

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
con informe de los auditores independientes

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros contables auditados:

Estados de situación financiera

Estados de actividades

Estados de variaciones en la hacienda pública

Estados de flujos de efectivo

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Notas a los estados financieros

Informe sobre pasivos contingentes

Reporte de patrimonio

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración de
Ferrocaril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, que comprenden los estados 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 los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 4 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 4 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 nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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, debido 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 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 con salvedades.

Fundamentos de opinión con salvedades

- a) Con fecha 8 de agosto de 2007 la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) otorgó a la Entidad como depositario las Vías Generales de Comunicación de Chiapas y Mayab, con fecha 10 de agosto de 2007 la SCT impuso a la Entidad la modalidad de imposición para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituirlas a buen estado operativo. A la fecha de este informe, la entidad desconoce el tiempo en que la CST le otorgará la operación de dichas vías; considerando lo anterior, la Entidad no ha dado tratamiento contable con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental a los activos con el concepto de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, toda vez que no existe un tiempo determinado para la conclusión de la imposición a esta Entidad.
- b) Al 31 de diciembre de 2015, la entidad tiene un activo registrado en el balance general por la cantidad de \$ 1,164,352,459, por concepto de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público; de acuerdo con las reglas particulares de valuación de activos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, estos activos deben ser depreciados y determinar una vida útil.
- c) A la fecha el Organismo no ha adoptado los lineamientos establecidos en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, vigente a partir del ejercicio que termino al 31 de diciembre de 2015, dicha guía establece la reclasificación de las obligaciones laborales registradas en cuenta de resultados del ejercicio, así como la de ejercicios anteriores, a la cuenta de Activos del plan laboral y simultáneamente en cuentas de orden.
- d) A la fecha de emisión de los estado financieros, la entidad se encuentra en proceso de protocolizar las Actas de Consejo de Administración, así como el Acta de Asamblea de Accionistas celebradas durante el ejercicio 2015, por lo que no fue posible cerciorarnos de que los acuerdos finales establecidos en dicha actas, pudieran tener un impacto en los estados financieros.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, excepto por los ajustes que se pudieran derivar de lo que se menciona en los párrafos a) y d) y por lo que se menciona en los párrafos b) y c) que se describen en "Fundamentos para opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos de Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria que se mencionan en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015, y por el año terminado a esa fecha, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 4 a los estados financieros adjuntos.

3.

Base de preparación contable y utilización de este informe

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

Párrafos de énfasis

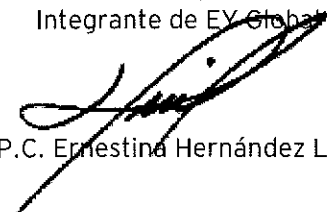
1. La Entidad decidió presentar el estado de cambios en la situación financiera únicamente por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, en apego a las disposiciones de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable emitido el 6 de octubre de 2014 y con base a los formatos de Cuenta Pública.

2. Como se menciona en la Nota 4e) a los estados financieros, durante el ejercicio, la Entidad realizó los registros presupuestales sin considerar el registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo real; no obstante lo anterior, al cierre del ejercicio las cuentas presupuestales presentan los diferentes momentos presupuestales como se muestra en la Nota 18. Asimismo, las cuentas presupuestales referentes al ingreso no se encuentran registradas en contabilidad.

Otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 se presentan únicamente para fines comparativos, fueron auditados por otros auditores quienes expresaron su opinión sin salvedades, el día 18 de marzo de 2015.

Mancera, S.C.
Integrante de EY Global


C.P.C. Ernestina Hernández López

Ciudad de México,
30 de marzo de 2016

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estados de situación financiera

(Cifras en pesos mexicanos)

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Activo		
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes	\$ 24,167,663	\$ 37,994,342
Derechos a recibir efectivo o equivalente	480,985,660	507,024,432
Almacenes	137,809,191	399,318,195
Otros Activos circulantes	914,950	848,546
Total de Activos Circulante	643,877,464	945,185,515
Activo no circulante:		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,658,736,752	2,285,607,064
Bienes muebles	75,024,932	60,439,070
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.	(26,762,932)	(22,892,388)
Activos Diferidos	38,583,098	39,571,589
Total de activos no circulantes	2,745,581,850	2,362,725,335
Total del activo	\$ 3,389,459,314	\$ 3,307,910,850
Pasivo		
Pasivo circulante:		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 94,298,804	\$ 291,029,421
Otros pasivos a corto plazo	22,966,765	22,184,973
Total de pasivos circulantes	117,265,569	313,214,394
Pasivo no circulante:		
Provisiones a Largo Plazo	59,107,642	48,570,810
Total de pasivos no circulantes	59,107,642	48,570,810
Total del Pasivo	176,373,211	361,785,204
Hacienda Pública / Patrimonio		
Hacienda pública/Patrimonio Contribuido	3,629,123,067	3,192,951,659
Aportaciones	3,599,899,033	3,163,727,625
Donaciones de Capital	29,224,034	29,224,034
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(416,036,964)	(246,826,013)
Resultados del ejercicio: (ahorro / desahorro)	(169,210,950)	(134,712,709)
Resultados de ejercicios anteriores	(246,826,014)	(112,113,304)
Total Hacienda Pública/ patrimonio	3,213,086,103	2,946,125,646
Total del pasivo y hacienda pública/ patrimonio	\$ 3,389,459,314	\$ 3,307,910,850

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva

Director General

Lic. Cipriano López Márquez

Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández

Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López

Jefe de Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña

Jefe de Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estados de actividades

(Cifras en pesos mexicanos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Ingresos y otros beneficios		
Ingresos de la gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 193,723,232	\$ 230,045,941
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	224,830,134	170,605,815
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	224,830,134	170,605,815
Otros ingresos y beneficios	53,427,847	103,739,029
Ingresos financieros	853,844	2,451,817
Otros ingresos y beneficios varios	52,574,003	101,287,212
Total de ingresos y otros beneficios	471,981,213	504,390,785
Gastos y otras pérdidas		
Gastos de funcionamiento	619,399,246	624,767,257
Servicios personales	207,515,161	222,151,120
Materiales y suministros	107,509,134	123,679,648
Servicios generales	304,374,951	278,936,489
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	21,792,918	14,336,237
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,863,935	12,658,113
Otros gastos	4,928,983	1,678,124
Total de gastos y otras pérdidas	641,192,164	639,103,494
Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)	\$(169,210,951)	\$(134,712,709)

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López.
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Avíña
Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estados de variaciones en la hacienda pública

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en pesos mexicanos)

	Hacienda pública / patrimonio contribuido	Hacienda pública / patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública / patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	\$ 3,192,951,659	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,192,951,659
Aportaciones	3,163,727,625	-	-	-	3,163,727,625
Donaciones de capital	29,224,034	-	-	-	29,224,034
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio	-	(112,113,304)	(134,712,709)	-	(246,826,013)
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	(134,712,709)	-	(134,712,709)
Resultados de ejercicios anteriores	-	(112,113,304)	-	-	(112,113,304)
Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2014	3,192,951,659	(112,113,304)	(134,712,709)	-	2,946,125,646
Cambios en la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio 2015	436,171,408	-	-	-	436,171,408
Aportaciones	436,171,408	-	-	-	436,171,408
Variaciones de la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio	-	(134,712,709)	(169,210,950)	-	(303,923,660)
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	(169,210,950)	-	(169,210,950)
Resultados de ejercicios anteriores	-	(134,712,709)	-	-	(134,712,709)
Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2015	\$ 3,629,123,067	\$(246,826,014)	\$(169,210,950)	\$ -	\$ 3,213,086,103

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. César Augusto Sánchez
Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolai López
Jefe de Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Avila
Jefe de Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estado de cambios en la situación financiera por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Cifras en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 306,233,490	\$ 387,781,954
Activo circulante	301,374,455	66,404
Efectivo y equivalentes	13,829,679	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	26,038,772	-
Almacenes	261,509,004	-
Otros activos circulantes	-	66,404
Activo no circulante	4,859,035	387,715,550
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	373,129,688
Bienes muebles	-	14,585,862
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	3,870,544	-
Activos diferidos	988,491	-
Pasivo	11,318,624	196,730,617
Pasivo circulante	781,792	196,730,617
Cuentas por pagar a corto plazo	-	196,730,617
Otros pasivos a corto plazo	781,792	-
Pasivo no circulante	10,536,832	-
Provisiones a largo plazo	10,536,832	-
Hacienda pública / patrimonio	436,171,408	169,210,951
Hacienda pública / patrimonio contribuido	436,171,408	-
Aportaciones	436,171,408	-
Hacienda pública/patrimonio generado	-	169,210,951
Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	34,498,241
Resultados de ejercicios anteriores	-	134,712,710

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Gerardo López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López.
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estados de flujos de efectivo

(Cifras en pesos mexicanos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Origen	\$ 471,008,832	\$ 502,712,660
Ingresos por venta de bienes y servicios	246,178,398	331,333,153
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	224,830,134	170,605,815
Otros orígenes de operación	-	773,692
Aplicación	619,399,245	622,865,295
Servicios personales	207,515,161	222,151,120
Materiales y suministros	107,509,134	123,679,648
Servicios generales	304,374,950	277,034,527
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	(148,390,713)	(120,152,635)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	436,171,408	1,289,379,824
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	436,171,408	1,289,379,824
Aplicación	404,665,243	933,638,144
Bienes muebles	10,715,318	29,418,743
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	373,129,688	889,659,327
Otras aplicaciones de inversión	20,820,237	14,560,074
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	31,506,165	355,741,680
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	299,073,099	221,803,338
Endeudamiento Neto	299,073,099	221,803,338
Interno	299,073,099	221,803,338
Externo	-	-
Aplicación	196,015,230	426,989,584
Servicios de la Deuda	196,015,230	426,989,584
Interna	196,015,230	426,989,584
Externa	-	-
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	103,057,869	(205,186,246)
Incremento/(disminución) neta en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	(13,826,679)	30,402,799
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	37,994,342	7,591,543
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	\$ 24,167,663	\$ 37,994,342

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolás López
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

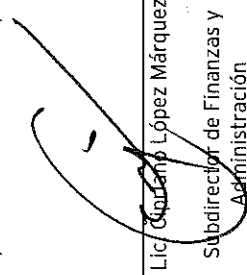
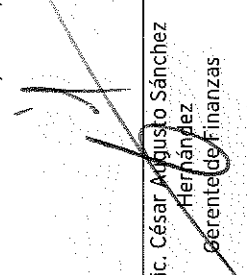
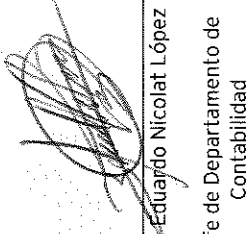
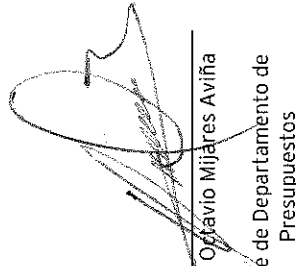
Estado analítico de activo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activo	3,307,910,850	4,148,399,186	4,066,850,722	3,389,459,314	81,548,464
Activo circulante	945,185,515	3,612,332,015	3,913,640,066	643,877,464	301,308,051
Efectivo y equivalentes	37,994,342	2,86,085,962	2,899,912,641	24,167,663	13,826,679
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	507,024,432	707,688,988	733,727,760	480,985,660	26,038,772
Almacenes	399,318,195	18,490,661	279,999,665	137,809,191	261,509,004
Otros activos circulantes	848,546	66,404	-	914,950	66,404
Activo no circulante	2,362,725,335	536,067,171	153,210,656	2,745,581,850	382,856,515
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,285,607,064	501,555,181	128,25,493	2,658,736,752	373,129,688
Bienes muebles	60,439,070	14,697,595	111,733	75,024,932	14,585,862
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(22,92,388)	111,733	3,982,277	(26,762,932)	(3,870,544)
Activos diferidos	39,571,589	19,702,662	20,691,153	38,583,098	(988,491)

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

 Ing. Gustavo Baca Villanueva Director General	 Lic. Ricardo López Márquez Subdirector de Finanzas y Administración	 Lic. César Augusto Sánchez Hernández Gerente de Finanzas	 C.P. Eduardo Nicolat López Jefe de Departamento de Contabilidad	 Lic. Octavio Mijares Aviña Jefe de Departamento de Presupuestos
---	---	---	---	---

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en pesos mexicanos)

	Moneda de contratación	Saldos al inicio del período	Saldo al final del período
Otros pasivos	M.N	\$ 361,785,204	\$ 176,373,211
Total deuda y otros pasivos		\$ 361,785,204	\$ 176,373,211

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López.
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S. A. DE C. V.

Notas de los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

1. Panorama económico y financiero

Cabe señalar, que la Compañía de Ferrocarriles Chiapas Mayab abandonó la operación de estas líneas, precisamente porque el deterioro de la infraestructura ferroviaria hacía ya inviable su operación. Esto no justamente por los daños provocados por el Huracán Stan, sino más bien por la falta de mantenimiento en que las tuvo durante el tiempo que las operó. Debido a lo anterior, mediante Oficio Núm. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto de 2007, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes impuso al Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S. A. de C. V., modalidad para operar, explotar y mantener las vías de las rutas de Chiapas y Mayab, así como para prestar el servicio público de transporte ferroviario de carga en dichas líneas, por el tiempo y proporción que resultaran estrictamente necesarios para resarcirlas a buen estado operativo.

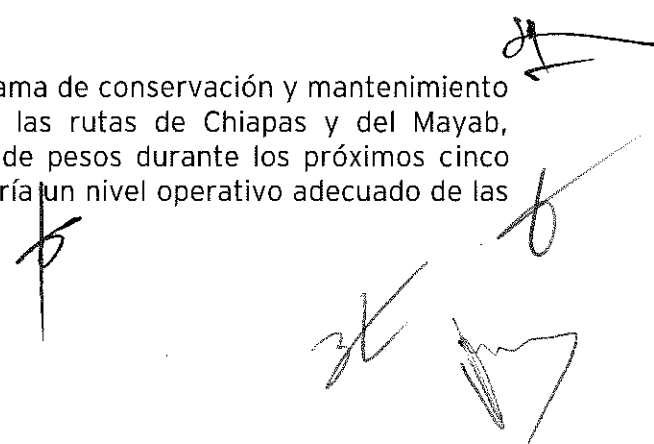
Ahora bien, en virtud de que las condiciones que dieron origen a la referida imposición de modalidad persisten a la fecha, la SCT por conducto de su Dirección General de Transporte Ferroviario y Multimodal, ha venido prorrogando año con año la obligatoriedad hacia el FIT para que continúe operando y manteniendo tales líneas ferroviarias.

El 23 de noviembre de 2012, a través del Oficio 4.3.-812/2012 la Secretaría de Comunicaciones y Transportes resolvió, entre otras cuestiones, ordenar al FIT dejar de operar y explotar las vías Chiapas y Mayab, así como dejar la prestación del servicio público de transporte ferroviario de carga y los servicios auxiliares en dichas vías, el 28 de febrero de 2013.

No obstante lo anterior, con Oficio 4.3.-50/2013 del 25 de febrero de 2013, se deja sin efectos la resolución anterior y se ordena al FIT continuar por tiempo indefinido con las obligaciones que emanan de la multicitada imposición de modalidad.

Sin embargo, derivado de la situación crítica en que dejó el titular de la concesión la infraestructura ferroviaria de las vías y puentes al momento de abandonar el servicio por el escaso o nulo mantenimiento que les aplicó a las mismas durante el tiempo en que las operó; en la actualidad el servicio público se viene proporcionando por el FIT en condiciones de muy baja velocidad y consecuentemente con largos ciclos de recorrido, altos índices de accidentabilidad y elevados sobrecostos operativos.

Por lo anterior, la SCT ha determinado aplicar un programa de conservación y mantenimiento de mediano plazo a todas las líneas que conforman las rutas de Chiapas y del Mayab, destinando recursos por alrededor de 6,058 millones de pesos durante los próximos cinco años (1,211.6 a partir de 2014), con lo cual se alcanzaría un nivel operativo adecuado de las citadas vías generales de comunicación ferroviaria.



2.

La utilización del ferrocarril permitirá el mejor reparto modal de la carga, al ser un medio muy eficiente al trasladar grandes volúmenes de carga en distancias medias y largas a un costo menor con respecto a otros medios de transporte, lo que permite ofrecer bienes y servicios a precios competitivos, en bienestar de la sociedad. Un uso más intenso del sistema ferroviario para el transporte de carga, se traduce en una mayor productividad de las cadenas de suministro y competitividad de las industrias del país, lo que además significa un modo de transporte con mayor eficiencia energética, por lo que su mayor uso se traduce en un menor impacto al medio ambiente, en términos de emisiones de gases de efecto invernadero y contaminantes.

Asimismo durante la ejecución de este proyecto, se estima una importante derrama económica en la mesorregión sur-sureste, al crearse cerca de 1,841 empleos directos e indirectos, lo que significará 294,651 jornadas pagados durante el segundo semestre del año.

2. Autorización e historia

El Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec fue creado para la operación y explotación de la vía general de comunicación ferroviaria, que comprende la vía férrea del Istmo de Tehuantepec, de Medias Aguas, Veracruz a Salina Cruz, Oaxaca; y el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público asignados a la Entidad por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes a través del oficio Núm. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007, prorrogado mediante similar 4.3.-143/2010 de fecha 28 de enero de 2010, impuso al FIT modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituirlos a buen estado operativo.

Las condiciones adversas que se tenían cuando se iniciaron operaciones en estas líneas en agosto de 2007, no han mejorado, sino que por el contrario, en muchos aspectos se han agravado, principalmente, por la falta de recursos suficientes para ser aplicados a elevar la calidad de las vías y puentes, que a su vez posibiliten la prestación de un servicio más eficiente y viable financieramente, así como por el estado de inseguridad que se vive en la región con una incidencia muy fuerte en robos de partes de vía, de combustibles y de mercancías a los clientes, problemas estos que hacen cada vez más complicada y deficitaria la operación por el elevado índice de accidentabilidad que se registra y por los altos costos operativos que esto conlleva.

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión, el 30 de marzo de 2016, por los siguientes funcionarios: Ing. Gustavo Vaca Villanueva, Director General; Lic. Cipriano López Márquez, Subdirector de Finanzas, César Augusto Sánchez, Gerente de finanzas, C.P. Eduardo Nicolat López, Jefe del departamento de Contabilidad y Lic. Octavio Mijares Aviña, Jefe del departamento de presupuestos. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el Consejo de Administración de la Entidad, quien tiene la facultad de modificar la información financiera.

3. Organización y Objeto social.

El Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S. A de C. V. (FIT) es una empresa de participación estatal mayoritaria del Gobierno Federal con personalidad jurídica y patrimonio propios, creada de conformidad con la escritura pública No. 56786 de fecha 19 de octubre de 1999.

Su principal objetivo es la operación y explotación de la vía general de comunicación ferroviaria, que comprende la vía férrea del Istmo de Tehuantepec, de Medias Aguas, Veracruz a Salina Cruz, Oaxaca; y el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público asignados a la Entidad por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes a través del oficio Núm. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007, prorrogado mediante similar 4.3.-143/2010 de fecha 28 de enero de 2010, impuso al FIT modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituirlos a buen estado operativo.

En el 2013 se recibió el oficio Número 4.3-50/2013 de fecha 25 de febrero, para dar continuidad al oficio 4.3.- 143/2010 e instruirnos para que se continúe prestando el servicio público de transporte ferroviario de carga y los servicios auxiliares en las vías generales de comunicación ferroviaria Chiapas y Mayab.

Entre las principales atribuciones del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., está la operación y explotación de las vías férreas que sean vía general de comunicación, la prestación del servicio público de transporte ferroviario, así como la prestación de los servicios auxiliares.

La principal actividad que se tiene en las vías del Istmo de Tehuantepec, es la prestación del servicio de Derecho de paso a los demás ferrocarriles y en las vías de Chiapas y Mayab la prestación de servicio de flete.

La entidad se encuentra dentro del Régimen General de Ley de las Personas Morales, por lo que se tiene la obligación de declarar impuestos sobre la renta, IETU, Impuesto al Valor Agregado, retenciones de IVA y de ISR y los derechos por la explotación de las vías del Istmo y de Chiapas Mayab

La Estructura Organizacional para el ejercicio 2015 es la siguiente:

Tipo de Plaza	Total	Áreas sustantivas	Áreas adjetivas	OIC
Mandos Medios y Superiores	22	10	10	2
• Grupo KB2	1	1	0	0
• Grupo MB1	3	1	1	1
• Grupo NB2	5	3	2	0
• Grupo NB1	1	0	0	1
• Grupo OB1	12	5	7	0
Operativos de Base y Confianza	74	55	16	3
Suman las Plazas Aprobadas	96	65	26	5

4.

4. Bases de preparación de los estados financieros

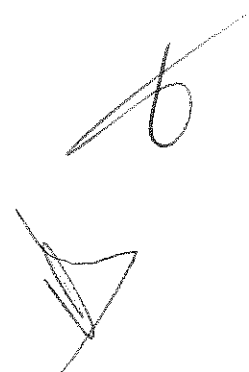
Los estados financieros adjuntos correspondientes al FIT, se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal, incluyendo las operaciones activas y pasivas derivadas de la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab:

- a) Las disposiciones vigentes de la ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y 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-Administrativo de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatales, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emiten los entes público.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.



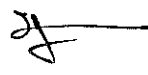
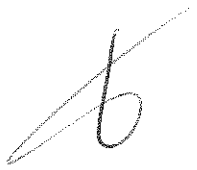
Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva al conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre del 2010 el CONAC emite el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tiene la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los movimientos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

e) Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante oficio circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

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




6.

Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre del 2010, 13 de diciembre del 2011 y 15 de agosto del 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247-2012 que emite el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre del 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero 2013, sin embargo, se permite su aplicación en el 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustitución de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en el 2012 estaría en cumplimiento).

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera Nacionales e Internacionales.

Adicionalmente, dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero del 2013 denominado "Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la cuenta de la hacienda pública federal 2012", en el cual se establece los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de Hacienda Pública Federal del año 2012.

5. Políticas de contabilidad significativas

A continuación se resume las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas constantemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario:

Las cifras son presentadas en pesos mexicanos excepto cuando se indique lo contrario.

a. Entorno inflacionario

De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 004 "Reexpresión", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal que realiza Operaciones Mercantiles" es decir; una entidad pública productora de bienes o prestadora de servicios que se sujeta a criterios de rentabilidad, dentro de un marco de competencia de mercado (apartado "C" de la NIFGG SP); con base en este supuesto y con lo establecido en la NIFGG SP 004, la Entidad para el reconocimiento de los efectos de la inflación en su información financiera efectúa los registros contables y los muestra en sus estados financieros, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la NIF B-10 "Efectos de la Inflación", emitida por el CINIF.



Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 "Efectos de la inflación", los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico, excepto por las partidas no monetarias que fueron adquiridas o reconocidas en los estados financieros antes del 31 de diciembre de 2007. Dichas partidas no monetarias incorporan los efectos de la inflación desde su reconocimiento inicial en los estados financieros y hasta el 31 de diciembre de 2007.

La inflación de 2015 y 2014, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 2.13% y 4.08%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 10.52% y 12.08% respectivamente, nivel que de acuerdo a Normas Mexicanas de Información Financiera, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

b. Base de registro

Los Estados Financieros de la Entidad se preparan de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las "Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP)", lineamientos contenidos en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, Subsistema del Sector Paraestatal, incluyendo las operaciones activas y pasivas derivadas de la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab.

Registro de las operaciones de Chiapas y Mayab

Se cumple con lo dispuesto en el oficio 309-A-II-b-67 de fecha 25 de marzo de 2008 de la Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal, referente al registro contable de las operaciones activas y pasivas derivadas de la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab.

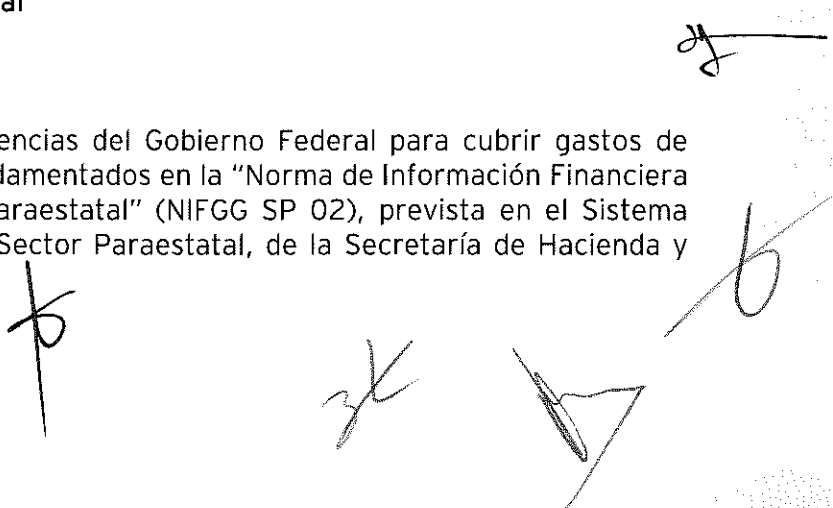
c. Efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar al valor de mercado de esas inversiones.

d. Transferencias del Gobierno Federal

- **Para gastos de operación**

Las Ministraciones recibidas vía Transferencias del Gobierno Federal para cubrir gastos de operación, se registran en resultados, fundamentados en la "Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal" (NIFGG SP 02), prevista en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, Sector Paraestatal, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



8.

Las Transferencias del Gobierno Federal para conservación de vía, se registran contablemente en el gasto corriente, toda vez que corresponden a mantenimiento correctivo y preventivo. En términos presupuestales, igualmente se asignan y registran en gasto corriente.

- **Para Inversión**

Las Transferencias para la Rehabilitación de Vía, así como para Obra Nueva, por medio de contratos y pedidos, se registran en los renglones de: "Obras en Proceso" y "Almacén", estos últimos se traspasan a "Obras en Proceso" al aplicar los materiales. De igual manera, el registro se realiza en la cuenta de Aportaciones del Gobierno Federal. Al concluir la obra, se reclasifica al Activo Diferido.

Las obras de Rehabilitación se registran en la cuenta contable de Rehabilitación de Vía, estando sujetas a la aplicación de las reglas de amortización correspondientes, conforme a las tablas de vida útil preparadas por la Entidad y acorde a la opinión de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, dependiente de la S.H.C.P., vertida mediante oficio No. 340.A.-1468 del 8 de agosto de 2001. Las Obras Nuevas, se registran en la cuenta de Obras de Nueva Construcción.

- e. **Almacenes**

A partir del ejercicio 2008, se aplica el Método de Costo Promedio, de acuerdo con el Oficio Circular 309.- A 0035/2008 en donde se instruye a la Entidad de la aplicación del método de costeo para este ejercicio fiscal.

Se realizan inventarios físicos al 100% dos veces por año, uno con cifras al 31 de julio y el otro al 31 de diciembre en las vías del Istmo de Tehuantepec (Z). Por lo que respecta a las vías de Chiapas y Mayab (FA y K) se realiza un inventario al 31 de diciembre.

- f. **Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Los activos fijos son las inversiones que el FIT hace en bienes tangibles en su beneficio, con carácter permanente, con el propósito de usarlos no de venderlos, siendo los bienes muebles aquellos cuya duración es mayor de un año y que se pueden trasladar de un lugar a otro sin alterar su forma o sustancia; tales como mobiliario de oficina, equipo de transporte, etc.; y los bienes inmuebles son los que no pueden cambiarse de ubicación, tales como terrenos, edificios, construcciones, etc.

Las inversiones en bienes de activo fijo, son registradas a su valor de adquisición.

Los activos fijos que posee el FIT se adquieren por medio de Compra, Transferencia o Donación y se registran al valor original consignado en las facturas de compra o en su caso, en los avalúos y/o actas respectivas.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

La depreciación de los bienes se calcula conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente al que se adquieren o reciben en donación, utilizando los porcentajes anuales de depreciación que se detallan en el cuadro siguiente, que son los mismos que la Ley del Impuesto Sobre la Renta establece como tasas máximas autorizadas:

La depreciación en los bienes muebles es la siguiente:

Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Maquinaria y Equipo	7%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Arrastre	6%
Equipo de Telecomunicaciones	7%

Anualmente se elabora un programa de enajenación de bienes fuera de uso, dañados e inservibles, en apego a la normatividad aplicable.

g. Beneficios a empleados

La Ley Federal del Trabajo establece la obligación de indemnizar a los empleados que sean liquidados, así como de pagar una prima de antigüedad cuando se retiren o fallezcan, siempre que hayan cumplido quince años o más de servicio.

La entidad determina las cifras a registrar en los estados financieros por concepto de pasivo contingente de acuerdo a resultados de la valuación actuarial de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales".

h. Patrimonio

Con base al Acta Constitutiva, el Patrimonio del FIT se integra con:

- I. Los bienes muebles e inmuebles transferidos por el Gobierno Federal; según acta de entrega.
- II. Los recursos asignados anualmente conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación;
- III. Las aportaciones que otorguen los Gobiernos de los Estados, los productores o cualquier persona física o moral, tanto pública como privada, sean nacional o extranjera;
- IV. Los ingresos que la institución perciba por los servicios que proporcione y los que resulten del aprovechamiento de sus bienes, y
- V. Los demás bienes, derechos y obligaciones que adquiera, se le asignen o adjudiquen por cualquier título jurídico, los rendimientos que obtenga por sus operaciones y los ingresos que reciba por cualquier otro concepto.

Las Transferencias del Gobierno Federal que corresponden a presupuesto de inversión destinado a adquisiciones de activos fijos y obra pública, se capitalizan en el Patrimonio.

10.

6. Efectivo y equivalentes

El rubro se encuentra integrado al cierre del ejercicio de la siguiente forma:

	2015	2014
Banco Inverlat Cta. 16416	\$ 14,199,595	\$ 253,073
Banco Inverlat Cta. 58651	1,762,391	3,254,530
Banco Inverlat Inversión	61,004	60,738
Banco BBVA Bancomer 1545	494,788	136,965
Banco Banamex Cta. 4041566	289,609	217,783
Banco Scotiabank Fondo	5,733,760	9,378,715
Banco Banamex Fondo	-	23,953,879
Banco Banamex DLLS	1,626,516	738,659
	<u>\$ 24,167,663</u>	<u>\$ 37,994,342</u>

7. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

	2015	2014
Cuentas por cobrar	\$ 30,415,302	\$ 28,010,522
Deudores diversos	214,035,160	208,496,698
Impuesto al Valor Agregado	236,535,198	270,517,212
	<u>\$ 480,985,660</u>	<u>\$ 507,024,432</u>

a) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro está conformado por la facturación pendiente de cobro, tanto de las operaciones propias del FIT, como de las operaciones realizadas por Chiapas y Mayab, el cual se integra como sigue:

	2015	2014
FIT	<u>\$ 3,989,323</u>	<u>\$ 3,381,864</u>
Cía. De Ferrocarriles Chiapas Mayab, S.A. de C.V.	1,109,617	1,014,500
Ferrosur, S.A. de C.V.	2,879,726	2,367,364
CHM	<u>26,425,959</u>	<u>24,628,658</u>
T A 2000, S.A. de C.V.	4,855,065	3,008,936
Ferrosur, S.A. de C.V.	44,203	-
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	7,689	-
Constructora Gallo MEDA, S.A. de C.V.	-	66,674
Plásticos Urpri, S.A. de C.V.	39,463	-
Cemex México, S.A. de C.V.	1,550,788	853,370
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	147,147	1,389,937
Business Parts, S.A. de C.V.	34,596	-
Kansas City Southern México, S.A. de C.V.	-	58,368
Comisión Federal de Electricidad	866,712	744,690
Deacero, S.A. de C.V.	1,65,873	220,618
Flete Estimado	7,213,669	10,165,265
Flete Interlineal Estimado	9,801,360	8,081,337
Varios	211,394	39,463
	<u>\$ 30,415,302</u>	<u>\$ 28,010,522</u>

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar del FIT a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Cliente	Concepto	Mayor a 90 días	De 61 a 90 días	De 31 a 60 días	De 1 a 30 días	Total
Ferrosur, S.A. de C.V.	Derechos del pasivo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 578,268	\$ 578,268
Ferrosur, S.A. de C.V.	Derechos de piso	2,041,502	43,293	-	216,663	2,301,458
Total		2,041,502	43,293	-	794,931	2,879,726
Chiapas Mayab, S.A. de C.V.	Derechos de paso	657,681	-	-	-	657,681
Chapas Mayab, S.A. de C.V.	Derechos de piso	451,936	-	-	-	451,936
Total		1,109,617	-	-	-	1,109,617
Total clientes		\$ 3,151,119	\$ 43,293	\$ -	\$ 794,931	\$ 3,989,343

El saldo que contiene la cuenta del cliente Chiapas Mayab, S.A de C.V., corresponde a lo pendiente de cobro que tenía el concesionario al momento del abandono de las vías de Chiapas y Mayab, cuya modificación en las cantidades corresponde al ajuste en el tipo de cambio que tienen los derechos de paso, en virtud de que estos se fijan en dólares.

El cobro se realizará al momento de conciliar las cifras a la entrega de Chiapas y Mayab, en caso de que la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab le sea retirada al FIT.

CHM						
Cliente	Concepto	Mayor a 90 días	De 61 a 90 días	De 31 a 60 días	De 1 a 30 días	Total
T A 2000, S.A de C.V.		\$ 769,385	\$ 46,984	\$ 56,797	\$ 3,981,899	\$ 4,855,065
Ferrosur, S.A. de C.V.	Tarjetas	-	-	44,203	-	44,203
Ferrocarril Mexicano, SA. de C.V.	Tarjetas	-	-	7,689	-	7,689
Plásticos Urpri, S.A. de C.V.	Flete	-	-	-	39,463	39,463
	Flete y					
Cemex México, S.A. de C.V.	tarjetas	13,788	48,755	744,292	743,953	1,550,788
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	Flete	18,384	-	-	128,763	147,147
Business Parts, S.A. de C.V.	Flete	-	-	-	34,596	34,596
Comisión Federal de Electricidad	Flete	-	-	195,727	670,985	866,712
	Flete, arrastre,					
Deacero, S.A. de C.V.	tarjeta	1,308,816	21,078	64,783	259,198	1,653,873
Flete Estimado	Flete	-	-	-	7,213,669	7,213,669
Flete Interlineal Estimado	Flete	-	-	-	9,801,360	9,801,360
Varios	Flete	168,754	42,640	-	-	211,394
Total		\$ 2,279,127	\$ 159,455	\$ 1,113,491	\$ 22,873,886	\$ 26,425,959

12.

b) Deudores diversos

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran de la siguiente forma:

	2015	2014
Funcionarios y empleados	\$ 92,410	\$ 12,535
Ministración inmediata de fondos	52,391	124,184
1 FIT (Chiapas y Mayab)	1,360,569	898,508
2 Aseguradora Interacciones (Accidentes)	23,280,889	97,535,033
3 IVA solicitado en Devolución	145,016,915	96,106,755
Unidad Siniestrada Chiapas Mayab	52,136	52,136
4 Anticipo a Contratistas	12,226,630	13,641,503
ISR Vales de despesa	125,430	126,044
Juan Guillermo Widma	23,754	-
5 Seguros Banorte (accidentes 2015)	31,804,036	-
	<u>\$ 214,035,160</u>	<u>\$ 208,496,698</u>

1. Representa el acumulado de los derechos de piso y de paso que se generaron en el Istmo de Tehuantepec, proveniente de operaciones en las líneas de Chiapas Mayab.

2. Refleja el adeudo derivado de los accidentes ocurridos en las vías de Chiapas y Mayab. Estos siniestros se encuentran en proceso de conciliación entre la aseguradora y la entidad, para establecer el monto real de la recuperación, por lo que se registra la cantidad estimada calculada por la entidad.

3. Devoluciones solicitadas ante el SAT sobre las cuales se está en espera de las resoluciones por parte de la autoridad correspondiente. Se incrementó el monto en el ejercicio 2015, por la presentación de solicitud de devolución de IVA de los meses de enero a julio y los meses de septiembre y octubre de 2015 en \$48,910,160 en el presente ejercicio, estas solicitudes de devoluciones se encuentran actualmente en auditoría de gabinete por parte del SAT.

4. Registro de los anticipos pagados a Contratistas que realizan las Obras en Proceso de acuerdo a lo siguiente:

Línea FA (Mérida-Coatzacoalcos) anticipos por \$12,226,630, y línea Z (Istmo de Tehuantepec) \$0 de los cuales corresponden:

a) \$2,562,426 al contrato FIT-GARMOP-OP-FA-09-14, con Ferrosteel de México, S.A de C.V., ya reclamada a la afianzadora por rescisión de contrato.

b) \$9,664,153 al contrato FIT-GARMOP-OP-FA-12-14, con Constructora Gallo Meda, S.A. de C.V., actualmente preparando los finiquitos para los cobros legales correspondientes, por rescisión de contratos.

5. Refleja el adeudo derivado de los accidentes ocurridos en las vías de Chiapas y Mayab en el ejercicio 2015. Estos siniestros se encuentran en proceso de conciliación entre la aseguradora y la entidad, para establecer el monto real de la recuperación, por lo que se registra la cantidad estimada calculada por la entidad.

c) Impuesto al valor agregado acreditable (IVA)

	2015	2014
I.V.A. acreditable a favor	\$ 227,092,063	\$ 234,660,488
I.V.A. acreditable, no pagado	9,443,135	35,856,724
	<u>\$ 236,535,198</u>	<u>270,517,212</u>

8. Almacenes

	2015	2014
Almacén de materiales y suministros	\$ 136,982,807	\$ 398,491,811
Revaluación del almacén de materiales y suministros	826,384	826,384
	<u>\$ 137,809,191</u>	<u>\$ 399,318,195</u>

El saldo de la cuenta de almacén de materiales y suministros corresponde al material adquirido para el mantenimiento y reconstrucción de las vías férreas y que se continuará con los trabajos en el próximo ejercicio fiscal.

Contando con \$3,410,881 en la línea "Z" (Istmo de Tehuantepec), \$13,346,564 en la línea "K" (Chiapas) y \$120,225,362 en la línea "FA" (Mérida a Coatzacoalcos).

A partir del ejercicio 2008, se aplica el Método de Costo Promedio, de acuerdo con el Oficio-Circular 309.- A 0035/2008 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en donde se instruye a la Entidad de la aplicación del método de costeo para este ejercicio fiscal.

9. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2015			
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Otros bienes Inmuebles	\$ 1,494,384,293	-	\$ 1,494,384,293	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,164,352,459	-	1,164,352,459	-
	<u>\$ 2,658,736,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,658,736,752</u>	

6

3X

6

14.

Al 31 de diciembre de 2015				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,884,728	\$ (2,465,370)	\$ 419,358	3 y 10
Equipo de transporte	17,957,650	(12,115,368)	5,842,282	4 y 17
Maquinaria, otros equipos y herramientas	54,182,554	(12,182,192)	42,000,362	14
	75,024,932	(26,762,930)	48,262,002	
	<u>\$ 2,733,761,684</u>	<u>\$ (26,762,930)</u>	<u>\$ 2,706,998,754</u>	
Al 31 de diciembre de 2014				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Otros Inmuebles	\$ 919,648,264	\$ -	\$ 395,868,436	-
Construcciones en Proceso	1,365,958,800	-	1,365,958,800	-
	<u>2,285,607,064</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,285,607,064</u>	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	2,884,728	(2,405,840)	478,888	3 y 10
Equipo de transporte	18,033,383	(9,964,617)	8,068,765	4 y 17
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,520,960	(10,521,931)	28,999,029	14
	<u>60,439,070</u>	<u>(22,892,388)</u>	<u>37,546,682</u>	
	<u>\$ 2,346,046,134</u>	<u>\$ (22,892,388)</u>	<u>\$ 2,323,153,746</u>	

El saldo al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la aplicación de materiales de vía utilizados y a las diferentes obras realizadas en 2015, estando pendiente su traspaso a la cuenta de Otros Bienes Inmuebles por estar pendiente la entrega del finiquito.

En la línea "K" de Chiapas están registrados \$169,088,833 y en la línea "FA" del Mayab, por \$995,263,626.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo está conformado por \$251,369,637 que corresponden a la línea "Z" del FIT y \$1,243,014,656 a CHM.

Las obras de nueva construcción sujetas al proceso de donación al Gobierno Federal, se refieren a la construcción del Libramiento de Tehuantepec de la línea Z, dado que es la única que fue construida fuera del derecho de vía del Título de Asignación.

En el caso de las obras de nueva construcción correspondientes a las líneas de Chiapas y del Mayab, éstas no están sujetas al proceso de donación, toda vez que al momento en que el FIT sea relevado de la imposición de modalidad, las mismas serán entregadas en su totalidad a la SCT.

[Handwritten signatures and initials]

La depreciación del período registrada en resultados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 asciende a \$3,982,275 y \$1,975,793, respectivamente.

10. Activos diferidos.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra como sigue:

	2015	2014
Gastos pagados por adelantado a largo plazo	\$ 6,044	\$ 6,044
Otros activos no circulantes	38,577,054	39,565,545
	<u>\$ 38,583,098</u>	<u>\$ 39,571,589</u>

Otros activos no circulantes.-Rehabilitación de vía

	2015	2014
Rehabilitación de vía 2001	\$ 22,567,422	\$ 22,567,422
Rehabilitación de vía 2002	14,505,244	14,505,244
Rehabilitación de vía 2003	2,629,868	2,629,868
Reconstrucción Puente Comitancillo	3,587,646	3,587,646
Revaluación rehabilitación y reconstrucción	9,620,278	9,620,278
Amortización rehabilitación y reconstrucción	(14,333,404)	(13,344,913)
	<u>\$ 38,577,054</u>	<u>\$ 39,565,545</u>

La cuenta rehabilitación de vía, disminuye por el reconocimiento de la amortización de las rehabilitaciones a diciembre del 2015, mismas que se reflejan en el cuadro anterior con signo negativo hasta llegar al importe de la rehabilitación correspondiente al año de su realización.

El monto de la amortización del período registrada en resultados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 asciende a \$988,491 en ambos ejercicios.

11. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo se integra como sigue:

	2015	2014
Servicios personales	\$ 279,454	\$ 209,170
Proveedores	80,043,520	271,720,654
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	13,975,830	19,099,597
	<u>\$ 94,298,804</u>	<u>\$ 291,029,421</u>

16.

a) Proveedores

Proveedor	2015	2014
Business Parts, S.A de C.V.	\$ 2,111,560	\$ 464,730
PQ Logistics, S. A de C.V.	6,803,409	6,800,897
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar Edo. De México.	3,562,981	3,869,285
Constructora Tierra y Asfalto, S.A. de C.V.	11,115,743	-
Elastómeros Taza, S.A. de C.V.	-	52,270
Seguros Banorte Generali, S.A. de C.V.	7,172,160	-
Impulsora Tlaxcalteca de Industrias, S.A. de C.V.	-	116,216,876
MM MEX, S.A. de C.V.	9,466,883	-
Ferrosur, S.A. de C.V.	4,361,361	644,041
Tagal, SA de CV	,926,785	-
Mexicana de Lubricantes, S.A. de C.V.	-	1,177,716
Nylco Mexicana, S.A. de C.V.	-	12,472,540
Combustibles del Caribe, S.A. de C.V.	6,446,800	6,915,940
Amexder, S.A. de C.V.	-	79,498,003
GDI Grupo Desia Informática, S.A. de C.V.	16,388,403	12,313,680
Constructora Gallo Meda, S.A. de C.V.	-	1,278,853
Proveedores y Construcciones	-	1,850,086
Aseguradora Interacciones, SA de CV	-	8,168,760
Zanatenco Construcción y	-	6,316,818
Herrera Valls Renan Ariel	-	10,896,677
Combustibles del Sureste de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.	-	205,800
Diversos menores	3,687,435	2,577,682
	<u>\$ 80,043,520</u>	<u>\$ 271,720,654</u>

De los \$80,043,520 que se adeudan al 31 de diciembre, \$79,825,327 corresponden a proveedores de Chiapas y Mayab con un vencimiento menor de 90 días, y \$148,193 corresponden a operaciones del FIT con vencimiento menor a 90 días.

b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

	2015	2014
I.S.R. Sobre sueldos y asimilados	\$ 4,917,966	\$ 4,651,264
I.S.R. Sobre honorarios	5,448	2,098
I.V.A. Retenido	9,247	47,840
I.V.A. Traslado no cobrado	2,423,589	1,917,769
2 2.5%, 2% y 3% sobre nómina	556,127	664,818
2 Cuotas al IMSS	2,002,253	2,849,018
2 SAR e Infonavit	2,717,583	4,084,612
2 STFRM retenciones	1,027,234	4,484,180
2 Derechos de operación y explotación	139,852	176,156
2 5 al millar de SFP	176,531	221,842
	<u>\$ 13,975,830</u>	<u>\$ 19,099,597</u>

La segregación de los impuestos quedó de la siguiente manera:

	FIT	Pesos CHM	Total
I.S.R. retenido por sueldo	\$ 1,140,037	\$ 3,777,929	\$ 4,917,966
I.S.R. sobre honorarios	826	4,622	5,448
IVA Retenido	881	8,366	9,247
IVA Traslado no cobrado	484,766	1,938,823	2,423,589
2.5% , 2% y 3% sobre nóminas	135,195	420,932	556,127
Cuotas al IMSS	280,820	1,721,433	2,002,253
SAR e Infonavit	415,385	2,302,198	2,717,583
STFRM retenciones	93,564	933,670	1,027,234
Derechos de operación y explotación	15,858	123,994	139,852
5 al millar de SFP	2,336	174,195	176,531
Seguro de separación individualizada	-	-	-
	<u>\$ 2,569,668</u>	<u>\$ 11,406,162</u>	<u>\$ 13,975,830</u>

Los impuestos devengados en septiembre, tienen menos de 30 días de vencimiento y se enteran en el mes de enero 2016.

12. Otros pasivos a corto plazo

	2015	2014
Crédito Infonavit	\$ 1,343,136	\$ 1,077,251
Retenciones por seguros	5,742	4,365
Provisión fondo de ahorro	3,748,840	3,228,780
Sindicato Nacional (STFRM)	2,188,637	2,616,955
FIT (Istmo)	1,384,814	922,753
Flete Interlineal estimado	13,253,938	12,506,397
Provisión de unidades siniestradas	906,843	1,637,253
FIT CHM	52,136	52,136
Tesorería de la Federación	64,709	-
Funcionarios y empleados	17,970	139,083
	<u>\$ 22,966,765</u>	<u>\$ 22,184,973</u>

Los saldos corresponden a retenciones y provisiones por adeudos diferentes a la compra de materiales y servicios propios de la operación, que generalmente se pagan en el mes siguiente, a excepción del fondo de ahorro que regularmente se paga en mayo y noviembre de cada ejercicio.

6

25

31

11

6

18.

13. Provisiones a largo plazo.

El importe reflejado en los estados financieros, corresponde al pasivo laboral calculado al cierre del ejercicio de 2015 por los trabajadores del FIT y de CHM, cuantificado de conformidad con la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" y Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05- "Obligaciones Laborales".

Los principales resultados en la valuación actuarial, de acuerdo al estudio realizado por el Despacho Externo, nos muestra los resultados por los que se tendrá que ajustar la provisión correspondiente:

	FIT		
	Prima de antigüedad	Indemnización legal	total
Reserva (pasivo laboral)	\$ 1,274,107	\$ 13,515,265	\$ 14,789,372
Beneficios por terminación	157,956	87,040	
Beneficios al retiro	1,116,151	13,428,225	
Obligaciones por beneficios actuales (OBA)	103,448	2,212,823	
Obligaciones por beneficios definidos (OBD)	1,252,109	15,915,635	
			<u>14,789,372</u>
	CHM		
	Prima de antigüedad	Indemnización legal	total
Reserva (pasivo laboral)	\$ 3,018,846	\$ 41,299,424	\$ 44,318,270
Beneficios por terminación	513,521	623,112	
Beneficios al retiro	2,505,325	40,676,312	
Obligaciones por beneficios actuales (OBA)	112,447	1,705,823	
Obligaciones por beneficios definidos (OBD)	2,768,138	45,916,474	
			<u>44,318,270</u>
	Total		<u>\$ 59,107,642</u>

En caso de que la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab le sea retirada al FIT, la provisión referida por \$59,107,642 resultaría insuficiente, en virtud de que al realizar una estimación de la liquidación de la totalidad de los trabajadores en apego a la normatividad vigente, el cálculo por concepto de Antigüedad y de Indemnización Legal, ascendería a un importe de \$89,072,066 al 31 de diciembre de 2015.

14. Notas al Estado de Actividades

El resultado del periodo se determina al disminuir en el Estado de Resultados las Transferencias del Gobierno Federal al Resultado antes de transferencias, originándose una pérdida de \$169,210,950, debido a que contablemente resultaron menores los ingresos propios más las transferencias recibidas para la operación de la Entidad, contra los costos y gastos generados conforme a la norma NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades".

[Handwritten signatures and initials are present in this area, including a large signature at the top right and several initials below it.]

Cabe mencionar que determinado el resultado por separado en lo concerniente al FIT y CHM el resultado se integra por pérdidas del FIT por \$ 6,671 y de CHM por \$ 162,540.

El estado de resultados por unidad de negocio se presenta en el siguiente cuadro:

	2015	2014	Variación Importe	%
Ingresos propios FIT	\$ 9,281	\$ 10,364	\$ (1,083)	(10.4%)
Ingresos propios CHM	184,442	219,682	(35,240)	(16.0%)
Total de ingresos propios	193,723	230,046	(36,323)	15.8%
Otros ingresos FIT	234	876	(642)	(7.3%)
Otros ingresos CHM	52,221	100,411	(48,190)	(48.0%)
Total de otros ingresos	52,455	101,287	(48,832)	(48.2%)
Ingresos netos FIT	9,515	11,240	(1,725)	(15.3%)
Ingresos netos CHM	236,663	320,093	(83,430)	(26.1%)
Total de ingresos netos	246,178	331,333	(85,155)	(25.7%)
Gastos de operación FIT	81,877	79,086	2,791	3.5%
Gastos de operación CHM	554,386	558,339	(3,953)	(0.7%)
Total de gastos de operación	636,263	637,425	(1,162)	(0.2%)
Pérdida de operación FIT	(72,362)	(67,846)	(4,516)	6.7%
Pérdida de operación CHM	(317,723)	(238,246)	(79,477)	33.4%
Total de pérdida de operación	(390,085)	(306,092)	(83,993)	27.4%
Otros productos (gastos) netos	(3,228)	93	(3,321)	(3571.0%)
Otros productos (gastos) netos FIT	63	142		
Otros productos (gastos) netos CHM	(3,291)	(49)		
Costo integral de financiamiento	(728)	680	(1,408)	(207.1%)
Costo Integral de financiamiento FIT	(9)	(56)		
Costo integral de financiamiento CHM	(719)	736		
Resultado antes de transferencias FIT	(72,308)	(67,760)	(4,548)	6.7%
Resultado antes de transferencias CHM	(321,733)	(237,559)	(84,174)	35.4%
Total resultado antes de transferencias	(394,041)	(305,319)	(88,722)	29.1%
Transferencias del gobierno federal FIT	65,637	67,903	2,266	(3.3%)
Transferencias del gobierno federal CHM	159,193	102,703	56,490	55.0%
Total de transferencias del Gob. Federal	224,830	170,606	54,224	31.8%
Resultado del período FIT	(6,671)	143	(6,814)	(4765.0%)
Resultado del período CHM	(162,540)	(134,856)	(27,684)	20.5%
Total Resultado del período	(169,211)	(134,713)	(34,498)	25.6%

Las transferencias recibidas para operación se integran de la siguiente manera:

	FIT	Pesos CHM	TOTAL
Transferencias de operación recibidas	\$ 50,240,525	\$ 159,192,751	\$ 209,433,276
Transferencias de operación no recibidas; pagadas por TESOFE	15,396,858	-	15,396,858
Reintegro	-	-	-
	\$ 65,637,383	\$ 159,192,751	\$ 224,830,134

20.

Los ingresos de Chiapas y los ingresos del Mayab, se separan en la contabilidad a partir de junio de 2015 de tal manera que la integración de ingresos propios de CHM, queda de la siguiente manera:

Ingresos Chiapas Mayab 2015				Total diciembre
Ingresos enero a mayo Chiapas y Mayab	\$ 83,414,301	\$ -	\$ -	\$ 83,414,301
Flete interlineal y estimado enero a mayo	(8,596,877)	-	-	(8,596,877)
Ingresos Chiapas junio a diciembre	-	22,746,230	-	22,746,230
Ingresos Mayab junio a diciembre	-	84,073,772	-	84,073,772
Flete interlineal y estimado junio a diciembre	-	7,365,304	-	7,365,304
Bonificación s/ facturación	(386,498)	(4,174,461)	(4,560,959)	(4,560,959)
Total	\$ 74,430,926	\$ 110,010,845	\$ -	\$ 184,441,771

Los gastos virtuales registrados en el Estado de Resultados importan la cantidad de \$16,863,935, representados por los siguientes conceptos:

Depreciaciones:	\$ 3,982,275
Pasivo laboral Boletín D-3	11,893,169
Amortizaciones	988,491
Total gastos virtuales	<u>\$ 16,863,935</u>

15. Notas al Estado de variación en la hacienda pública / patrimonio.

a) Integración patrimonio contribuido

Capital social más actualización	\$ 74,754
Más donaciones recibidas	29,224,034
Más aportaciones gobierno federal (1)	3,599,824,279
total	<u>\$ 3,629,123,067</u>

La integración de las Aportaciones del Gobierno Federal, para FIT y CHM, es la siguiente:

Año	Miles de pesos			Total
	FIT	CHM		
2000	\$ 14,375	\$ -	\$ -	\$ 14,375
2001	26,754	-	-	26,754
2002	22,583	-	-	22,583
2003	10,226	-	-	10,226
2004	23,243	-	-	23,243
2005	21,293	-	-	21,293
2006	94,823	-	-	94,823
2007	104,409	-	-	104,409
2008	2,442	672,939	-	675,381
2009	3	-	-	3
2010	27,240	441,520	-	468,760
2011	2,721	199,037	-	201,758
2012	-	8,917	-	8,917
2013	-	201,067	-	201,067
2014	27,395	1,261,985	-	1,289,380
2015	18,047	418,124	-	436,171
	<u>\$ 395,554</u>	<u>\$ 3,203,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,599,143</u>

Se trasladó el Ajuste por cambios de valor al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y se registra una pérdida a diciembre de 2015 de \$169,210,950

Se recibieron Aportaciones del Gobierno Federal a diciembre de 2015, por \$436,171,408

En este sentido, el saldo al final del ejercicio está integrado por \$3,629,123,067 de patrimonio contribuido, menos \$246,826,014 de patrimonio generado de Ejercicios Anteriores; menos \$169,210,950 de Patrimonio Generado del Ejercicio, para un total de \$3,213,086,103, reflejado como total de capital contable en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015.

16. Notas al estado de flujos de efectivo

Efectivo y equivalentes.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2015	2014
Efectivo en Bancos- dependencias	\$ 24,167,663	\$ 37,994,342

Siendo estas cantidades, el total de Efectivo y equivalentes respecto a los ejercicios 2015 y 2014, efectuándose una disminución neta en el ejercicio del efectivo de \$13,826,679.

Los movimientos que no afectan efectivo y gastos virtuales son los siguientes:

Depreciaciones	\$ 3,982,275
Pasivo laboral boletín D-3	11,893,169
Amortizaciones	988,491
Total gastos virtuales	<u>\$ 16,863,935</u>

17. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios		2015
	\$	990,097,181
2. Más ingresos contables no presupuestarios		(50,819,192)
Diferencia entre ingresos diversos	\$ (50,561,078)	
Productos financieros	(258,114)	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		467,296,776
Transferencias del Gobierno Federal	436,171,408	
Variaciones entre cobrado y facturado en venta de servicios	31,125,368	
4. Ingresos contables	<u>\$</u>	<u>471,981,213</u>

22.

		2015
1. Egresos Presupuestarios		\$ 1,001,907,035
2. Menos egresos presupuestarios no contables		374,031,271
Variación Capítulo 2000	\$ 22,263,672	
Variación Capítulo 3000	4,332,595	
Bienes muebles	12,941,426	
Obra Pública	334,493,578	
3. Más gastos contables no presupuestales		13,316,399
Variación Capítulo 1000	3,416,650	
Gastos virtuales (Amortización, depreciación, D-3)	4,970,766	
Otros gastos	4,928,983	
4. Gasto Contable		\$ 641,192,163

18. Notas de memoria (cuentas de orden)

Cuentas de orden contables:

Son registros que tienen como propósito reconocer los bienes del dominio público que fueron asignados a la Entidad para el propio funcionamiento de ésta. Se les dio el valor de un peso a cada uno de los bienes muebles que lo integran, así como a la vía principal y al derecho de vía, como reconocimiento. Para las Obras Nuevas, se registrará el valor que a través de Aportaciones del Gobierno Federal para Inversión se reciben para su realización.

Estas cuentas fueron divididas en cuatro grupos:

1 y 2) Activo fijo en asignación de edificios.- Se refiere a los bienes muebles recibidos en asignación en la vía corta del Istmo más las adquisiciones de maquinaria y equipo que se erogaron con recursos fiscales para inversión.

3 y 4) Activo fijo en asignación de vías.- Se refiere a la vía corta del Istmo a la que se le dio valor de un peso y a ésta se le agregan todas las obras nuevas que por concepto de Inversión se realizan sobre la misma.

5 y 6) Activo fijo en asignación de Derecho de Vía.- Representado por un peso y que refleja todo el derecho de vía que se tiene en asignación.

7 y 8) Activo fijo en Telecomunicaciones.- Representa la modernización al Sistema de Telecomunicaciones.

- 1) Activo fijo en asignación edificios
- 2) Edificios en asignación

Lugar	Bienes con valor 1 peso	Incremento por inversión	Total
Medias aguas	29	\$ -	\$ 29
Ubero	2	-	2
Donaji	3	-	3
Mogoñe	7	-	7
Matías Romero	7	12,210,655	12,210,662
Lagunas	6	-	6
Nizanda	1	-	1
La Mata	10	-	10
Ixtepec	8	-	8
Comitancillo	2	-	2
Tehuantepec	6	-	6
Salina Cruz	5	-	5
	86	\$ 12,210,655	\$ 12,210,741

Representa el acumulado de inversión en Maquinaria y Equipo.

Ejercicio	Cómputo	Mobiliario	Maquinaria	Transporte	Telecom.	Total
2000					0	
2001	\$ 254,208	\$ 249,580			\$	503,788
2002	195,291	109,976	\$ 119,657		\$ 80,988	505,912
2003	1,256	44,144	271,565	\$ 605,861		922,826
2004	209,020	335,762	38,558			583,340
2005	70,047	23,757	192,000	759,348	9,913	1,055,065
2006	176,694	145,495	3,511,413		4,811	3,838,413
2007	64,320	99,225			1,190	164,735
2008	10,421	7,516		2,070,960		2,088,897
2009	18,726					18,726
2010		39				39
2011		279,795	92,670	2,156,449		2,528,914
2012						
	\$ 999,983	\$ 1,295,289	\$ 4,225,863	\$ 5,592,618	\$ 96,902	\$ 12,210,655

Cabe aclarar que en el ejercicio 2000 recibimos en donación de la SCT, los siguientes activos: En Equipo de Cómputo \$325,346; en Maquinaria y Equipo \$3,164,190; en Mobiliario y Equipo \$1,328,050; en Equipo de Transporte \$782,400; en Equipo de Arrastre \$4,034,000 y en Equipo de Telecomunicaciones \$5, 146 420.

+

3K

3K

3K

3K

24.

- 3) Activo fijo en asignación Vías.
- 4) Vías en asignación.

	Bienes con valor 1 peso	Incremento por inversión	Total
Vía Medias Aguas, Ver. A Salina			
Cruz Oaxaca	1	\$ 264,642,707	\$ 264,642,708
Total	1	\$ 264,642,707	\$ 264,642,708

Las cuentas 3 y 4 representan el monto de la rehabilitación sobre la vía asignada y las obras del Patio Pearson, API-FIT, ampliación de laderos y la obra en proceso del Libramiento de Tehuantepec

Ejercicio	Rehabilitación	Laderos	Patio pearson	Api-fit	Puente comit.	Libramiento Tehuantepec	Total
2000							
2001	\$ 22,567,423						\$ 22,567,423
2002	14,505,244						14,505,244
2003	2,629,868	\$ 2,183,235					4,813,103
2004			\$ 8,881,432			\$ 300,000	9,181,432
2005			15,972,939	\$ 4,297,572		12,838,267	33,108,778
2006						52,080,544	52,080,544
2007			38,800		\$ 3,587,646	120,065,851	123,692,297
2008						4,693,886	4,693,886
	\$ 39,702,535	\$ 2,183,235	\$ 24,893,171	\$ 4,297,572	\$ 3,587,646	\$ 189,978,548	264,642,707

- 5) Activo fijo en asignación Derecho de Vía
- 6) Derecho de Vía en asignación

	Bienes con valor 1 peso	Incremento por inversión	Total
Derecho de vía	1	\$ -	\$ 1
Total	1	\$ -	\$ 1

En las Cuentas 5 y 6 se reconoce el derecho de vía que tiene la Entidad por la asignación.

- 7) Activo fijo en Telecomunicaciones
- 8) Telecomunicaciones

	Bienes con valor 1 peso	Incremento por inversión	Total
Telecomunicaciones	-	\$ 96,901	\$ 96,901
Total	-	\$ 96,901	\$ 96,901

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page, including a large 'X' and several scribbles.

En las cuentas 7 y 8 se reconoce la modernización de Telecomunicaciones.

Ejercicio	Telecomunicaciones
2000	\$ -
2001	-
2002	80,987
2003	-
2004	-
2005	9,913
2006	4,811
2007	1,190
	<u>\$ 96,901</u>

Erogaciones por cuenta de la SCT en Chiapas Mayab

Se registraron en cuentas de orden las erogaciones cubiertas en 2007 por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes en las Vías de Chiapas y Mayab, para reflejar en su conjunto la inversión para dar cumplimiento a la imposición de operar, explotar y mantener las vías generales de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab.

En el ejercicio 2007 la SCT pagó 224,357 MP para la adquisición de diversos materiales aplicados para la reconstrucción y rehabilitación de las líneas férreas "K" y "FA".

Materiales y equipos en resguardo

Se registran en Cuentas de Orden los Materiales y Equipos recibidos en calidad de depositarios, como consecuencia de la Imposición de la Modalidad para operar, explotar y mantener las vías Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituir la vía a buen estado operativo.

La Entidad controla los materiales, utilizando lo indispensable para la operación de Chiapas y Mayab, sin embargo no se incorpora al gasto, debido a que no fue adquirido por la Entidad.

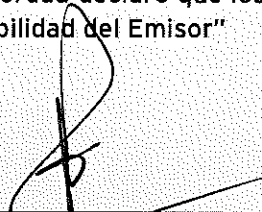
	Pesos		Saldo en
	Avalúo	Bajas	2015
Materiales	\$ 66,078,907	\$ 14,574,496	\$ 51,504,411
Locomotoras	45,985,524		45,985,524
Unidades de Arrastre	49,137,601	5,823,771	43,313,830
Totales	<u>\$ 161,202,032</u>	<u>\$ 20,398,267</u>	<u>\$ 140,803,765</u>

[Handwritten signatures and initials]

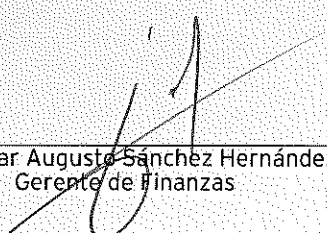
Adicionalmente en el ejercicio 2014, el Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., recibió material por parte de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, para ser aplicado por cuenta y orden del Gobierno Federal a la infraestructura ferroviaria de las líneas de Chiapas y del Mayab, con sustento en el Convenio de Colaboración suscrito entre la SCT por Conducto de la Dirección General de Transporte Ferroviario y Multimodal y el FIT, en fecha 6 de octubre de 2014, sin tener a la fecha el importe de su valor para su registro en cuentas de orden.

Manifiesto:

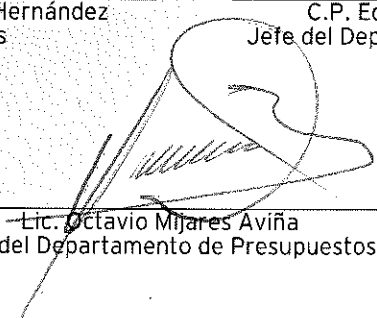
"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"



Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López.
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

Estados financieros presupuestarios

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
con informe de los auditores independientes

Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria
Estados financieros presupuestarios

Por el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros presupuestarios auditados:

Estado analítico de ingresos

Ingresos de flujo de efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en
clasificación administrativa

Estado analítico del ejercicio de presupuesto de egresos en clasificación
económica y por objeto del gasto

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación
funcional programática

Notas a los estados presupuestales



Construyendo un mejor
entorno de negocios

Av. Ejército Nacional 843-B Tel: +55 5283 1300
Antara Polanco Fax: +55 5283 1392
11520 Mexico, D.F. ey.com/mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración de
Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

- Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, 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 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.

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 o error.

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 o error. 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.

Fundamentos de opinión con salvedades

1. Como se menciona en la Nota 4e) a los estados financieros, durante el ejercicio, la entidad realizó los registros presupuestales sin considerar el registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo real; no obstante lo anterior, al cierre del ejercicio las cuentas presupuestales presentan los diferentes momentos presupuestales como se muestra en la Nota 18. Asimismo, las cuentas presupuestales referentes al ingreso no se encuentran registradas en contabilidad.

2. Como se describe en la Nota 17 a los estados financieros, las cifras de la conciliación contable presupuestal no coinciden con los estados financieros presupuestales que se mencionan en el primer párrafo de este informe.

Opinión del auditor

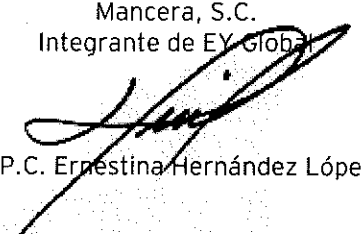
En nuestra opinión, los Estados e Información financiera presupuestaria del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, excepto por lo que se menciona en el párrafo de Fundamento de la salvedad han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los estados e información presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

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

Mancera, S.C.
Integrante de EY Global


C.P.C. Ernestina Hernández López

Ciudad de México
30 de marzo de 2016

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J31 FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	422,551,625	0	422,551,625	224,848,600	224,848,600
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	312,469,269	348,532,273	661,001,542	661,001,542	661,001,541
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL ^{1/}	735,020,894	348,532,273	1,083,553,167	885,850,142	885,850,141
				INGRESOS EXCEDENTES	
				150,829,247	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO				DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	735,020,894	348,532,273	1,083,553,167	885,850,142	885,850,141
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	422,551,625	0	422,551,625	224,848,600	224,848,600
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	312,469,269	348,532,273	661,001,542	661,001,542	661,001,541
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL ^{1/}	735,020,894	348,532,273	1,083,553,167	885,850,142	885,850,141
				INGRESOS EXCEDENTES	
				150,829,247	

Nota: Por efectos de presentación de este Estado, no fue posible reflejar 104,247,039 pesos, correspondientes a los Ingresos Diversos captados en 2015, sin embargo éstos se encuentran debitadamente expresados en el Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo, con lo cual los Ingresos Totales ascienden a un monto de 990,097,180 pesos, conforme a la Conciliación Contable-Presupuestal.

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

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	756,198,834	1,104,731,107	991,353,455
DISPONIBILIDAD INICIAL	20,677,940	20,677,940	1,256,275
CORRIENTES Y DE CAPITAL	423,051,625	423,051,625	329,095,639
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	422,551,625	422,551,625	224,848,600
INTERNAS	422,551,625	422,551,625	224,848,600
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	500,000	500,000	104,247,039
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	500,000	500,000	104,247,039
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	312,469,269	661,001,542	661,001,541
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	312,469,269	661,001,542	661,001,541
CORRIENTES	91,297,861	224,830,134	336,643,042
SERVICIOS PERSONALES	34,897,571	36,429,844	32,202,345
OTROS	56,400,290	188,400,290	304,440,697
INVERSIÓN FÍSICA	221,171,408	436,171,408	324,358,499
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	735,520,894	1,084,053,167	990,097,180
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015

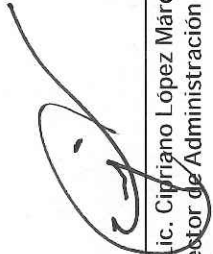
CUENTA PÚBLICA 2015
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 33L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

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.

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

 Ing. Gustavo Baca Villanueva Director General	 Lic. Cipriano López Márquez Subdirector de Administración y Finanzas	 Lic. César Augusto Sánchez Hernández Gerente de Finanzas
 C.P. Eduardo Nicolat López Jefe del Departamento de Contabilidad	 Lic. Octavio Mijares Aviña Jefe del Departamento de Presupuestos	

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	756,198,834	1,104,731,107	991,353,455
GASTO CORRIENTE	514,349,486	633,693,509	637,781,124
SERVICIOS PERSONALES	176,780,071	164,124,094	208,965,766
DE OPERACIÓN	337,569,415	465,067,199	424,313,142
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	4,502,216	4,502,216
INVERSIÓN FÍSICA	221,171,408	436,171,408	324,358,499
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	18,047,500	1,875,558
OBRA PÚBLICA	221,171,408	418,123,908	322,482,941
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	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	3,029,344
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	3,029,344
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	0	0
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	735,520,894	1,069,864,917	965,168,967
ORDINARIOS	0	0	2,016,825
EXTRAORDINARIOS	0	0	2,016,825
DISPONIBILIDAD FINAL	20,677,940	34,866,190	24,167,663

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.

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

Ing. Gustavo Boca Villanueva
Director General

Lic. Eduardo López Márquez
Subdirector de Administración y Finanzas

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López

Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Avina

Jefe del Departamento de Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2015

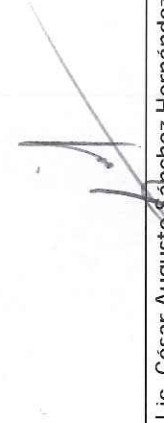
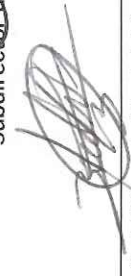
CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	735,520,894	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206

^{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.

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

 Ing. Gustavo Baez Villanueva Director General	 Lic. Cipriano López Márquez Subdirector de Administración y Finanzas	 Lic. Cesar Augusto Sánchez Hernández Gerente de Finanzas
 C.P. Eduardo Nicolat López Jefe del Departamento de Contabilidad	 Lic. Octavio Mijares Aviña Jefe del Departamento de Presupuestos	

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
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	735,520,894	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206
Gasto Corriente	514,349,486	633,693,509	656,996,861	640,810,468	-23,303,352
Servicios Personales	176,780,071	164,124,094	215,679,305	208,965,766	-51,555,211
1000 Servicios personales	176,780,071	164,124,094	215,679,305	208,965,766	-51,555,211
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,888,221	9,789,174	9,920,395	9,660,323	-131,221
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	141,882,500	127,694,250	181,848,769	176,763,421	-54,154,519
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	3,249,081	4,777,808	2,927,782	2,795,182	1,850,026
1400 Seguridad social	9,046,795	9,205,930	7,731,250	7,720,927	1,474,680
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	12,333,074	12,656,932	13,251,109	12,025,913	-594,177
1600 Previsiones	380,400				
Gasto De Operación	337,569,415	465,067,199	436,815,340	424,313,142	28,251,859
2000 Materiales y suministros	108,870,531	149,645,642	129,773,415	129,772,805	19,872,227
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,061,837	639,996	520,346	520,346	119,650
2200 Alimentos y utensilios	157,200	138,000	80,908	80,908	57,092
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	30,879,276	7,624,101	5,698,789	5,698,789	1,925,312
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	375,400	111,990	111,990	111,990	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	58,861,410	132,515,655	117,652,862	117,652,862	14,862,793
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,184,138	878,873	570,827	570,827	308,046
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	16,351,270	7,737,027	5,137,693	5,137,083	2,599,334
3000 Servicios generales	228,698,884	315,421,557	307,041,925	294,540,337	8,379,632
3100 Servicios básicos	6,125,212	6,800,141	6,206,421	6,088,587	593,720
3200 Servicios de arrendamiento	49,637,600	93,123,469	98,225,424	97,899,175	-5,101,955
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	37,644,279	48,104,206	44,364,580	39,900,534	3,739,626
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	91,362,406	120,277,270	123,995,666	116,694,203	-3,718,396
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	18,121,064	19,209,217	12,870,878	12,552,762	6,338,339
3700 Servicios de traslado y viáticos	15,644,047	17,387,235	15,061,643	14,904,810	2,325,592
3800 Servicios oficiales	95,238	95,238	65,099	65,099	30,139
3900 Otros servicios generales	10,069,038	10,424,781	6,252,214	6,435,167	4,172,567
Otros De Corriente		4,502,216	4,502,216	7,531,560	
3000 Servicios generales		4,502,216	4,502,216	7,531,560	
3900 Otros servicios generales		4,502,216	4,502,216	7,531,560	
Gasto De Inversión	221,171,408	436,171,408	360,892,850	324,358,499	75,278,558
Inversión Física	221,171,408	436,171,408	360,892,850	324,358,499	75,278,558

Cuenta Pública 2015

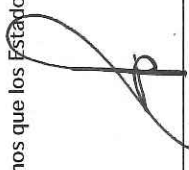
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		18,047,500	18,263,961	1,875,558	-216,461
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		2,010,000	1,892,958	1,875,558	117,042
5900 Activos intangibles		16,037,500	16,371,003		-333,503
6000 Inversión pública	221,171,408	418,123,908	342,628,889	322,482,941	75,495,019
6200 Obra pública en bienes propios	221,171,408	418,123,908	342,628,889	322,482,941	75,495,019

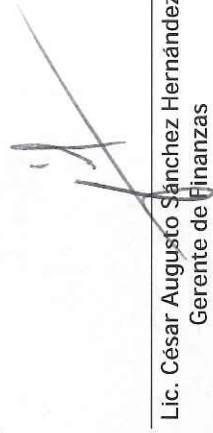
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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

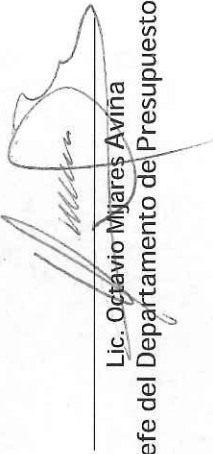
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano Lopez Márquez
Subdirector de Administración y Finanzas


Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe del Departamento de Contabilidad


Lic. Octavio Mijares Avina
Jefe del Departamento del Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, 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
						176,780,071	337,569,415		4,502,216	514,349,486	221,171,408			221,171,408	735,520,894
						164,124,094	465,067,199		4,502,216	633,693,509	436,171,408			436,171,408	1,069,864,917
						215,679,305	436,815,340		4,502,216	656,996,861	360,892,850			360,892,850	1,017,889,711
						208,965,766	424,313,142		7,531,560	640,810,468	324,358,499			324,358,499	965,168,967
						118.2	125.7			124.6	146.7			146.7	131.2
						127.3	91.2		167.3	101.1	74.4			74.4	90.2
1	1	1				2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	1	1				2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	1	1				2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	1	1				2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	1	1				78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	1	1				78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3														
1	3					2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3					2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3					2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3					2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3					78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3					78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04													
1	3	04				2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3	04				2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3	04				2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3	04				2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3	04				78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3	04				78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04	001												
1	3	04	001			2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3	04	001			2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3	04	001			2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3	04	001			2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3	04	001			78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3	04	001			78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04	001	0001											
1	3	04	001	0001		2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3	04	001	0001		2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3	04	001	0001		2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3	04	001	0001		2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3	04	001	0001		78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3	04	001	0001		78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04	001	0001	0001										
1	3	04	001	0001	0001	2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3	04	001	0001	0001	78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3	04	001	0001	0001	78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04	001	0001	0001										
1	3	04	001	0001	0001	2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,862,641	126,156			2,988,797				2,988,797	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,252,303	126,156			2,378,459				2,378,459	100.0
1	3	04	001	0001	0001	2,236,492	126,156			2,362,648				2,362,648	100.0
1	3	04	001	0001	0001	78.1	42.1			74.7				74.7	74.7
1	3	04	001	0001	0001	78.1	100.0			79.1				79.1	79.1
1	3	04	001	0001	0001										
1	3	04	001	0001	0001	2,862,641	300,000			3,162,641				3,162,641	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
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, 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		J3L	Modificado	2,862,641	126,156		2,988,797				2,988,797	100.0	
1	3	04	001	0001		J3L	Devengado	2,252,303	126,156		2,378,459				2,378,459	100.0	
1	3	04	001	0001		J3L	Pagado	2,236,492	126,156		2,362,648				2,362,648	100.0	
1	3	04	001	0001		J3L	Porcentaje Pag/Aprob	78.1	42.1		74.7				74.7		
1	3	04	001	0001		J3L	Porcentaje Pag/Modif	78.1	100.0		79.1				79.1		
3							Desarrollo Económico										
3							Aprobado	173,917,430	337,269,415		511,186,845	221,171,408			221,171,408	732,358,253	69.8
3							Modificado	161,261,453	464,941,043	4,502,216	630,704,712	436,171,408			436,171,408	1,066,876,120	59.1
3							Devengado	213,427,002	436,689,184	4,502,216	654,618,402	360,892,850			360,892,850	1,015,511,252	64.5
3							Pagado	206,729,274	424,186,986	7,531,560	638,447,820	324,358,499			324,358,499	962,806,319	66.3
3							Porcentaje Pag/Aprob	118.9	125.8		124.9	146.7			146.7	131.5	
3							Porcentaje Pag/Modif	128.2	91.2	167.3	101.2	74.4			74.4	90.2	
3							Transporte										
3							Aprobado	173,917,430	337,269,415		511,186,845	221,171,408			221,171,408	732,358,253	69.8
3							Modificado	161,261,453	464,941,043	4,502,216	630,704,712	436,171,408			436,171,408	1,066,876,120	59.1
3							Devengado	213,427,002	436,689,184	4,502,216	654,618,402	360,892,850			360,892,850	1,015,511,252	64.5
3							Pagado	206,729,274	424,186,986	7,531,560	638,447,820	324,358,499			324,358,499	962,806,319	66.3
3							Porcentaje Pag/Aprob	118.9	125.8		124.9	146.7			146.7	131.5	
3							Porcentaje Pag/Modif	128.2	91.2	167.3	101.2	74.4			74.4	90.2	
3							Transporte por Ferrocarril										
3							Aprobado	173,917,430	337,269,415		511,186,845	221,171,408			221,171,408	732,358,253	69.8
3							Modificado	161,261,453	464,941,043	4,502,216	630,704,712	436,171,408			436,171,408	1,066,876,120	59.1
3							Devengado	213,427,002	436,689,184	4,502,216	654,618,402	360,892,850			360,892,850	1,015,511,252	64.5
3							Pagado	206,729,274	424,186,986	7,531,560	638,447,820	324,358,499			324,358,499	962,806,319	66.3
3							Porcentaje Pag/Aprob	118.9	125.8		124.9	146.7			146.7	131.5	
3							Porcentaje Pag/Modif	128.2	91.2	167.3	101.2	74.4			74.4	90.2	
3							Servicios de apoyo administrativo										
3							Aprobado	8,271,398	1,114,696		9,386,094				9,386,094	100.0	
3							Modificado	8,793,075	730,590		9,523,665				9,523,665	100.0	
3							Devengado	8,329,708	730,589		9,060,297				9,060,297	100.0	
3							Pagado	8,231,066	730,589		8,961,655				8,961,655	100.0	
3							Porcentaje Pag/Aprob	99.5	65.5		95.5				95.5		
3							Porcentaje Pag/Modif	93.6	100.0		94.1				94.1		
3							Actividades de apoyo administrativo										
3							Aprobado	8,271,398	1,114,696		9,386,094				9,386,094	100.0	
3							Modificado	8,793,075	730,590		9,523,665				9,523,665	100.0	
3							Devengado	8,329,708	730,589		9,060,297				9,060,297	100.0	
3							Pagado	8,231,066	730,589		8,961,655				8,961,655	100.0	
3							Porcentaje Pag/Aprob	99.5	65.5		95.5				95.5		
3							Porcentaje Pag/Modif	93.6	100.0		94.1				94.1		
3							Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.										
3							Aprobado	8,271,398	1,114,696		9,386,094				9,386,094	100.0	
3							Modificado	8,793,075	730,590		9,523,665				9,523,665	100.0	
3							Devengado	8,329,708	730,589		9,060,297				9,060,297	100.0	
3							Pagado	8,231,066	730,589		8,961,655				8,961,655	100.0	
3							Porcentaje Pag/Aprob	99.5	65.5		95.5				95.5		
3							Porcentaje Pag/Modif	93.6	100.0		94.1				94.1		

CUENTA PÚBLICA 2015

J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2015

[illegible]

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo δ corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.	735,520,894	334,344,023	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206
Total del Gasto	735,520,894	334,344,023	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206

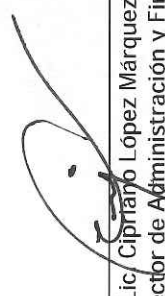
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.

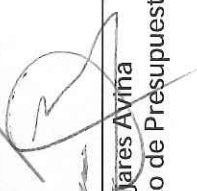
Se presentan para dar cumplimiento a los lineamientos específicos para las empresas productivas del Estado y entidades que conforman en Sector Paraestatal, para la integración de la Cuenta Pública 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Administración y Finanzas


Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe del Departamento de Contabilidad


Lic. Octavio Mijares Avina
Jefe del Departamento de Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Gasto Corriente	514,349,486	119,344,023	633,693,509	656,996,861	640,810,468	-23,303,352
Gasto De Capital	221,171,408	215,000,000	436,171,408	360,892,850	324,358,499	75,278,558
Total del Gasto	735,520,894	334,344,023	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206

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.

Se presentan para dar cumplimiento a los lineamientos específicos para las empresas productivas del Estado y entidades que conforman en Sector Paraestatal, 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.

Ing. Gustavo Baca Villahuena
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Administración y Finanzas

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

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

J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	176,780,071	-12,655,977	164,124,094	215,679,305	208,965,766	-51,555,211
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,888,221	-99,047	9,789,174	9,920,395	9,660,323	-131,221
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	141,882,500	-14,188,250	127,694,250	181,848,769	176,763,421	-54,154,519
Remuneraciones adicionales y especiales	3,249,081	1,528,727	4,777,808	2,927,782	2,795,182	1,850,026
Seguridad social	9,046,795	159,135	9,205,930	7,731,250	7,720,927	1,474,680
Otras prestaciones sociales y económicas	12,333,074	323,858	12,656,932	13,251,109	12,025,913	-594,177
Previsiones	380,400	-380,400				
Materiales y suministros	108,870,531	40,775,111	149,645,642	129,773,415	129,772,805	19,872,227
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,061,837	-421,841	639,996	520,346	520,346	119,650
Alimentos y utensilios	157,200	-19,200	138,000	80,908	80,908	57,092
Materiales y artículos de construcción y de reparación	30,879,276	-23,255,175	7,624,101	5,698,789	5,698,789	1,925,312
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	375,400	-263,410	111,990	111,990	111,990	
Combustibles, lubricantes y aditivos	58,861,410	73,654,245	132,515,655	117,652,862	117,652,862	14,862,793
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,184,138	-305,265	878,873	570,827	570,827	308,046
Herramientas, refacciones y accesorios menores	16,351,270	-8,614,243	7,737,027	5,137,693	5,137,083	2,599,334
Servicios generales	228,698,884	91,224,889	319,923,773	311,544,141	302,071,897	8,379,632
Servicios básicos	6,125,212	674,929	6,800,141	6,206,421	6,088,587	593,720
Servicios de arrendamiento	49,637,600	43,485,869	93,123,469	98,225,424	97,899,175	-5,101,955
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	37,644,279	10,459,927	48,104,206	44,364,580	39,900,534	3,739,626
Servicios financieros, bancarios y comerciales	91,362,406	28,914,864	120,277,270	123,995,666	116,694,203	-3,718,396
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	18,121,064	1,088,153	19,209,217	12,870,878	12,552,762	6,338,339
Servicios de traslado y viáticos	15,644,047	1,743,188	17,387,235	15,061,643	14,904,810	2,325,592
Servicios oficiales	95,238	95,238		65,099	65,099	30,139
Otros servicios generales	10,069,038	4,857,959	14,926,997	10,754,430	13,966,727	4,172,567
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		18,047,500	18,047,500	18,263,961	1,875,558	-216,461
Maquinaria, otros equipos y herramientas		2,010,000	2,010,000	1,892,958	1,875,558	117,042
Activos intangibles		16,037,500	16,037,500	16,371,003		-333,503
Inversión pública	221,171,408	196,952,500	418,123,908	342,628,889	322,482,941	75,495,019
Obra pública en bienes propios	221,171,408	196,952,500	418,123,908	342,628,889	322,482,941	75,495,019
Total del Gasto	735,520,894	334,344,023	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206

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.

Se presentan para dar cumplimiento a los lineamientos específicos para las empresas productivas des Estado y entidades que conforman en Sector Paraestatal, 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.

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Página 1 de 1

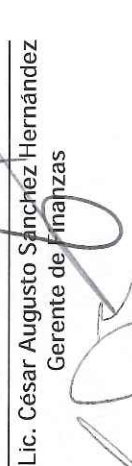
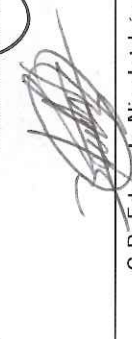
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Gobierno	3,162,641	-173,844	2,988,797	2,378,459	2,362,648	610,338
Coordinación de la Política de Gobierno	3,162,641	-173,844	2,988,797	2,378,459	2,362,648	610,338
Desarrollo Económico	732,358,253	334,517,867	1,066,876,120	1,015,511,252	962,806,319	51,364,868
Transporte	732,358,253	334,517,867	1,066,876,120	1,015,511,252	962,806,319	51,364,868
Total del Gasto	735,520,894	334,344,023	1,069,864,917	1,017,889,711	965,168,967	51,975,206

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.

Se presentan para dar cumplimiento a los lineamientos específicos para las empresas productivas des Estado y entidades que conforman en Sector Paraestatal, 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.

 <u>Ing. Gustavo Baeza Vitanuena</u> Director General	 <u>Lic. Cipriano López Márquez</u> Subdirector de Administración y Finanzas	 <u>Lic. Cesar Augusto Sanchez Hernández</u> Gerente de Finanzas
 <u>C.P. Eduardo Nicolat López</u> Jefe del Departamento de Contabilidad	 <u>Lic. Octavio Mijares Aviña</u> Jefe del Departamento de Presupuestos	

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
Empresa de participación Federal mayoritaria.

Notas a los estados financieros presupuestarios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en miles de pesos mexicanos)

1. Constitución y objeto de la entidad.

El Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT), fue constituido mediante escritura número 56786 de fecha 19 de octubre de 1999, en la que autoriza el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos, la participación como accionistas de "La Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V." y de "La Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V." En dicha constitución se describen los objetivos principales de la entidad.

El Gobierno Federal otorga asignación por 50 años de la vía corta del Istmo de Tehuantepec, las instalaciones y los inmuebles necesarios, así como para realizar la construcción de una segunda vía en el tramo de Medias Aguas a Coatzacoalcos en el estado de Veracruz.

El objeto de la entidad es el operar y explotar la vía general de comunicación ferroviaria, que corresponde a la vía férrea del Istmo de Tehuantepec, de Medias Aguas, Veracruz a Salina Cruz, Oaxaca. Dicha vía general de comunicación, comprende la vía férrea, el ancho del derecho de vía, los centros de control de tráfico y las señales para la operación ferroviaria, la construcción, operación y explotación del tramo de Medias Aguas, Veracruz a Coatzacoalcos, Veracruz, conforme al proyecto ejecutivo autorizado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT).

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes mediante Oficios Núms. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007; 4.3.-121/2009 del 29 de enero de 2009 y 4.3.-143/2010 del 28 de enero de 2010, impuso al FIT la modalidad para operar, explotar y mantener las vías generales de comunicación ferroviarias de Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios, para restituirlas a buen estado operativo, en los tramos: El Chapo, Veracruz a Mérida, Yucatán; Mérida, Yucatán a Dzitas, Yucatán; Dzitas, Yucatán a Valladolid, Yucatán; Mérida, Yucatán a San Ignacio, Yucatán; Campeche, Campeche a Lerma, Campeche; Ixtepec, Oaxaca a Ciudad Hidalgo, Chiapas y Los Toros, Chiapas a Puerto, Chiapas, Chiapas.

2. Normatividad gubernamental

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la entidad para operar como ente de la Administración Pública Federal, son: Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento; Ley de Planeación, Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario; Presupuesto de Egresos de la Federación para cada ejercicio fiscal; Políticas Estrategias y Prioridades del Plan Nacional de Desarrollo y Programa Sectorial de Comunicaciones y Transportes. Estas fueron estudiadas y utilizadas para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales que se encuentran agrupados por el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



2.

El registro y control presupuestal de los recursos fiscales se realiza en un sistema denominado SCP (Sistema de Control Presupuestal); así como el SICOP que emite reportes y el SIAFF para la emisión de pagos y cuentas por liquidar certificadas.

El presupuesto comprometido incluye las obligaciones de pago contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas, que al 31 de diciembre de 2015 están debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago.

3. Cumplimiento global de metas por programa

El presupuesto original asignado al periodo para las actividades prioritarias, asciende a \$735,520.9 , como sigue:

Actividad Prioritaria	Presupuesto									
	Autorizado		Modificado		Ejercido		Variación (3-2)			
	1		2		3		Nominal		%	
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	\$	3,162.6	\$	2,988.8	\$	2,547.5	\$ (	441.3)	(15.0%)	
M001 Actividades de apoyo administrativo		9,386.1		9,523.7		9,568.0		44.3	0.0%	
E011 Conservación de infraestructura ferroviaria		70,524.8		87,045.4		75,000.2	(	12,045.2)	(14.0%)	
E022 Operación de infraestructura ferroviaria		431,276.0		552,183.1		580,297.8		28,114.7	5.0%	
K040 Proyectos de infraestructura ferroviaria		221,171.4		518,123.9		334,493.5	(	83,630.4)	(20.0%)	
TOTAL	\$	735,520.9	\$	1,069,864.9	\$	1,001,907.0	\$ (	67,957.9)	(6.4%)	

O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno

Se le asignó un monto presupuestal para el ejercicio 2015, por \$3,162.6, en tanto que el modificado disminuyó a \$2,988.8, de los cuales se ejercieron \$2,547.5. El sub ejercicio es del orden de \$441.3, variación que se origina principalmente en el capítulo de "Servicios Personales" y corresponde al presupuesto devengado y no pagado al 31 de diciembre, como es el caso del fondo de ahorro y cuotas al IMSS (SAR e INFONAVIT).

M001 Actividades de Apoyo Administrativo

Para el ejercicio de 2015, se le asignó un presupuesto de \$9,386.1, en tanto que el modificado asciende a \$9,523.7, de los cuales se ejercieron \$9,568.0. El sobre ejercicio asciende a \$44.3 principalmente por los pasivos del ejercicio 2014, tales como: fondo de ahorro; vales de despensa; cuotas al IMSS (SAR e INFONAVIT) y 2% sobre nómina.

[Handwritten signatures and initials]

E022 Operación de la Infraestructura Ferroviaria

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2015, fue por \$431,276.0. En tanto que el modificado ascendió a \$552,183.1 y se ejercieron \$580,297.8, con un sobre ejercicio de \$28,114.7 Esta variación obedece a que en el caso específico de las operaciones de las líneas de Chiapas y del Mayab, se cubrió todo el costo del Car-Hire y Per-Diem generado durante el ejercicio por efecto del movimiento de flete interlineal, así como por la reparación de equipos de otros ferrocarriles accidentados en nuestras líneas, que han ido en aumento y que cada vez los ferrocarriles interconectantes exigen se les cubra con mayor prontitud.

K040 Proyectos de Infraestructura ferroviaria

En materia de inversión física cabe hacer algunas precisiones que estimamos importantes, y que de alguna manera explican las variaciones que se observan en este rubro.

De inicio, el presupuesto aprobado para el presente ejercicio fiscal consideró \$221,171.4 para cubrir pasivos y para dar continuidad a los trabajos.

Por otra parte, en el transcurso del año se autorizaron recursos adicionales por \$196,952.5 para dar continuidad a los trabajos de mantenimiento y rehabilitación de las líneas de Chiapas, por lo cual el presupuesto modificado ascendió a \$418,123.9, de los cuales se ejercieron \$334,493.6 con un sub ejercicio de \$83,630.3.

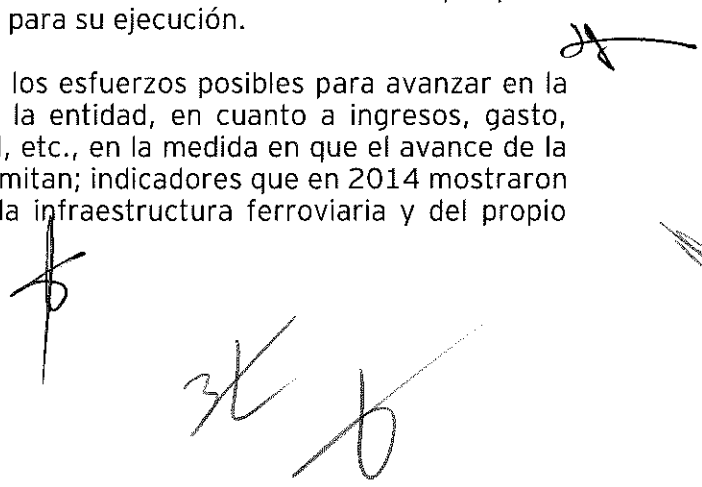
4. Variaciones en el ejercicio presupuestal

El desempeño institucional en el ejercicio 2015, tuvo sus limitantes si se valora en términos de inversiones aplicadas para mejorar las condiciones físicas de la infraestructura ferroviaria de las vías y puentes de las rutas de Chiapas y del Mayab, al haberse recibido y aplicado recursos presupuestales limitados por \$418,123.9 de \$1,211.7, tal como se tenía previsto en el Programa Nacional de Infraestructura 2013-2018.

Debido al inicio del ejercicio con una asignación presupuestal de origen muy baja, generó que hasta el momento no se logren resultados que impacten de manera significativa a la baja en la operación ferroviaria en términos de accidentabilidad y ciclos viaje.

Afortunadamente, el ejercicio 2016 por primera ocasión, inicia con una asignación presupuestal de origen por \$1,211.7 para el tema de inversión, lo cual permitirá una mejor planeación de las metas y una mayor certeza de conclusión de las obras por parte de los contratistas al otorgarles mayor tiempo para su ejecución.

En este contexto operativo, se realizan todos los esfuerzos posibles para avanzar en la mejora de los indicadores de desempeño de la entidad, en cuanto a ingresos, gasto, productividad, rentabilidad, eficiencia, calidad, etc., en la medida en que el avance de la inversión y las condiciones del mercado lo permitan; indicadores que en 2014 mostraron un detrimento por efecto del deterioro de la infraestructura ferroviaria y del propio mercado del transporte.



4.

A continuación, se muestran los datos históricos del comportamiento de los ingresos y egresos para las líneas de Chiapas y del Mayab, donde se puede apreciar, que hasta 2012 los ingresos venían creciendo a un nivel razonable año con año, sin embargo, a partir de 2013 es cuando se comienza a resentir el deterioro agudo de la infraestructura y de la caída de los ingresos

Evolución de los Ingresos Propios Chiapas Mayab 2008-2015

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ingresos								
por								
Movimiento								
de Carga	\$175,969.5	\$215,005.0	\$226,947.5	\$249,262.8	\$261,016.7	\$238,441.9	\$245,805.6	\$215,075.4
Ingresos								
Diversos	8,918.7	6,760.6	25,760.9	15,394.8	22,387.1	35,879.1	83,034.3	99,420.7
Total de Ingresos								
Generados	\$184,888.2	\$221,765.6	\$252,708.4	\$264,657.6	\$283,403.8	\$274,321.0	\$328,839.9	\$314,496.1

Como se puede apreciar en las cifras del cuadro anterior, en 2015 se reduce la captación de ingresos para las líneas de Chiapas y del Mayab en relación al año anterior, al pasar la venta de servicios de \$245,805.6 en 2014, a \$215,075.4 en 2015, lo que se traduce en un decremento nominal del 12.5%.

En estos mismos términos de comparación, cuando se incorporan los ingresos diversos, el decremento de un año a otro asciende al 4.4% en los ingresos, al pasar los ingresos totales de estas rutas de \$328,839.9 en 2014, a los \$314,496.1 en 2015, lo que se vio beneficiado por la generación de ingresos diversos que provienen de la recuperación de seguros por accidentes.

Comportamiento de los Ingresos y Egresos Chiapas-Mayab 2008-2014

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total de Ingresos Generados:	184,888.2	221,765.6	252,708.4	264,657.6	283,403.8	274,321.0	328,839.9	314,496.1
• Por movimiento de carga	175,969.5	215,005.0	226,947.5	249,262.8	261,016.7	238,441.9	245,805.6	215,075.4
• Ingresos diversos	8,918.7	6,760.6	25,760.9	15,394.8	22,387.1	35,879.1	83,034.3	99,420.7
Total de Egresos:	837,139.4	379,135.2	634,965.1	672,401.2	424,108.9	619,182.3	1,674,648.3	914,791.3
• Corrientes	246,405.7	303,385.6	333,626.7	332,972.5	415,380.2	423,352.2	557,280.8	580,297.7
• De Inversión	590,733.7	75,749.6	301,338.4	339,428.7	8,728.7	195,830.1	1,117,367.5	334,493.6
Déficit-Superávit:	-652,251.2	-157,369.6	-382,256.7	-407,743.6	-140,705.1	-344,861.3	1,345,808.4	-600,295.2
Déficit Corriente	-61,517.5	-81,620.0	-80,918.3	-68,314.9	-131,976.4	149,031.2	-228,440.9	-265,801.6
Déficit de Inversión	-590,733.7	-75,749.6	-301,338.4	-339,428.7	-8,728.7	-195,830.1	1,117,367.5	-334,493.6

De la confrontación de resultados de ingresos y de gasto para el periodo 2008-2015, se desprenden las siguientes conclusiones:

- El gasto corriente en el periodo 2014-2015, reporta un crecimiento del 4.1% para las líneas de Chiapas y del Mayab; en tanto que los ingresos sufrieron una baja del 4.3%, incluyendo los diversos.

Si el gasto corriente se incrementó en 2014, en virtud de que en su comparación contra el ejercicio anterior solo reporta un crecimiento en su valor absoluto del 31.6%; en su relación contra el ingreso total generado, refleja un crecimiento al ubicarse en 1.69 unidades de gasto por cada unidad de ingreso, mientras que esta misma relación para los años 2008 a 2012 se mantenía en el orden de 1.35 unidades de ingreso por cada unidad de gasto. Esto, obedece a que en 2013, los ingresos cayeron de forma significativa, a causa de los problemas operativos de no poder sostener un mantenimiento óptimo de las líneas, lo cual ha continuado con una tendencia a la baja.

- Al cierre de 2015, la relación Gasto Corriente Vs. Total de Ingresos, aumenta nuevamente a 1.85 unidades de gasto por cada unidad de ingreso.
- Por consecuencia, lo anterior obligadamente induce a la necesidad de mejorar el resultado de este indicador de desempeño en el corto plazo, a través de dos vertientes a saber: Una mediante el fortalecimiento de los ingresos, y la otra a través del abatimiento/eficiencia de los costos operativos, en donde principalmente inciden las fuertes erogaciones en combustibles y en los servicios personales por el mal estado de la infraestructura ferroviaria y los largos periodos de recorrido.
- Afortunadamente, con la aplicación del multicitado programa de rehabilitación y mantenimiento que se viene ejecutando a partir de finales del 2013, estas dos variables se verían significativamente beneficiadas en la medida en que se avance en las acciones de rehabilitación y mantenimiento de las vías y sus puentes. Por tal motivo, resulta de la más alta prioridad el que podamos contar con recursos para inversión en los subsecuentes ejercicios presupuestales.

Ingresos 2015:

El presupuesto aprobado para 2015 en materia de ingresos, consideró una meta de recursos provenientes de la venta de servicios por \$422.6 millones (\$16.8 millones del FIT y \$405.7 millones de las líneas de Chiapas y del Mayab), así como por \$0.5 millones que se derivarían de ingresos diversos para un total de \$423.1 millones.

De tal compromiso de ingresos, al cierre del ejercicio se lograron captar a flujo de efectivo un total de \$367.1 millones, para una desviación del 13.2% equivalente a \$197.7 millones, debido a que la venta de servicios solo se ubicó en los \$224.8 millones de una meta comprometida de \$422.6 millones (-46.8%). Por el contrario, los ingresos diversos pasaron de un comprometido de \$0.5 millones, a los \$104.2 millones en lo generado, por efecto de la recuperación de seguros, lo que mitigó la variación negativa en la captación de ingresos frente a lo comprometido.

Esta situación de caída de los ingresos, obedece en buena medida a la falta de inversión que permita elevar la calidad de la infraestructura y al mismo tiempo el proporcionar un mejor servicio de transporte, toda vez que el alto índice de accidentabilidad y la baja velocidad, se traducen en altos costos tanto para el dueño de la carga como para el propio ferrocarril.



Carátula Consolidada de Flujo de Efectivo Enero-Diciembre 2015

Concepto	Programado	Alcanzado	Variación Absoluta	Variación relativa
INGRESOS				
Disponibilidad Inicial	37,994.3	37,994.3	0.0	0.0
Venta de Servicios	422,551.6	224,848.6	197,703.0	-46.8
Ingresos Diversos	500.0	104,247.0	103,747.0	20,749.4
SUMAN LOS INGRESOS	461,045.9	367,089.9	-93,956.0	-20.4
EGRESOS:				
Gasto corriente	633,693.5	654,472.0	20,778.5	3.3
Servicios Personales	164,124.1	215,991.7	51,867.6	31.6
Materiales y Suministros	149,645.6	129,772.8	-19,872.8	-13.3
Servicios Generales	319,923.8	308,707.5	-11,216.3	-3.5
Inversión Física	436,171.4	347,435.0	-88,736.4	-20.3
Bienes Muebles e Inmuebles	18,047.5	12,941.4	-5,106.1	-28.3
Obra Pública	418,123.9	334,493.6	-83,630.3	-20.0
SUMAN LOS EGRESOS:	1,069,864.9	1,001,907.0	-67,957.9	-6.4
DÉFICIT DE OPERACIÓN	-608,819.0	-634,817.1	-25,998.1	4.3
Transferencias del Gobierno Federal	661,001.5	661,001.5	0.0	0.0
Para gasto corriente	224,830.1	224,830.1	0.0	0.0
Para gasto de inversión	436,171.4	436,171.4	0.0	0.0
BALANCE FINANCIERO	52,182.5	26,184.4	-25,998.1	-49.8
ENTEROS Y REINTEGROS A TESOFE	0.0	2,016.8	2,016.8	100.0
BALANCE DESPUÉS DE ENTEROS Y REINTEGROS A TESOFE	52,182.5	24,167.6	-28,014.9	-53.7

p

28

32

b

A

Como se puede observar en las cifras del cuadro anterior, los ingresos totales consolidados se mantuvieron un 20.4% por debajo de lo esperado; en tanto que el gasto corriente superó lo previsto en un 3.3%. Esto como lo hemos venido señalando, provoca un deterioro en el nivel de déficit esperado (Ingresos de Operación Vs. Gasto Corriente), al elevarse tal déficit operativo.

Como consecuencia de lo anterior, la necesidad de recursos fiscales para compensar pérdidas operativas ha ido en aumento, teniéndose que para el caso de las líneas de Chiapas y del Mayab, los apoyos fiscales para este propósito pasaron de \$61.5 millones en 2008 a los \$160.6 millones en el 2015.

Cuando se analizan los resultados por centro de costo, se tiene que en la venta de servicios las operaciones del FIT reportan una desviación del 41.6%, al generarse a flujo de efectivo un monto de \$9.8 millones de un comprometido de \$16.8 millones ; al incorporar los ingresos diversos, por \$4.8 millones y los ingresos por cobrar por \$4.0 millones , el ingreso total de esta línea se eleva a los \$18.6 millones , el cual muestra resultado favorablemente del 10.7%, contra lo presupuestado. Por su parte, las operaciones correspondientes a Chiapas-Mayab, reflejan una desviación del 46.9%, al ubicarse en los \$215.1 millones de una cifra comprometida de \$405.7 millones ; al incorporar los ingresos diversos, por \$99.4 millones y los ingresos por cobrar por \$26.4 millones , el ingreso total de esta línea se eleva a los \$340.9 millones , el cual muestra resultado todavía a la baja pero amortiguado al pasar de 46.9% al 16.0% contra lo presupuestado. Lo anterior debido a que ha resultado muy cuesta arriba proporcionar un servicio que sea atractivo para los clientes en términos de costos y oportunidad.

Integración y Comportamiento de los Ingresos Propios Consolidados Enero-Diciembre de 2015

Concepto	Programado	Alcanzado	Variación Absoluta	Variación Relativa
Venta de Servicios	422,551.6	224,848.6	-197,703.0	-46.8
· FIT	16,840.6	9,773.2	-7,067.4	-42.0
· Chiapas Mayab	405,711.0	215,075.4	-190,635.6	-47.0
Ingresos Diversos	500.0	104,247.0	103,747.0	20,749.4
· FIT	500.0	4,826.4	4,326.4	865.3
· Chiapas Mayab	0.0	99,420.6	99,420.6	100.0
Suman los Ingresos:	423,051.6	329,095.6	-93,956.0	-22.2
· FIT	17,340.6	14,599.6	-2,741.0	-15.8
· Chiapas Mayab	405,711.0	314,496.0	-91,215.0	-22.5
Ingresos por Cobrar	0.0	30,415.2	30,415.2	100.0
· FIT	0.0	3,989.3	3,989.3	100.0
· Chiapas Mayab	0.0	26,425.9	26,425.9	100.0
Total de Ingresos Devengados:	423,051.6	359,510.8	-63,540.7	-15.0
· FIT	17,340.6	18,588.9	1,248.3	-7.2
· Chiapas Mayab	405,711.0	340,922.0	-64,789.0	-16.0

Evolución Trimestral de los Ingresos Consolidados por Venta de Servicios 2015.

Concepto	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	Total
Venta de Bienes:	50,371.8	67,997.8	51,295.2	55,183.8	224,848.6
• FIT	2,571.1	2,687.7	2,514.2	2,000.2	9,773.2
• Chiapas-Mayab	47,800.7	65,310.1	48,781.0	53,183.6	215,075.4

Los ingresos del ejercicio comenzaron a mostrar estabilidad pero no registraron variaciones positivas para determinar una tendencia que superara los ingresos de 2014 y finalmente se detectó comparativamente una variación a la baja del 12.1%; aún estamos muy lejos de alcanzar un nivel de ingresos que nos permita a su vez lograr el equilibrio financiero, y más aún cuando los niveles de gasto que la operación actual demanda son elevados.

Comparativo de Ingresos Propios Enero-Diciembre 2015 Vs 2014

Concepto	2014	2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Venta de Servicios	255,681.9	224,848.6	-30,833.3	-12.1
• FIT	9,876.3	9,773.2	-103.1	-1.0
• Chiapas Mayab	245,805.6	215,075.4	-30,730.2	-12.5
Ingresos Diversos	88,619.1	104,247.0	15,627.9	17.6
• FIT	5,584.8	4,826.4	-758.4	-13.6
• Chiapas Mayab	83,034.3	99,420.6	16,386.3	19.7
Suman los Ingresos:	344,301.0	329,095.6	-15,205.4	-4.4
• FIT	15,461.1	14,599.6	-861.5	-5.6
• Chiapas Mayab	328,839.9	314,496.0	-14,343.9	-4.4
Ingresos por Cobrar	28,010.6	30,415.2	2,404.6	8.6
• FIT	3,381.9	3,989.3	607.4	18.0
• Chiapas Mayab	24,628.7	26,425.9	1,797.2	7.3
Total de Ingresos Devengados:	372,311.6	359,510.8	-12,800.8	-3.4
• FIT	18,843.0	18,588.9	-254.1	-1.3
• Chiapas Mayab	353,468.6	340,921.9	-12,546.7	-3.5

Egresos 2015:

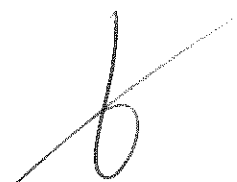
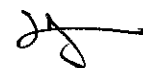
Las erogaciones efectuadas por la entidad en 2015 para sufragar necesidades de gasto corriente, se ubicaron en los \$654.5 millones para un sobre ejercicio del 3.3% (\$20.7 millones) frente a lo presupuestado.

Del importe total ejercido, \$74.2 millones (11.3%) correspondieron a las operaciones de la línea "Z"; mientras que los restantes \$580.3 millones (88.7%) correspondieron a las líneas de Chiapas y del Mayab.

Comparando la composición de los ingresos y de los egresos para ambos centros de costo, se concluye que el FIT contribuyó en los ingresos totales (incluyendo diversos y por cobrar) con el 5.1% y en los egresos corrientes con el 8.7%; en tanto que las operaciones de las líneas de Chiapas y Mayab, lo hacen con el 94.9% en los ingresos y con el 91.3% en los egresos. Lo anterior refleja una baja rentabilidad del FIT, al generar únicamente \$25.0 centavos de ingresos por cada peso que canaliza al gasto corriente. Mientras el caso de Chiapas y Mayab, genera \$ 58.7 centavos de ingresos por cada peso de gasto corriente. Sin embargo, ambos centros de costo continúan siendo deficitarios en su gasto de operación, principalmente las del FIT dado que en el Istmo de Tehuantepec, no se prestan servicios de flete sino que únicamente se proporcionan derechos de paso.

En conclusión, a la fecha ambos centros de costo requieren de recursos fiscales para compensar pérdidas operativas, por lo que resulta prioritario avanzar en las acciones orientadas a incentivar las operaciones de la Costa de Chiapas que a su vez estimulen el movimiento de carga en la ruta del Istmo de Tehuantepec, así como en el mejoramiento de la infraestructura a fin de que impulsen una mejoría de los indicadores de desempeño institucional.

Analizando el ejercicio del presupuesto por centro de costo y partida de gasto, se reportan los siguientes resultados:



Comparativo de Gasto Programado/Ejercido Enero-Diciembre 2015.

Concepto	Programado	Ejercido	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTO CORRIENTE	633,693.5	654,472.0	20,778.5	3.3
FIT	81,510.3	74,174.3	-7,336.0	-9.0
Chiapas Mayab	552,183.2	580,297.7	28,114.5	5.1
-Servicios Personales	164,124.1	215,991.7	51,867.6	31.6
· FIT ¹	36,429.8	34,945.8	-1,484.0	-4.1
· Chiapas Mayab	127,694.3	181,045.9	53,351.6	41.8
-Materiales y Suministros	149,645.6	129,772.8	-19,872.8	-13.3
· FIT	9,700.6	7,942.1	-1,758.5	-18.1
· Chiapas Mayab	139,945.0	121,830.7	-18,114.3	-12.9
-Servicios Generales	319,923.8	308,707.5	-11,216.3	-3.5
· FIT ²	35,379.9	31,286.4	-4,093.5	-11.6
· Chiapas Mayab ³	284,543.9	277,421.1	-7,122.8	-2.5
GASTO DE INVERSION	436,171.4	347,435.0	-88,736.4	-20.3
-Bienes Muebles e Inmuebles	18,047.5	12,941.4	-5,106.1	-28.3
· FIT ⁴	18,047.5	12,941.4	-5,106.1	-28.3
· Chiapas Mayab	0.0	0.0	0.0	0.0
-Obra Pública	418,123.9	334,493.6	-83,630.3	-20.0
· FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
· Chiapas Mayab ⁵	418,123.9	334,493.6	-83,630.3	-20.0
SUMA EL GASTO PROGRAMABLE	1,069,864.9	1,001,907.0	-67,957.9	-6.4
· FIT	99,557.8	87,115.7	-12,442.1	-12.5
· Chiapas Mayab	970,307.1	914,791.3	-55,515.8	-5.7

- 1_/ El presupuesto ejercido en Servicios Personales para el FIT, incluye \$2,743.4 millones de pasivos de 2014, por concepto de ISR; IMSS; SAR; INFONAVIT aguinaldo segunda parte y fondo de ahorro.
- 2_/ El presupuesto ejercido en Servicios Generales para el FIT, incluye \$1,170.9 millones que corresponden al pago de pasivos de 2014, por concepto de impuestos sobre nómina y 5 al millar a la SFP por inspección de obra pública.
- 3_/ El presupuesto ejercido en Servicios Generales para Chiapas y Mayab, incluye \$9,988.4 millones de pasivos de 2014, por concepto de póliza de administración de seguro patrimonial; IVA honorarios y 5 al millar a la SFP por inspección de obra pública.
- 4_/ El presupuesto ejercido en el Capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles para el FIT, incluye el pago de pasivos de 2014, por \$11,065.9 millones por el desarrollo del Sistema de Control de Trenes y GRP.
- 5_/ El presupuesto ejercido en Obra Pública para Chiapas Mayab, incluye \$12,010.6 millones por pasivos de 2014, por estimaciones de obra y materiales de vía, así como de 5 al millar.

p

34

b

28

3

Servicios Personales:

Este capítulo de gasto reporta erogaciones por \$216 millones contra un programado de \$164.1 millones, a causa de que durante el ejercicio de 2015, se cubrieron una serie de obligaciones y pasivos del año anterior, como lo es el caso del incremento salarial del 5.5% a los trabajadores sindicalizados de base y confianza con retroactividad desde el 1 de julio de 2015, este incremento se había venido posponiendo por acuerdo con el Sindicato; sin embargo, ya no fue posible sostenerlo por más tiempo dado que estaba generando graves conflictos con los trabajadores por el retraso en su pago. Otro aspecto que incidió en el mayor gasto, lo es el efecto que han tenido las reformas laborales y fiscales hacia el patrón, que impactaron, tanto el costo de la seguridad social (Seguro Social e Infonavit), como también en los impuestos locales que aplican las diferentes entidades federativas, con un efecto adicional anual en el presupuesto.

Como consecuencia de las disposiciones de reducción al gasto público, se aplicó una disminución del 10% a la asignación original de la partida de eventuales, la cual afectó el presupuesto autorizado para las líneas de Chiapas y del Mayab en \$14.2 millones. Sin embargo, se trata de una partida que se cubre con recursos autogenerados, y por otra parte, se trata de personal destinado exclusivamente a actividades sustantivas, el cual no se puede prescindir ya que impactaría la prestación del servicio público.

Lo anterior, aunado al hecho de que la operación ferroviaria de las líneas de Chiapas y del Mayab, continúa mostrando un sobre costo muy elevado por efecto del pésimo estado en que se encuentran las vías, provocando un alto índice de accidentabilidad y muy prolongados ciclos-viaje con el consabido efecto negativo en los servicios personales.

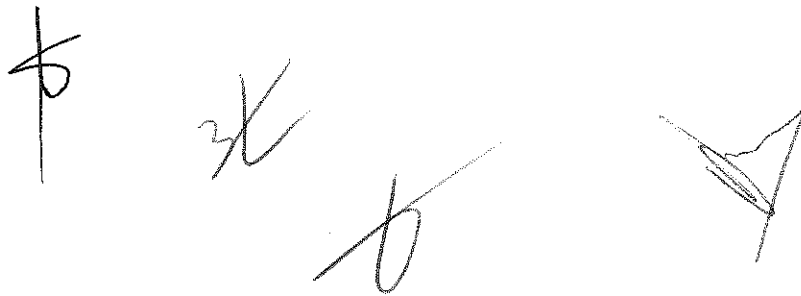
Del total erogado en este capítulo de gasto, \$34.9 millones corresponden a las operaciones de la línea "Z", con un subejercicio del 4.1%; mientras que a las operaciones de Chiapas y del Mayab correspondieron los restantes \$181.4 millones con un sobre ejercicio del 41.8%, el cual se atribuye a todo lo antes comentado.

La productividad de los servicios personales para las líneas de Chiapas y del Mayab, medida ésta como la relación de la totalidad de los ingresos devengados en el periodo contra el costo de este capítulo de gasto, refleja una ligera baja en relación a igual lapso del ejercicio anterior, al pasar del 1.98% en 2014, al 1.88 en 2015.

Con relación también a similar periodo del año anterior, este capítulo de gasto reporta un decremento del 1.2%, en donde incide un decremento nominal 13.2% para el FIT y un incremento 1.6% para Chiapas y Mayab.

Materiales y Suministros:

El ejercicio del gasto para la adquisición de materiales y suministros, pasó de una cifra presupuestada de \$149.6 millones a \$129.8 millones en lo erogado, lo que obedece a que en el último trimestre no se pudieron cubrir pasivos del propio ejercicio por concepto de combustibles, herramientas y refacciones, uniformes y prendas de protección, por no haberse recibido los apoyos de la SCT para compensar pérdidas operativas.

The bottom of the page features several handwritten marks. On the right side, there is a signature that appears to be 'J'. Below this, towards the center, are the initials '3K'. Further down and to the left, there is another signature that looks like 'b'. On the far right, there is a large, stylized signature that resembles a 'V' or 'W'.

Sobre este último argumento cabe mencionar, que conforme a lo establecido en el artículo 23 de la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario, el afectado por virtud de una imposición de modalidad, deberá ser indemnizado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes por la afectación habida por esta causa. Sin embargo, debido a los ajustes presupuestales aplicados al gasto público por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a finales del ejercicio, ya no fueron ministrados los recursos autorizados por la Coordinadora Sectorial para hacer frente a estos compromisos.

Frente a lo erogado en el ejercicio precedente, se reporta un decremento para este capítulo de gasto del 4.9%, donde las operaciones del FIT contribuyen con un 10.6% y las de las líneas de Chiapas y del Mayab lo hacen con el 4.5%.

Servicios Generales:

Para la cobertura de los servicios generales, se previó una asignación de \$319.9 millones, de los cuales al cierre del periodo que se informa se ejercieron a flujo de efectivo \$308.7 millones, debido a que en el caso específico de las operaciones de las líneas de Chiapas y del Mayab, no se cubrió el costo del Car-Hire y Per-Diem generado durante el ejercicio por efecto del movimiento de flete interlineal, también a que casi se cubrió la totalidad del aseguramiento de los bienes patrimoniales así como por la reparación de equipos de otros ferrocarriles accidentados en nuestras líneas, que han ido en aumento y que cada vez los ferrocarriles interconectantes exigen se les cubra con mayor prontitud.

Inversión Física:

La asignación presupuestal para hacer frente a las necesidades de inversión física, durante el 2015 ascendió a \$436.2 millones, de los cuales \$18.0 millones correspondieron al capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles para el desarrollo del Sistema GRP y, \$418.1 millones a Obra Pública para el programa de rehabilitación y mantenimiento de las líneas de Chiapas y del Mayab.

De tal asignación, al cierre del ejercicio se erogaron un total de \$347.4 millones (\$12.9 millones en el FIT para el capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles en el desarrollo del sistema GRP y \$334.5 millones para la ejecución de acciones de rehabilitación y mantenimiento en las líneas de Chiapas y del Mayab.

Cabe señalar, que en lo que hace al capítulo 5000, se encuentran pendientes algunos pagos reportados en el pasivo circulante de 2015.

De igual manera, se tienen pendientes estimaciones de obra pública y suministro de balasto que se cubrieron en los primeros días del ejercicio fiscal 2016.

En términos generales, el total de gasto programable ascendió al cierre del año 2015 a \$1,001.9 millones, de los cuales \$654.5 millones correspondieron a gasto corriente y los restantes \$347.4 millones a erogaciones de inversión. Por su parte, del total de recursos erogados, \$87.1 millones correspondieron al FIT y \$914.8 millones a las líneas de Chiapas y del Mayab.



Comparativo de Gasto Enero-Diciembre 2015 Vs 2014

Concepto	2014	2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTO CORRIENTE	\$638,333.9	\$654,472.0	\$16,138.1	2.5
· FIT	81,053.1	74,174.3	-6,878.8	-25.8
· Chiapas Mayab	557,280.8	580,297.7	23,016.9	7.4
-Servicios Personales	218,508.8	215,991.7	-2,517.1	-1.2
· FIT	40,247.7	34,945.8	-5,301.9	-13.2
· Chiapas Mayab	178,261.1	181,045.9	2,784.8	1.6
-Materiales y Suministros	136,480.4	129,772.8	-6,707.6	-4.9
· FIT	8,885.6	7,942.1	-943.5	-10.6
· Chiapas Mayab	127,594.8	121,830.7	-5,764.1	-4.5
-Servicios Generales	283,344.7	308,707.5	25,362.8	9.0
· FIT	31,919.8	31,286.4	-633.4	-2.0
· Chiapas Mayab	251,424.9	277,421.1	25,996.2	10.3
GASTO DE INVERSION	1,133,198.5	347,435.0	-785,763.5	100.0
-Bienes Muebles e Inmuebles	23,840.1	12,941.4	-10,898.7	0.0
· FIT	15,831.0	12,941.4	-2,889.6	0.0
· Chiapas Mayab	8,009.1	0.0	-8,009.1	0.0
-Obra Pública	1,109,358.4	334,493.6	-774,864.8	100.0
· FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
· Chiapas Mayab	1,109,358.4	334,493.6	-774,864.8	100.0
SUMA EL GASTO PROGRAMABLE	1,771,532.4	1,001,907.0	-769,625.4	-43.4
· FIT	96,884.1	87,115.7	-9,768.4	-10.1
· Chiapas Mayab	1,674,648.3	914,791.3	-759,857.0	-45.4

Déficit-Superávit Enero-Diciembre 2015.

Concepto	Aprobado	Observado	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos Totales Generados	\$427,041.9	\$367,090.0	\$59,951.9	-14.0
Egresos Totales	1,069,864.9	1,001,907.0	67,957.9	-6.4
Déficit de Operación	-642,823.0	-634,817.0	8,006.0	-1.2
Transferencias del Gobierno Federal:	661,001.5	661,001.5	-	-
· Para Gasto Corriente	224,830.1	224,830.1	-	-
· Para Inversión	436,171.4	436,171.4	-	-
Balance antes de Enteros	18,178.5	26,184.5	8,006.0	44.0
Enteros y Reintegros a Tesofe	-	2,016.8	2,016.8	100.0
Balance Final	18,178.5	24,167.7	5,989.2	32.9

Al cierre del año, se generaron ingresos totales a flujo de efectivo por \$367.1 millones y egresos por \$1,001.9 millones, lo que derivó en un déficit operativo \$634.8 millones. Para cubrir tal déficit, se recibieron transferencias de recursos fiscales por \$661.1 millones, de los cuales \$224.8 millones correspondieron a gasto corriente y \$436.2 millones a gasto de inversión, quedando un balance final o disponible después de enteros y reintegros por \$24.2 millones que se aplicarán principalmente al pago de pasivos por servicios personales y por estimaciones de obra pública.

Operaciones Ajenas:

El FIT presenta estas partidas en el seguimiento financiero, flujo de efectivo y devengado de entidades paraestatales, las cual se derivan principalmente de los cobros o pagos realizados por cuenta de terceros relacionados con la operación sustantiva de la Entidad, conforme al siguiente cuadro:

Concepto	Importe
Total Recursos Pagados	\$962,139.6
Servicios Personales	208,965.8
De Operación	428,815.4
Bienes Muebles e Inmuebles	1,875.6
Obra Pública	322,482.9
Operaciones Ajenas	3,029.3
Por Cuenta de Terceros	3,029.3
Suma de Egresos Año	\$965,169.0

Pasivos 2014 Fiscales	Importe
Servicios Personales	2,743.4
De Operación	10,918.1
Bienes Muebles e Inmuebles	11,065.9
Obra Pública	12,010.6
Total Pasivos	36,738.1
Total Egresos	\$1,001,907.0

Es importante resaltar que por cuestiones de presentación en la Cuenta Pública 2015, no se consideraron las operaciones ajenas cubiertos con recursos fiscales, así como el pago de los pasivos que se solventaron con éstas.

5. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

En cumplimiento al numeral 3 inciso b, del Oficio No. 307-A-0099 de fecha 20 de enero de 2014, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, que establece la reducción al menos del 5% anual en las partidas 12101 "Honorarios" y 12201 "Sueldo base al personal eventual", y con fundamento en lo establecido en los artículos 1, 13, 57, 58, 59, 61 y 65 fracción VII de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 7, 9, 92, 98, 99 y 103 de su Reglamento; así como al Acuerdo 06/52/ABRIL/2014 para gestionar adecuaciones presupuestarias externas, se gestionó y autorizó adecuación presupuestaria que incluye una reducción gasto con recursos propios por \$7,094.1 miles en el capítulo 1000 Servicios Personales del FIT.

6. Conciliación Contable - Presupuestal

La conciliación contable presupuestal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 se muestra a continuación:

		2015
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 990,097,181
2. Más ingresos contables no presupuestarios		(50,819,192)
Diferencia entre ingresos diversos	\$ (50,561,078)	
Productos financieros	(258,114)	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		467,296,776
Transferencias del Gobierno Federal	436,171,408	
Variaciones entre cobrado y facturado en venta de servicios	31,125,368	
4. Ingresos contables		<u>\$ 471,981,213</u>

			<u>2015</u>
1. Egresos Presupuestarios		\$	1,001,907,035
2. Menos egresos presupuestarios no contables			374,031,271
Variación Capítulo 2000	\$	22,263,672	
Variación Capítulo 3000		4,332,595	
Bienes muebles		12,941,426	
Obra Pública		334,493,578	
3. Más gastos contables no presupuestales			13,316,399
Variación Capítulo 1000		3,416,650	
Gastos virtuales (Amortización, depreciación, D-3)		4,970,766	
Otros gastos		4,928,983	
4. Gasto Contable		\$	<u>641,192,163</u>

7. Enteros o reintegros efectuados a la Tesorería de la Federación

Los enteros efectuados a la TESOFE, se enlistan a continuación:

Reintegros del ejercicio anterior pagado en 2015, a TESOFE:		
Enteros:		
LÍNEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0015AACB091033751424	13/01/2015	456.1
Reintegros:		
LÍNEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
Sub-total de reintegros		-
Total de enteros y reintegros del ejercicio 2015 (A+B)		456.1
Enteros y Reintegros del ejercicio 2015, pagados en el mismo, a TESOFE:		
Enteros:		
LÍNEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0015AAJM491034237418	27/02/2015	262.5
0015AAKY471034334416	09/03/2015	105.7
0015AAPJ251034634496	09/04/2015	117.7
0015AAUG881034970437	11/05/2015	87.3
0015AAYS191035268461	10/06/2015	31.1
0015ABDE441035565479	09/07/2015	18.0
0015ABHK481035858451	11/08/2015	9.8
0015ABMR971036209481	10/09/2015	139.6
0015ABRG691036539491	12/10/2015	385.5
0015ABUW541036781470	06/11/2015	236.4
0015ACAN711037121459	10/12/2015	167.1
Sub-total de enteros		1,560.7
Reintegros:		
LÍNEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
		-
Sub-total de reintegros		-
Total de entero y reintegros del ejercicio 2015 (D+E)		1,560.7
Total de entero y reintegros efectuados a TESOFE (C+F)		2,016.8

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

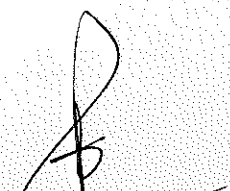
[Handwritten signature]

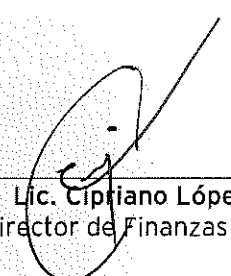
8. Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos armonizados.

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

- ▶ Administrativa (armonizado),
- ▶ Económica (armonizado),
- ▶ Por objeto del gasto (armonizado), y
- ▶ Funcional (armonizado),

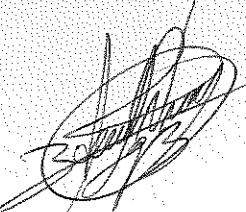
Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman El Sector Paraestatal Federal, para la Integración De La Cuenta Pública 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. César Augusto Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Octavio Mijares Aviña
Jefe del Departamento de Presupuestos

C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe del Departamento de Contabilidad