe de \$ 1,359,203.0 pesos. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-11, de fecha 18 de agosto de 2015.

Tercera Adecuación Externa: De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 13, 15, 19, 57, 58, 59 y 61 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99, 114 y 117 fracción III de su Reglamento; con autorización de los siguientes Acuerdos de Consejo, mediante el cual se autoriza la aplicación de los Ingresos Excedentes CA-XCI-4 (19-VIII-15), para Adecuaciones Externas CA-LXXXVIII-5 (16-II-15), para Ingresos Excedentes CA-LXXXVIII-12 (16-II-15); se solicitó la ampliación de recursos a su presupuesto autorizado, derivado de la obtención de ingresos excedentes durante el periodo enero-junio 2015 por \$22,314,686.0, ingreso neto en **VENTA DE SERVICIOS** por \$21,515,199, por concepto de: Puerto \$10,976,597, Atrache \$1,867,801.0, Muellaje \$2,117,868.0, Arrendamiento de bodegas por \$1,540,908.0; Cesión Parcial de Derechos por \$4,644,323, Maniobras (suministro de agua) por \$ 367,702; **INGRESOS DIVERSOS** por \$799,487.0 por concepto de: *Productos financieros* por \$414,783.0 que corresponden a intereses bancarios; *Otros ingresos* por \$384,704 por concepto de: penas convencionales por \$369,625.0, expedición de credenciales por \$ 4,052.0 y Recuperación de seguros por daños \$11,027.0. Los ingresos ya fueron previamente dictaminados en el MINEX con número de Folio 2015-9-J3F-43 del 19 de agosto de 2015; Dichos recursos son para darle suficiencia presupuestal al Programa Presupuestario **E008** al Gasto de Operación al Capítulo de Servicios generales por \$16,500,000 para la partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos, con la finalidad de mantener en óptimas condiciones la Infraestructura Portuaria de Coatzacoalcos y Pajaritos y la partida 39202 Otros Impuestos y Derechos por \$5,814,686.0, con la finalidad de cumplir con la obligación del pago de la contraprestación. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-13, de fecha 23 de octubre de 2015.

Cuarta Adecuación Externa: De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 13, 15, 19, 57, 58, 59 y 61 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 9, 92, 98, 99, 107, 114 y 117 fracción III de su Reglamento; con autorización de los siguientes Acuerdos de Consejo, mediante el cual se autoriza la aplicación de los Ingresos Excedentes CA-XCII-5 (23-XI-15), para Adecuaciones Externas CA-LXXXVIII-5 (16-II-15), para Ingresos Excedentes CA-LXXXVIII-12 (16-II-15); La Entidad solicitó PRIMERO.- la ampliación de recursos a su presupuesto autorizado, derivado de la obtención de ingresos excedentes durante el periodo julio-octubre 2015 por \$29,785,611.0, ingreso neto en **VENTA DE SERVICIOS** por \$28,079,506, por concepto de: Puerto \$14,325,567, Atrache \$2,437,669.0, Muellaje \$2,764,032.0, Arrendamiento de bodegas por \$2,011,040.0; Cesión Parcial de Derechos por \$6,061,310, Maniobras (suministro de agua) por \$ 479,888; **INGRESOS DIVERSOS** por \$1,706,105.0 por concepto de: *Productos financieros* por \$309,402.0 que corresponden a intereses bancarios; *Otros ingresos* por \$1,396,703 por concepto de: penas convencionales por \$52,278.0, expedición de credenciales por \$ 7,500.0 y recuperación de conexión por \$1,336,925.0. Los ingresos ya fueron previamente dictaminados en el MINEX con número de Folio 2015-9-J3F-113 del 23 de noviembre de 2015; Dichos recursos son para darle suficiencia presupuestal al Programa Presupuestario E008 al gasto de operación al capítulo de materiales y suministros por \$ 400,000.0 a la partida 29801 Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos para la adquisición de válvulas; así mismo se dará suficiencia presupuestal al capítulo de servicios generales por \$11,939,934.0 a las partidas de 33501 Estudios e investigaciones por \$563,000.0, para realizar diversos estudios como por ejemplo toxicológicos ambientales, biológicos, físicos, químicos y marinos de la zona de tiro y canal de navegación; a la partida 33604 Impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de las dependencias y Entidades por \$ 670,800.0 para la elaboración de artículos promocionales, brochures, elaboración de programas de seguridad; a la partida 33605 Información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y Entidades por \$ 417,000.0, para erogaciones por concepto de publicaciones del Diario Oficial de la Federación; 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos por \$9,536,934.0, con la finalidad de mantener en óptimas condiciones la infraestructura portuaria de Coatzacoalcos y pajaritos; la partida 35201 Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración por \$ 78,200.0, mantenimiento a barreras, torniquetes y arcos de las portadas de acceso al recinto portuaria y a la partida 39202 otros Impuestos y derechos por \$674,000.0, con la finalidad de cumplir con la obligación del pago de la contraprestación; así mismo se dará la suficiencia al programa presupuestarios M001 al gasto de operación al capítulo de materiales y suministros por, a la partida 33105 Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales por \$ 71,300.0, para el servicio pericial contable dentro del juicio de nulidad número 973/15-17-05-1; por otro lado se dará suficiencia presupuestal al programa presupuestario k004 a Inversión Pública por \$ 17,374,377.0 a la partida 62601 otras

construcciones de ingeniería civil u obra pesada, con la finalidad rehabilitar cuerpo de la escollera lado Allende. **SEGUNDO.-** Derivado a las necesidades de los recintos Portuarios de Pajaritos y Coatzacoalcos de contar con una infraestructura óptima se solicita dar suficiencia al Capítulo de Servicios Generales del Programa Presupuestario E008 partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos por \$3,508,000.0 para continuar con el mantenimiento a instalaciones, vías férreas, eléctrico, vialidades, bodegas, edificios, etc., así mismo dado a la planeación en el manejo de los recursos y a la economía obtenida se obtendrá la suficiencia del programa presupuestario E008 del Capítulo Materiales y Suministros por \$620,000.0 partidas 21101 Materiales y útiles de oficina por \$55,000.0, partida 22104 Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y Entidades por \$70,000.0, partida 22201 Productos alimenticios para animales por \$63,000.0, partida 24301 Cal, yeso y productos de yeso por \$29,000.0, partida 26104 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a servidores públicos por \$280,000.0, partida 27101 Vestuario y uniformes por \$50,000.0, partida 27201 Prendas de protección personal por \$73,000.0; del Capítulo Servicios Generales por \$1,341,000.0 de las partidas 31101 Servicio de energía eléctrica por \$500,000.0, partida 31401 Servicio telefónico convencional por \$120,000.0, partida 32301 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos por \$50,000.0, partida 33303 Servicios relacionados con certificación de procesos por \$441,000.0, partida 38301 Congresos y convenciones por \$85,000.0, partida 38401 Exposiciones por \$145,000.0; así como del Programa Presupuestario M001 por un importe de \$1,547,000.0 del Capítulo Materiales y Suministros por \$240,000.00 a las partidas 21101 Materiales y útiles de oficina por \$65,000.0, partida 26104 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a servidores públicos por \$50,000.0, partida 27101 Vestuario y uniformes por \$125,000.0 y del Capítulo de Servicios Generales por \$1,307,000.0 de las partidas 31401 Servicio telefónico convencional por \$130,000.0, partida 31701 Servicios de conducción de señales analógicas y digitales por \$280,000.0, partida 32301 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos por \$50,000.0, partida 33104 Otras asesorías para la operación de programas por \$370,000.0, partida 33303 Servicios relacionados con certificación de procesos por \$187,000.0 y partida 33401 Servicios para capacitación a servidores públicos por \$290,000.0. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-11, de fecha 18 de agosto de 2015. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-23, de fecha 18 de enero de 2016.

Primera Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92 y 100 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXVIII-4 (16-II-15), se solicitó el registro de la adecuación al presupuesto, con motivo de adecuar la calendarización de los ingresos propios por la venta de servicios internos conforme a lo estimado real, a fin de mejorar el balance de operación en los primeros meses del ejercicio. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-3, de fecha 09 de abril de 2015.

Segunda Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92 y 100 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXVIII-4 (16-II-15), se solicita el registro de la adecuación al presupuesto de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. Se solicitó los siguientes movimientos: **PRIMERO:** traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 Capítulo de Servicios generales partida presupuestal 39202 (Otros impuestos y derechos) por \$ 9,060,154.0 y K004 del Capítulo de Inversión pública presupuestal 62601 (Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada) por \$ 25,939,846.0, ya que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario K004 Capítulo de Inversión pública por \$35,000,000.0, principalmente al proyecto Construcción de bodega No. 1 y 2 para granel agrícola y mineral con la finalidad de atender la demanda de almacenamiento que ha venido incrementándose. **SEGUNDO:** traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 Capítulo de Servicios generales partida presupuestal 39202 (Otros impuestos y derechos) por \$ 679,682.0, ya que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario K004 Capítulo de Inversión pública, con la finalidad de concluir el proyecto del Edificio de Capitanía. Dicha adecuación fue autorizada con el folio 2015-9-J3F-5, de fecha 14 de abril de 2015.

Tercera Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92 y 100 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXVIII-4 (16-II-15); Se solicitó el registro de la adecuación al presupuesto con la finalidad atender necesidades de seguir promocionando los servicios que presta el puerto principalmente; se solicita se autoricen los siguientes movimientos: **PRIMERO.-** Realizar el traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 Capítulo de Servicios Generales de la partida presupuestal 39202 Otros impuestos y derechos por \$8,444,000.0 debido a que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá, ocasionado por disminución de Coeficiente de Utilidad, que se aplica en los pagos del Impuesto Sobre la Renta. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario E008 del Capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$530,000.0; en las siguientes partidas 24901 Otros materiales y artículos de construcción y reparación por \$ 80,000.0 para llevar a cabo la adquisición de conexiones rápidas de aluminio tipo "STORZ" para el disparo de manómetros de las cisternas; 25401 Materiales, accesorios y suministros médicos por \$300,000.0, para adquisición de materiales para instalación de un punto de inspección internacional en materia de sanidad vegetal para productos secos, granos y semillas a granel dentro del recinto portuario;

27201 Prendas de protección personal por \$ 150,000.0 por la adquisición de nuevos trajes de bomberos y ropa de trabajo; así mismo darle suficiencia al Programa presupuestario E008 del Capítulo 3000 Servicios Generales por \$5,600,000.0 para darle suficiencia a las siguientes partidas: 31904 Servicios integrales de infraestructura de cómputo por \$ 500,000.0, para mantenimiento a las cámaras de circuito cerrado de televisión; 33303 Servicios relacionados con certificación de procesos por \$ 300,000.0 recertificación del código PBIP, certificación de los sistemas de calidad y ambiental de la Entidad; 33501 Estudios e investigaciones por \$ 950,000.0, para la realización de estudios especializados en levantamiento hidrográficos basados en sistemas multihaz con cobertura del 100%, sistema haz simple de doble frecuencia, estudio especializado de mapeo de corrientes basado en equipos perfiladores con tecnología Doppler, muestreos de densidad In Situ basados en probetas perfiladoras de densidad y análisis técnico para determinar la distribución de azolves de navegación del Puerto, elaboración de análisis toxicológicos en laboratorio especializado de muestras de sedimentos tomadas en área del Río Coatzacoalcos, Laguna de Pajaritos y Zona de Tiro para la obtención de autorización por parte de la SEMAR de Vertidos de Sedimentos producto del dragado; 33801 Servicios de vigilancia por \$ 550,000.0, derivado al incremento del personal de la protección de vigilancia en las áreas de Capitanía del Puerto y la administración de Aduanas; 33901 Subcontratación de servicios con terceros por \$200,000.0, Dado que esta Entidad cuenta con un Parque Ecológico, se tiene la necesidad de contar con servicio médico veterinario; así mismo el servicios de realización y supervisión de actividades de promoción y operación del Museo del Faro en Villa Allende; 33903 Servicios integrales por \$ 500,000.0, se tiene la necesidad de elaborar e implementar el programa interno de protección civil; 34101 Servicios Bancarios y Financieros por \$ 1,270,000.0, Debido a que se va a llevar a cabo la licitación para adjudicar un contrato para la construcción, equipamiento y operación de una instalación para el manejo de fluidos, es necesario el pago de avalúo del área; 34701 Fletes y maniobras por \$700,000.0 servicio de pesaje de báscula para registros de cargas manejadas en el Puerto; 35701 Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo por \$ 500,000.0, con la finalidad de dar mantenimiento a la maquinaria y equipo; 35801 Servicios de lavandería, limpieza e higiene por \$ 130,000.0 limpieza y desazolve en las norias y cisternas; elaboración de programa interno de protección civil, contratación de los servicios de realización y supervisión de actividades de promoción y operación del Museo del Faro en Villa Allende, Veracruz y que es administrado por esta Entidad; Por otro lado se dará suficiencia por \$ 2,314,000.0 para el programa presupuestario M001 Capítulo 3000 Servicios Generales a las siguientes partidas presupuestales: 34101 Servicios Bancarios y Financieros por \$300,000.0 para el pago de comisiones bancarias y fluctuaciones cambiarias en moneda extranjera por adquisiciones de bienes y servicios; 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos por \$ 300,000.0, para el mantenimiento y conservación de inmuebles; 33501 Estudios e investigaciones por \$ 44,000.0 para dar cumplimiento a lo establecidos en las bases de colaboración para el Programa de Gobierno Cercano y Moderno; 33105 Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales por \$ 620,000.0, para contratación de servicios jurídicos jurisdiccionales para la atención de asuntos de juicio laboral y de acción administrativa con que cuenta la Entidad; 33605 Información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y Entidades por \$ 600,000.0 para promociones del Puerto en revistas a nivel internacional; 33901 Subcontratación de servicios con terceros por \$ 150,000.0, derivado de la necesidad de contratación en la integración y manejo del establecimiento de controles internos para el programa de un buen gobierno cercano y moderno; 33903 Servicios integrales por \$ 300,000.0 para revisión y configuración de infraestructura de directorio activo y correo electrónico; **SEGUNDO.-** Se solicita traspaso por corrección de la partida 32503 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios administrativos a la partida 32505 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servidores públicos del mismo programa presupuestario E008 por \$122,061.0 capítulo de Servicios Generales; Así mismo se requiere efectuar movimientos dentro del programa presupuestario M001 por \$177,682.0 del Capítulo Servicios Generales, partida 32505 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servidores públicos por resultar mayor el importe programado a ejercer, por lo que da suficiencia presupuestal a la partida 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, Dado que la Entidad cuenta con vehículos de más de 10 años de antigüedad, el mantenimiento de los mismos ha sido más recurrente para mantenerlos en óptimas condiciones de operación; Así mismo se traspasa dentro del mismo programa presupuestario O001 un importe de \$53,868.0 del Capítulo Servicios Generales la partida 32505 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servidores públicos, derivado a ahorros en esta partida, dando suficiencia presupuestal a las partidas 31501 Servicio de telefonía celular por \$ 5,200.0 derivado de la necesidad de comunicación del Titular del Órgano Interno de Control de la Entidad con funcionarios públicos en situaciones de auditoría, comisiones, recorridos, etc; 32301 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos por \$ 9,362.0, debido a la necesidad de actualizar los equipos de cómputo del personal del Órgano Interno de Control; 33401 Servicios para capacitación a servidores públicos por \$ 24,306.0 para la capacitación de cursos referente a auditorías; 33501 Estudios e investigaciones por \$ 4,000.0 Para dar cumplimiento a uno de los compromisos establecidos en las bases de colaboración para el Programa de Gobierno Cercano y Moderno; 34701 Fletes y maniobras por \$ 8,000.0 derivado del envío por mensajería de información y acuses de recibo a la Secretaría de la Función Pública; 37204 Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales por \$ 3,000.0 debido a que es necesario para el cumplimiento de sus funciones del Titular del Órgano Interno de Control. **TERCERO.-** En el caso de Inversión pública, se traspasa del programa presupuestario K0027 Dragado de Mantenimiento en el Puerto de Coatzacoalcos por \$35,266,822.0 a los programas presupuestarios E008 Capítulo de Servicios Generales \$26,389,569.0 a la partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos para la llevar a cabo la realización de obras de mantenimiento dentro del Recinto Portuario Coatzacoalcos y Pajaritos, de igual manera al programa presupuestario K004 del proyecto Desarrollo de Infraestructura Portuaria en la Laguna de Pajaritos, Etapa 2 por \$8,877,253.0 para la realización de obras dentro del proyecto Desarrollo de Infraestructura Portuaria en la Laguna de Pajaritos

Etapa 2, como son: Construcción de Patio de Contenedores, Construcción de Bodega 1 y 2 para granel agrícola y mineral, ampliación de barda perimetral, oficinas administrativas y caseta de control de accesos, etc; Por último se le da suficiencia al proyecto por Desarrollo de Infraestructura Portuaria en la Laguna de Pajaritos, Etapa 2 a la partida 58101 Terrenos por \$ 9,060,154.0 para adquisición de cuatro fracciones de terrenos con superficie total de 37,864.59 metros cuadrados propiedad de Pemex Petroquímicas, tomando del proyecto Construcción de Bodega No.8 por \$ 9,060,154.0 el cual no se autorizaron Recursos fiscales solicitados por la Entidad para realizar dichos proyecto. Dicha adecuación fe autorizada con el folio 2015-9-J3F-8, de fecha 31 de julio de 2015.

Cuarta Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92 y 100 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXVIII-4 (16-II-15), se solicitó el registro de la adecuación al presupuesto derivado de atender necesidades de seguir promocionando los servicios que presta el puerto y mantener en óptimas condiciones sus instalaciones principalmente; se solicita se autoricen del siguiente movimiento: **PRIMERO:** traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 Capítulo de Servicios Generales la partida presupuestal 35101 (mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos) por \$ 16,877,937.0 ya que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá, así como el Programa Presupuestal K004 del Capítulo de Inversión Pública de la partida 62602 (Mantenimiento y rehabilitación de otras obras de ingeniería civil u obras pesadas) por \$ 3,460,243.0. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario K004 Capítulo de Inversión pública 62601 (Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada) por \$20,338,180, estos recursos darán suficiencia al proyecto 1409J3F0006 (Desarrollo de Infraestructura Portuaria en la Laguna de Pajaritos, Etapa 2) por \$ 5,223,239.0, principalmente a la Construcción de bodega No. 1 y 2 para granel agrícola y mineral con la finalidad de atender la demanda de almacenamiento que ha venido incrementándose, al proyecto 1409J3F0004 (Construcción de edificio de Capitanía) por \$ 1,489,318, para concluir con la Construcción del Edificio y al proyectos 1409J3F0005 (Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende) por \$ 13,625,623, derivado al deterioro de la estructura de la escollera. Dicha adecuación fe autorizada con el folio 2015-9-J3F-15, de fecha 3 de noviembre de 2015.

Quinta Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13, 57, 58, 64, 65 fracciones III, IV y VI de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 9, 92, 98, 100, 103 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Internas CA-LXXXVIII-4 (16-II-15), solicitó el movimiento presupuestario en el capítulo de Servicios personales que corresponde a la adecuación presupuestaria por \$ 222,275.0 con base en el oficio 307-A.-2291 de fecha 18 de junio 2015 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual da a conocer el incremento salarial promedio ponderado del 3.4 por ciento, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; asimismo, con oficio 307-A.-2902 del 27 de julio 2015 de la UPCP, mediante el cual remite el tabulador de sueldos y salarios del personal operativo y el formato único de movimientos presupuestarios de servicios personales, de las 15 APIS (Administraciones Portuarias Integrales) apoyadas con recursos fiscales y a las no apoyadas con recursos fiscales. Dicha adecuación fe autorizada con el folio 2015-9-J3F-17, de fecha 9 de diciembre de 2015.

Sexta Adecuación Interna: Con fundamento en el artículo 1, 13 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 92 y 100 de su Reglamento, así como con autorización del Consejo de Administración, mediante acuerdo para Adecuaciones Presupuestarias Interna CA-LXXXVIII-4 (16-II-15), se solicitó el registro de la adecuación al presupuesto., Derivado de atender necesidades de operación y seguir promocionando los servicios que presta el puerto principalmente; se solicita se autoricen los siguientes movimientos: **PRIMERO.-** Realizar el traspaso de recursos del Programa presupuestario E008 y M001 del Capítulo de Servicios Generales de la partida presupuestal 34501 Seguros de Bienes Patrimoniales por \$ 8,815,649.0 y 102,377.00 respectivamente, debido a que lo presupuestado es mayor a lo que realmente se ejercerá, ocasionado por economías en dicha partida; de igual manera se reducirá los recursos del Programa presupuestario K004 del Capítulo de Inversión Pública de las partidas presupuestarias 62601 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada y 62602 Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obras Pesadas, de los proyectos 1409J3F0005 Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende por \$13,625,623.0 y 1409J3F0011 Dragado de Mantenimiento en el puerto de Coatzacoalcos por \$ 7,500,000.0 respectivamente. Dichos recursos son para darle suficiencia al Programa presupuestario E008 del Capítulo 3000 a la partida 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos por \$15,050,509.0 con la finalidad de mantener el puerto en óptimas condiciones; así mismo darle suficiencia al Programa presupuestario M001 del Capítulo 3000 Servicios Generales de la partida 39202 Otros impuestos y derechos por \$7,255,225.0 con la finalidad de concluir el juicio laboral para evitar el incremento de la cuantificación de las condenas del laudo; por otro lado se dará suficiencia al Programa Presupuestal E008 del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al proyecto 1509J3F0003 Programa de adquisiciones 2015 por la cantidad de 6,859,585.0, dichos recursos le darán suficiencia a las siguientes partidas: 51501 BIENES INFORMÁTICOS por la cantidad de \$361,514.0 para la adquisición de un servidor Milestone y un UPS, que cuentan con la autorización SFP y SHCP; 51901 Equipo de Administración por la cantidad de \$ 886,123.0 para la compra de cámaras de CCTV; la partida 52101 Equipos y Aparatos Audiovisuales por la cantidad de \$470,890.0 para un sistema de microfonía; la partida 54502 Vehículos y Equipo Marítimo, Destinados a Servicios Públicos y la Operación de programas públicos por la cantidad de \$4,260,000.0 para las compra de dos lanchas una W-25 y E-16 50 m; la partida 56201 Maquinaria y Equipo Industrial por \$386,194.0 para compra de dos motores 60 HP 4 tiempos y dos motobombas centrifugas;

así como a la partida 56501 Equipos y Apartados de Comunicaciones y Telecomunicaciones por \$419,895.0 para la adquisición de radios para las cámaras de CCTV; la partida 56601 Maquinaria y Equipo Eléctrico Y Electrónico por \$74,969.0 para la compra de metros laser, exposímetros y relojes rondineros para el área de seguridad; así mismo se dará suficiencia al Proyecto 1509J3F0002 Programa de Adquisición de equipo de protección civil 2015 por la cantidad de \$878,330.0, dichos recursos darán suficiencia a las siguientes partidas 56601 Maquinaria y Equipo Eléctrico por la cantidad de \$485,600.0 para la compra de un compresor libre de aceite para la recarga de equipo de aire autónomo y a la partida 56902 Otros Bienes Muebles por la cantidad de \$392,730.0 para la adquisición de extintores de diversos kilogramos. **SEGUNDO.-** En el caso de gasto corriente, se traspasa del programa presupuestario E008 Capitulo 3000 Servicios Generales por \$506,695.0 de la partida 34701 Fletes y maniobras por \$450,000.0 y la partida 33801 **SERVICIOS DE VIGILANCIA** por \$56,695.0 por reducción en gastos y se dará suficiencia a los programas presupuestarios E008 Capitulo 2000 Materiales y Suministros por \$75,845.0 a la partida 24601 Material Eléctrico y Electrónico por \$45,000.0 par al compra de linternas para las boyas, la partida 24701 Artículos Metálicos para Construcción por \$30,845.0 para la adquisición de válvulas de paso de compuertas de 2" para línea de distribución de agua; así mismo se dará suficiencia al Capitulo 3000 Servicios Generales por \$379,200.0 para la partida 33901 Subcontratación de Servicios con Terceros por \$87,200.0 para la contratación del servicio de administración del museo del faro y parque ecológico que tiene la Entidad, la partida 33903 Servicios Integrales por \$45,000 para la elaboración e implementación del programa interno de protección civil, la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Por \$67,000.0 el mantenimiento correctivo de unidades con más de 10 años de operación y a la partida 35701 Mantenimiento y Conservación de Maquinaria Y Equipo por \$180,000.0 para mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos pesados y plataformas de la Entidad; así mismo se dará suficiencia al Programa Presupuestario M001 Capitulo 2000 Materiales y Suministros por \$31,650.0 a la partida 24601 Material Eléctrico y Electrónico para compra de luminarias y balastros de oficinas y al Capitulo 3000 Servicios Generales por \$20,000 a la partida 35301 Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos para el mantenimiento de servidores y UPS. Dicha adecuación fe autorizada con el folio 2015-9-J3F-20 de fecha 17 de diciembre de 2015.

Estas adecuaciones que realizó la Entidad si modificaron las metas aprobadas originalmente en el PEF 2015.

f) REGISTRO EN BASE A FLUJO DE EFECTIVO

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

g) DISPONIBILIDAD INICIAL Y FINAL.

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

h) CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

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

4. VARIACIONES Y AHORRO EN EL EJERCICIO ORIGINAL Y REAL

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

4.1 VENTAS POR SERVICIOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO (MODIFICADO)	EJERCIDO	VARIACION IMPORTE
Ingresos por servicios	324,281,005.0	332,766,510.0	8,485,505.0
Ingresos diversos	7,005,592.0	7,585,946.0	580,354.0
Ingresos del año	331,286,597.0	340,352,456.0	9,065,859.0

4.1.1 VENTAS POR SERVICIOS

El presupuesto anual autorizado por ingresos de servicios ascendió a \$ 279,186,300.0 pesos de los cuales se obtuvieron \$340,352,456.0 pesos lo que representa un incremento del 3 por ciento. La variación del 3 por ciento es derivado por la recuperación de pago por concepto de contraprestación de Pro- Agroindustrias, S.A de C.V.

4.1.2 DIVERSOS

El presupuesto anual autorizado por ingresos diversos ascendió a \$ 4,500,000.0 pesos, de los cuales se obtuvieron \$ 7,585,946.0 pesos lo que representa un incremento del 8 por ciento. La variación es derivada por las penas convencionales, así como la generación de intereses como efecto de la disponibilidad que mantiene la Entidad con las Instituciones Bancarias.

4.2 EGRESOS

De acuerdo a las cifras presupuestarias autorizadas y a los estados presupuestarios al cierre del ejercicio 2015, se reflejan las siguientes variaciones por capítulo del gasto presupuestal:

CONCEPTO	PRESUPUESTO (MODIFICADO)	EJERCIDO	VARIACION IMPORTE
Gasto Corriente			
Servicios Personales	21,565,251.0	22,066,802.0	501,551.0
Materiales y Suministro	4,933,455.0	4,579,027.0	- 354,428.0
Servicio Generales	188,196,822.0	197,026,788.0	8,829,966.0
Otras Erogaciones	850,000.0	949,266.0	99,266.0
	215,545,528.0	224,621,883.0	9,076,355.0
Inversión Física			
Bienes Muebles e Inmuebles	16,798,069.0	16,758,287.0	- 39,782.0
Obra Publica	97,416,804.0	97,414,584.0	- 2,220.0
	114,214,873.0	114,172,871.0	-42,002.0
Totales	329,760,401.0	338,794,754.0	9,034,353.0

Servicios personales

Este capítulo se registró un menor gasto pagado de 4.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la reducción realizada para dar cumplimiento a las medidas de racionalidad y austeridad de servicios personales en 10% en sueldos y salarios del personal de mando; y la reducción a la partida 12201 "Sueldos base al personal eventual" la cual fue disminuida en 10%; dando cumplimiento a las disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual.

Materiales y suministros

En este capítulo se registró un presupuesto pagado menor de 3.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a los ahorros logrados por restricción en el gasto al adquirir lo estrictamente necesario sin poner en riesgo la administración y operación del puerto, propiciando menores gastos administrativos en las siguientes partidas, principalmente en: 21101 "Materiales y útiles de oficina", 21201 "Material y útiles de impresión y reproducción", 21401 "Materiales y útiles para el procesamiento en equipo de bienes informáticos, 22104 "Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y Entidades", 26104 "Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos asignados a servidores públicos", 29301 "

Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración”, 29601 “Refacciones y accesorios menor para equipo de transporte” y en la partida 29901 “Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles”.

Servicios generales

El presupuesto pagado en Servicios Generales fue superior en 40.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la modificación al programa presupuestario E008, en el rubro mantenimiento y conservación de inmuebles, como son las obras de mantenimiento a la infraestructura en: mantenimiento a instalaciones y áreas comunes por 37,729,400.0 pesos; mantenimiento a vías férreas por 15,629,000.0 pesos; nivelación de muelles y ante muelles por 12,181,100.0 pesos; mantenimiento a vialidades por 11,826,400 pesos; mantenimiento eléctrico por 16,992,100.0 pesos; estudios y proyectos por 9,904,000.0 pesos; señalamiento marítimo por 7,630,300.0 pesos principalmente.

Inversión Física

En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registró un gasto pagado mayor en 100% debido a que no se presupuestaron recursos. Sin embargo se modificó el programa presupuestario E008 para una inversión por 16,758,300.0 pesos; para la adquisición de un terreno en la Laguna de Pajaritos por 9,030,000.0 pesos; Bienes Informáticos (servidor, ups) por 361,500 pesos; Equipos de Administración (arco y torniquete de acceso, cámaras de circuito cerrado de TV, mini Split, radio portátil e hidrolavadora) por 1,098,900.0 pesos; Equipos y aparatos audiovisuales (sistema de microfónica) por 455,500.0 pesos; Vehículos y equipos marítimos (lancha contra incendio de 16.50 m eslora) por 4,031,500.0 pesos; Maquinaria y equipo industrial (motor 60 HP 4 tiempos y motobomba centrífuga) por 411,500.0 pesos; Equipos y aparatos de comunicaciones (radios para cámaras de circuito cerrado de TV) por 424,700.0 pesos; Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico (metro laser, exposímetro, compresor libre de aceite para recarga de equipo de aire autónomo y reloj rondinero) por 551,800.0 pesos y otros bienes muebles (equipo completo de aire autónomo, extintores de 9 kg, 50kg y 70kg) por 392,700.0 pesos.

En Inversión Pública, se registró un gasto pagado menor en 11.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por la transferencia de recursos al capítulo de Servicios Generales para cumplir con el pago de obligaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente.

5. CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES

Conciliación contable presupuestal de resultados

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V. Conciliación Contable Presupuestal de Resultados (Pesos)	
Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	340,352,456.0
Gasto presupuestal programable	329,364,463.0
Superávit presupuestal	10,987,993.0
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	13,896,817.0
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	(104,576,822.0)
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	21,373,437.0
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	(104,729,552.0)
Resultado neto del ejercicio	<u>3,664,103.0</u>

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


 DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


 LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

6. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

Las cifras serán presentadas en el Sistema Integral de Información son congruentes con el estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, el 31 de marzo del 2015.

7. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Durante 2015 la APICOATZA ejerció su presupuesto a través de dos finalidades: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función de Transporte.

- ♦ La finalidad Desarrollo Económico concentró el 99.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 18.1% mayor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales.
 - A través de la función de Transporte se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función Transporte se realizaron adquisiciones de terreno en la Laguna de Pajaritos, Bienes Informáticos, Equipos de Administración, Equipos y aparatos audiovisuales, Vehículos y equipos marítimos, Maquinaria y equipo industrial, Equipos y aparatos de comunicaciones, Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico y otros bienes muebles; Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende, desarrollo en la Laguna Pajaritos y el dragado de mantenimiento.

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

Así mismo a través de esta función se ejerció el presupuesto pagado mediante programas presupuestarios dentro de los que destacan principalmente:

- E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 204,008,600.0 pesos, lo que representó un incremento de 36.5% con relación al presupuesto aprobado. Debido a un incremento en obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente en: mantenimiento y adecuación en la portada sur para revisión aduanal; rehabilitación y mantenimiento de losas de concreto hidráulico en ante muelle 1, vialidad Quetzalcóatl, patio de contenedores; mantenimiento, rehabilitación y adecuación al acceso peatonal de la portada norte; rehabilitación de bitas en muelles; rehabilitación de barrera para desvío de la flora, desechos y objetos en la margen derecha del río.
- K004 Proyectos de Infraestructura Económica de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 77,671,700.0 pesos, 121.9% mayor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 23.6% del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2015, dentro de los cuales se destacan lo siguiente: Para contar con áreas de almacenaje en el recinto portuario Pajaritos se construyeron las Bodegas 1 y 2 para granel agrícola y mineral; se realizó la ampliación de la barda perimetral primera etapa; rehabilitación de vialidades; construcción de oficina administrativa; se efectuaron el manifiesto de impacto ambiental modalidad regional y el estudio con georadar para la localización de tuberías subterráneas existentes. Se inició la rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende para proteger el canal de navegación del oleaje del mar y azolves, debido a la exposición de diferentes fenómenos mismos que provocaron que el rompeolas se fuera degradando afectando su estabilidad.

- K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 28,772,900.0 pesos, 61.6% menor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 8.7% del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2015 en la cual se destaca: Mantener en condiciones de operación las instalaciones portuarias de uso común, por lo cual debe mantener el canal principal de navegación con plantilla de 100 metros y una profundidad mínima de -14 metros, hasta la dársena de Recinto Portuario Pajaritos, así como canal de acceso a los muelles del Recinto Portuario Coatzacoalcos; por lo anterior, como cada año fue necesario contratar los trabajos de "Dragado De Mantenimiento En El Puerto De Coatzacoalcos, Ciclo 2015-2016" con la finalidad de cumplir con nuestras Objetivos y Metas, así mismo debido a las condiciones meteorológicas que favorecieron al puerto de Coatzacoalcos el volumen de azolve fue menor en comparación a otros años, reduciéndose el volumen a dragar y por consiguiente el importe a ejercer es menor al aprobado.

9. LINEAMIENTOS ESPECIFICOS PARA LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO Y ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SECTOR PARAESTATAL FEDERAL, PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2015.

El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación:

Administrativa (armonizado)

Económica (armonizado)

Por objeto del gasto (armonizado)

Funcional (armonizado)

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, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

10. AUTORIZACION DE LA EMISION DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

Estas notas forman parte de los Estados Presupuestales presentados para la Integración de la Cuenta Pública 2015, y fueron autorizados para su emisión por los funcionarios que los suscriben el 23 de marzo de 2016.



DR. OVIDIO NOVAL NICOLAU
DIRECTOR GENERAL



LIC. BERNARDINO GUZMAN ZAVALA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS