



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL
DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS
ESTADOS FINANCIEROS
DICTAMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

INDICE

Contenido

Opinión de los auditores

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Flujo de Efectivo

Reporte de Patrimonio

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

A los accionistas de Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades (resultados), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, 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.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, 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.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre 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 de opinión y que se mencionan en la nota de gestión administrativa en el apartado de base de preparación de los estados financieros, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.

CPC Rodolfo Pérez Garrido
Socio

*Paseo de la Reforma 295, Piso 8
Colonia Cuauhtémoc, 06500,
Delegación Cuauhtémoc,
Ciudad de México, México.*

15 de marzo de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	242,881,849	247,592,278	Gastos de Funcionamiento	143,379,444	113,813,738
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,353,401	21,688,804
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	12,524,887	10,446,385
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	109,501,156	81,678,549
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	242,881,849	247,592,278	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprende en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17,422,897	18,628,563	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	13,735,694	8,221,404	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,687,203	10,407,159	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	260,304,746	266,220,841	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	50,897,937	97,913,685
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	30,301,821	25,001,969
			Provisiones	792,234	612,400
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	19,803,882	72,299,316
			Inversión Pública	47,409,057	48,260,925
			Inversión Pública no Capitalizable	47,409,057	48,260,925
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	241,686,438	259,988,348
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,618,308	6,232,493

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


Autor: Miguel Ángel Scriven Hernández
Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	267,998,845	210,468,252	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,891,640	5,379,914
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,336,309	14,270,211	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,043,001	6,577,687	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-4,499,334	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	175,568	189,122
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisores a Corto Plazo	1,241,060	1,259,521
Total de Activos Circulantes	292,878,821	231,316,150	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,644,880	2,264,910
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	14,953,148	9,093,467
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,510,552	5,760,552	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	63,045,983	87,353,897	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	39,151,383	39,780,706	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-39,466,428	-35,262,893	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	11,671,185	19,041,256	Provisores a Largo Plazo	7,738,749	7,414,910
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,291,638	-1,291,638	Total de Pasivos No Circulantes	7,738,749	7,414,910
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	22,691,897	16,508,377
Total de Activos No Circulantes	78,621,037	115,381,880	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	371,499,858	346,698,030	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	212,001,767	212,001,767
			Aportaciones	200,173,856	200,173,856
			Donaciones de Capital	8,419,446	8,419,446
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	3,408,465
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	136,806,194	118,187,886
			Resultados del Ejercicio (Almoro/Desahorro)	18,618,308	6,232,493
			Resultados de Ejercicios Anteriores	111,220,340	108,261,337
			Revalúos	0	0
			Reservas	6,967,546	3,694,056
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	348,807,961	330,189,653
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	371,499,858	346,698,030

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del ente.


Autoridad Miguel Ángel Soriano Hernández
Director General


Eduardo Gabriel A. Jarré Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	41,794,863	66,596,691	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,215,535	32,015
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,034,020	66,596,691	Documentos por Pagar a Corto Plazo	5,891,696	32,015
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	57,530,593	Perción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	5,511,726	0
Inventarios	534,686	9,066,098	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	4,499,334	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	13,554
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	379,970	18,461
Activo No Circulante			Otros Pasivos a Corto Plazo	323,839	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	36,760,843	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	250,000	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	24,307,914	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	629,323	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	4,203,535	0	Provisiones a Largo Plazo	323,839	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	7,370,071	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,618,308	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,385,815	0
			Revalúos	2,959,003	0
			Reservas	0	0
			Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,273,490	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Autorizó: Miguel Ángel Serro Hernández
Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	212,001,767	0	0	0	212,001,767
Aportaciones	200,173,856	0	0	0	200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446	0	0	0	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	0	0	0	3,408,465
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	111,955,393	6,232,493	0	118,187,886
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,232,493	0	6,232,493
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	108,261,337	0	0	108,261,337
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,694,056	0	0	3,694,056
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	212,001,767	111,955,393	6,232,493	0	330,189,653
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	6,232,493	18,618,308	0	24,850,801
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	18,618,308	0	18,618,308
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,959,003	0	0	2,959,003
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,273,490	0	0	3,273,490
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	212,001,767	118,187,886	18,618,308	0	348,807,961

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


Autorizó Miguel Ángel Servín Hernández
Director General


Elaboró Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	346,698,030	1,614,339,162	1,589,537,334	371,499,858	24,801,828
Activo Circulante	231,316,150	1,558,957,158	1,497,394,487	292,878,821	61,562,671
Efectivo y Equivalentes	210,468,252	1,129,191,694	1,071,661,101	267,998,845	57,530,593
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,270,211	391,004,661	381,938,563	23,336,309	9,066,098
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,577,687	38,760,803	39,295,489	6,043,001	-534,686
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	4,499,334	-4,499,334	-4,499,334
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	115,381,880	55,382,004	92,142,847	78,621,037	-36,760,843
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,760,552	0	250,000	5,510,552	-250,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	87,353,897	54,752,681	79,060,595	63,045,983	-24,307,914
Bienes Muebles	39,780,706	0	629,323	39,151,383	-629,323
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,262,893	629,323	4,832,858	-39,466,428	-4,203,535
Activos Diferidos	19,041,256	0	7,370,071	11,671,185	-7,370,071
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,291,638	0	0	-1,291,638	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó Miguel Ángel Servín Hernández
Director General


Elaboró Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			16,508,377	22,691,897
Otros Pasivos			16,508,377	22,691,897
Total Deuda y Otros Pasivos			16,508,377	22,691,897

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


 Autorizó: Miguel Ángel Seyán Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel A. Ramírez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	252,583,169	299,680,279	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	23,101,143	61,879,262
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,101,143	61,879,262
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	235,607,472	251,607,201	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,101,143	-61,879,262
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	753,456	-2,873,893
Otros Orígenes de Operación	16,975,697	18,073,079	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	172,704,889	136,759,302	Interno	0	0
Servicios Personales	22,870,195	22,702,486	Externo	0	0
Materiales y Suministros	12,524,887	10,446,385	Otros Orígenes de Financiamiento	753,456	-2,873,893
Servicios Generales	135,694,673	102,361,797	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	753,456	-2,873,893
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	57,530,593	98,167,822
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	210,468,252	112,300,430
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	267,998,845	210,468,252
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,615,134	1,248,634			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	79,878,280	162,920,977			

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

Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
Director General



Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	348,807,961
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	60.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	209,284,777

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



Autografió: Miguel Ángel Seryín Hernández
Director General



Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., no cuenta con Pasivos Contingentes al cierre del ejercicio 2016 y que puedan repercutir en el futuro, sin embargo se realizó provisión de los Beneficios por Terminación y Beneficios por Retiro para el personal de la Entidad, de acuerdo a la Valuación Actuarial para efectos contables de conformidad con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, realizada por actuario certificado en pasivos contingentes.

Concepto	2016	2015
Beneficios por Terminación	\$ 2,211,300	\$ 2,329,873
Beneficios por Retiro	5,527,448	5,085,037
Total	\$ 7,738,748	\$ 7,414,910


Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

Cuenta Pública 2016

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS:₡)

NOTAS DE DESGLOSE

♦ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

Los saldos corresponden a recursos propios destinados al cumplimiento de obligaciones, para inversiones y gastos de operación. La integración del rubro de efectivo y por institución bancaria es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Caja	33,000	33,000
Bancos		
BBVA Bancomer CTA 0451963627	5,272,804	1,427,415
BBVA Bancomer CTA 0451963635	2,504,345	20,184,749
BBVA Bancomer CTA 0147685726	15,440	15,498
Banamex CTA 3625370352	22,016	2,618,745
Total Bancos	7,814,605	24,246,407

Inversiones en Valores a Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión con distintas instituciones financieras en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, se integran al 31 de diciembre de 2016 y 2015 como sigue:

Concepto	Contrato de Inversión	2016	2015
BBVA Bancomer	2035207533	126,072,702	85,525,328
Banamex	745355718	134,078,538	100,663,517
Total		260,151,240	186,188,845

Cuenta Pública 2016

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los derechos a recibir efectivo corresponden a:

	Concepto	2016	2015
1)	Oceanografía, S.A. de C.V.	4,499,334	2,124,711
1)	PEMEX Exploración y Producción	2,398,562	2,348,538
2)	Inchcape Shipping Services LTD	3,249,815	716,657
2)	Aet Inc Limited	849,048	400,528
2)	Grup Servicii Petroliere S.A	1,260,980	388,029
2)	Gulf Agency Company Limited (DMCC BRANCH)	1,019,423	393,187
2)	Teekay Shipping Co c/o Vopak International Hub Services	807,475	158,511
2)	The Great Eastern Shipping Co Limited Shipping Division	562,799	9,192
2)	Otros	3,518,857	2,495,654
	Total	18,166,293	9,035,007

Se generan por:

- 1) Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones.
 - 2) Corresponden a uso de infraestructura y servicios portuarios.
- La agrupación por antigüedad al 31 de diciembre de 2016, es la siguiente:

Antigüedad	A 30 días	< a 180 días	<a 365 días	>a 365 días	Total
Monto	10,794,104	3,227,290	1,817,890	2,327,009	18,166,293

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes de los mismos, los menores de 365 días estos se están recuperado gradualmente, de los importes mayores a 365 días, corresponden principalmente a Oceanografía, S.A. de C.V. por cesión parcial de derechos e intereses, para su recuperación se han realizado gestiones de cobro por la vía administrativa, registrándose el saldo total de esta empresa en la cuenta "estimación para cuentas incobrables a corto plazo".

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integran como sigue:

Cuenta Pública 2016

Concepto	2016	2015
Deudores Diversos	16,973	11,314
Total	16,973	11,314

Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Intereses Devengados No Cobrados	82,930	17,633
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	4,736	4,736
Impuesto al Valor Agregado No Pagado	1,551,003	3,114,944
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	3,514,374	2,086,577
Total	5,153,043	5,223,890

El origen del saldo del Impuesto al Valor Agregado por recuperar del mes de diciembre de 2016 (saldo a favor), corresponde a las adquisiciones de bienes, prestación de servicios y la inversión en obra pública, el cual se acreditará en los pagos correspondientes del impuesto al Valor Agregado, que se genere en periodos posteriores.

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2016	2015
Prima de Seguros	6,008,914	6,556,447
Fianzas	34,087	21,240
Total	6,043,001	6,577,687

Cuenta Pública 2016

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). "Sin información que revelar"
- Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Oceanografía, S.A. de C.V.	4,499,334	-
Total	4,499,334	-

Respecto de la cuenta por cobrar con Oceanografía, S.A. de C.V., la Entidad se encuentra laborando demanda que se promoverá en la vía ordinaria mercantil, reclamando el pago de las contraprestaciones e intereses generados al cierre del 2016; toda vez que a dicha empresa se le inició el procedimiento de concurso mercantil; designándose al Sistema de Administración de Enajenación de Bienes (SAE), como administrador de la concursada.

- Otros Activos Circulantes. "Sin información que revelar"

- ACTIVO NO CIRCULANTE

- Inversiones Financieras. "Sin información que revelar"
- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

A Largo Plazo

Concepto	2016	2015
Unión de Iniciativa, S.A. de C.V.	5,012,491	5,012,491
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	699,821
Depósitos en Garantía	48,240	48,240
Total	5,510,552	5,760,552

Respecto de la cuenta por cobrar con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., celebró en el año de 2007 mediante instrumento público un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria; promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012 reclamándose la suerte principal del adeudo dictándose sentencia a favor de la entidad, por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble. Al 31 de diciembre de 2016, se encuentra en proceso los trámites correspondientes ante la notaría pública, para

Cuenta Pública 2016

llevar a cabo la escrituración de dicho bien. El adeudo de Enterprise Shipping, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria, para su recuperación se formalizó convenio de pago, por el total del adeudo, sobre el cual se realizaron cobros en 2016 por 250,000.0 pesos.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Integración de los Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	Total	2015
Bienes Muebles						
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	716,171	127,095	843,266	741,689	101,577	134,641
Equipo de Administración	419,588	85,097	504,685	416,299	88,386	109,499
Equipo Informático	1,464,895	247,723	1,712,618	1,712,618	-	-
subtotal	2,600,654	459,915	3,060,569	2,870,606	189,963	244,140
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	113,624	0	113,624	59,334	54,290	61,823
Cámara Fotográficas y de Video	76,286	7,968	84,254	61,478	22,776	29,776
subtotal	189,910	7,968	197,878	120,812	77,066	91,599
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	1,734,585	165,815	1,900,400	1,900,392	8	8
Vehículos y Equipos Marítimos	13,533,722	580,169	14,113,891	8,163,221	5,950,670	6,762,694
subtotal	15,268,307	745,984	16,014,291	10,063,613	5,950,678	6,762,702
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	13,737,462	74,062	13,811,524	8,647,170	5,164,354	6,461,977
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	452,320	0	452,320	147,961	304,359	348,221
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	14,418	3,358	4,990
Otros Bienes Muebles	5,295,819	301,206	5,597,025	3,856,117	1,740,908	2,078,718
Subtotal	19,501,923	376,722	19,878,645	12,665,666	7,212,979	8,893,906
Total de Bienes Muebles	37,560,794	1,590,589	39,151,383	25,720,697	13,430,686	15,992,347

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 31 de diciembre de 2016 y 2015, fue de 4,832,858.0 pesos y 4,903,224.0 pesos respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa muestra en el rubro de Construcciones; obras que a esa fecha no han sido transferidas a la federación en cantidad de 17,622,048.0 pesos y las cuales al ser transferidas en el futuro tendrán una aplicación al resultado del año en que se realice dicha transferencia, por lo que esas obras no son depreciadas en forma anual.

Cuenta Pública 2016

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
	39,151,383	39,151,383
		-

Integración de los Bienes Inmuebles

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2016		2015	
					Total	Total	Total	Total
Subtotal Bienes Inmuebles	-	-	-	-				
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	829,853		1,541,155		1,659,706
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	829,853		1,541,155		1,659,706
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	60,674,975	-	60,674,975	12,915,878		47,759,097		74,219,657
Subtotal de Construcciones en Proceso	60,674,975	-	60,674,975	12,915,878		47,759,097		74,219,657
Total Bienes Inmuebles	63,045,983	-	63,045,983	13,745,731		49,300,252		75,879,363

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
	-	-
		-

1/ La relación de bienes inmuebles, no aplicó a esta entidad, de acuerdo su instructivo de llenado, debido a que no consideran las cuentas de infraestructura y Construcciones en proceso.

Cuenta Pública 2016

- Estimaciones y Deterioros.

Concepto	2016	2015
Estimación Para Cuentas Incobrables	(1,291,638)	(1,291,638)
Total	(1,291,638)	(1,291,638)

Respecto de la cuenta por cobrar a largo plazo con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., promovió demanda en la vía especial hipotecaria reclamándose la suerte principal del adeudo por 3,134,081.29 pesos, más intereses moratorios, dictándose sentencia a favor de la entidad; por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble. Al 31 de diciembre de 2016 la Entidad se encuentra realizando los trámites correspondientes ante la notaría pública, para llevar a cabo la escrituración de dicho bien. De acuerdo al avalúo comercial del mismo; este cubre la suerte principal del adeudo y parte de los intereses moratorios generados, por lo que se tiene registrado una estimación para cuentas incobrables.

- Activos diferidos

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2016	2015
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	2,824,717	4,665,850
Impuesto Sobre la Renta Diferido	8,846,468	14,375,406
Total	11,671,185	19,041,256

- Otros Activos. "Sin información que revelar"

- PASIVO

- Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue y su vencimiento es mayor a 365 días.

Cuenta Pública 2016

Proveedores	2016	2015
Protección y Alarmas, S.A. de C.V.	264,803	264,803
Total	264,803	264,803

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2016	2015
ISR Retención	999,617	782,005
ISR Propio	4,747,437	650,390
IVA Retenido	76,439	38,754
Impuesto Sobre Nomina	84,513	88,142
Impuesto al Valor Agregado	3,053,071	1,828,064
Aportaciones de Seguridad Social	443,411	441,008
Amortización de Infonavit	113,575	110,824
Contraprestaciones	929,438	984,527
Retención 5 al millar	145,666	177,871
Retención 2 al millar	32,514	13,526
Total retenciones y contribuciones por pagar	10,625,681	5,115,111

Estas contribuciones corresponden a los impuestos y retenciones al cierre del ejercicio y pagados en su totalidad en el 2017, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, estas cuentas se integran como sigue:

Otras cuentas por pagar a corto plazo	2016	2015
Otros terceros	1,156	-
Total	1,156	-

Cuenta Pública 2016

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, Provisiones y Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2016	2015
Fondos en Garantía	175,568	189,122
Provisión de la PTU por Pagar	1,241,060	1,259,521
Ingresos por Clasificar	2,644,880	2,264,910
Total	4,061,508	3,713,553

- **Provisiones a Largo Plazo**

De conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; se informa que la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano De Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2016 y 2015, siendo el siguiente:

Concepto	2016	2015
Beneficios Por Terminación	2,211,300	2,329,873
Beneficios por Retiro	5,527,448	5,085,037
Total	7,738,748	7,414,910

- **Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"**

♦ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos percibidos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integran como sigue:

Cuenta Pública 2016

	2016	2015
Uso de Infraestructura	150.675.157	145.449.684
Servicios Portuarios	21.661.249	26.898.732
Cesión de Derechos	51.211.075	50.186.511
Uso Temporal de Areas	16.556.245	14.769.243
Otros Ingresos por servicios	2.778.123	10.288.108
Total ingresos de Operación	242.881.849	247.592.278

- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Los otros ingresos y beneficios al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integran como sigue:

	2016	2015
Ingresos Financieros	13.735.694	8.221.404
Recuperación de Seguros	393.568	9.329.472
Penalización a Clientes y Proveedores	1.972.134	95.763
Recuperación de daños de infraestructura	334.451	8.000
Otros Diversos	30.711	347.514
Utilidad cambiaria	956.339	626.410
Total	17.422.897	18.628.563

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

▪ Gastos de Funcionamiento.

Gastos de Funcionamiento	2016	2015
Servicios Personales	21.353.401	21.688.804
Materiales y Suministros	12.524.887	10.446.385
Servicios Generales	109.501.156	81.678.549
Total Gastos de Funcionamiento.	143.379.444	113.813.738

Cuenta Pública 2016

Dentro de los gastos de funcionamiento se observa un incremento en el capítulo de servicios generales, principalmente por los gastos devengados en el mantenimiento a la infraestructura portuaria, el arrendamiento de señalamiento marítimo y el pago de la contraprestación al Gobierno Federal por el uso del puerto.

- **Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y provisiones y otros gastos**

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, están integrados como sigue:

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia, provisiones

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2016	2015
Estimaciones para cuentas incobrables	4,499,334	-
Depreciaciones	4,832,858	4,903,224
Amortizaciones de seguros y fianzas	20,969,629	20,098,745
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	30,301,821	25,001,969

Provisiones y Otros gastos	2016	2015
Provisión Prima de Antigüedad (Beneficios al Retiro)	46,823	24,266
Provisión Prima de Antigüedad (Beneficios por Terminación)	31,360	46,562
Provisión Indemnizaciones (Beneficios al Retiro)	395,588	392,647
Provisión Indemnizaciones (Beneficios por Terminación)	318,463	148,925
Subtotal Provisiones	792,234	612,400
Mantenimiento de obra	-	48,548,754
Participación de los trabajadores en las utilidades	1,241,060	1,259,521
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida	1,841,133	3,787,064
Impuesto sobre la renta	11,187,517	7,188,138
Impuesto sobre la renta diferido	5,528,938	11,357,696
Diferencias por tipo de cambio	5,234	158,143
Subtotal Otros Gastos	19,803,882	72,299,316
Total	20,596,116	72,911,716

Cuenta Pública 2016

El efecto de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se determina de la siguiente manera:

Impuesto Sobre La Renta (I.S.R.) y Participación de los Trabajadores en las Utilidades (P.T.U.):

Concepto	2016	2015
Gastos no pagados con personas físicas	493,521	334,768
Reserva de cuentas incobrables	5,790,972	1,291,638
Anticipo de Clientes	2,644,880	2,264,909
Provisión de Liquidaciones D-3	7,738,749	7,414,910
Seguros pendientes de amortizar	-6,043,002	(6,577,687)
PTU por pagar	1,241,060	1,259,521
Obras en Proceso pendientes de transferir al Gobierno Federal	17,622,048	41,929,962
Base ISR Diferido	29,488,228	47,918,021
Tasa	30%	30%
ISR Diferido	8,846,468	14,375,406
PTU por pagar	-1,241,060	(1,259,521)
Base PTU Diferida	28,247,168	46,658,500
Tasa para PTU	10%	10%
PTU Diferida	2,824,717	4,665,850
Total impuestos diferidos	11,671,185	19,041,256

♦ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

- CAPITAL SOCIAL (PATRIMONIO CONTRIBUIDO)

- Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos a cada una y se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	212,001,767			212,001,767
Aportaciones.	200,173,856	-	-	200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446	-	-	8,419,446

Cuenta Pública 2016

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	-	-	3,408,465
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	111,955,393	6,232,493	118,187,886
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	6,232,493	6,232,493
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	108,261,337	-	108,261,337
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	3,694,056	-	3,694,056
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	212,001,767	111,955,393	6,232,493	330,189,653
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-	-	-	-
Aportaciones.	-	-	-	-
Donaciones de Capital.	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	6,232,493	18,618,308	24,850,802
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	18,618,308	18,618,308
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	2,959,003	-	2,959,003
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	3,273,490	-	3,273,491
Patrimonio al Final del Ejercicio 2016	212,001,767	118,187,886	18,618,308	348,807,961

Las acciones de la serie "A" integraran el 51%, sólo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos. Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

- CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN). El impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción. En la nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente a partir del ejercicio 2014 se deberá mantener una cuenta de utilidad fiscal neta con las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2013 e iniciar otra cuenta de utilidad fiscal neta con las utilidades generadas a partir del primero de enero de 2014.

Cuenta Pública 2016

♦ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final al 31 de diciembre de 2016 y 2015 que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2016	2015
Efectivo	33.000	33.000
Bancos/Tesorería	7.814.605	24.246.407
Inversiones Temporales	260.151.240	186.188.845
Total	267.998.845	210.468.252

▪ **Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles:**

Concepto	2016	2015
Bienes muebles:		
Maquinaria otros equipos y herramientas	-	-
Bienes inmuebles:		
Obras aplicadas al activo fijo	23.101.143	13.330.507
Obras aplicadas a resultados	-	48.548.755
Total	23.101.143	61.879.262

En el ejercicio 2016, la entidad ejerció obras con recursos propios por 23.101.143.0 pesos. Por otra parte la entidad no recibió recursos fiscales en dicho ejercicio.

▪ **Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	116.925.302	152.407.103
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciaciones	4.832.858	4.903.224
Amortizaciones	20.969.629	20.098.745
Incremento en las provisiones	792.234	612.400
Estimaciones para cuentas incobrables	4.499.334	-
Otros Gastos	19.803.882	72.299.316
Inversión pública no capitalizable	47.409.057	48.260.925

Cuenta Pública 2016

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

- **Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestales Obtenidos y Contables.**

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales es la siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos presupuestarios	252,583,169
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	16,131,303
Disminución del exceso de Estimaciones por pérdida o Deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	15,298,611
Intereses por cobrar al cierre del ejercicio	832,692
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	8,409,726
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamiento	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	8,024,235
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	385,491
4. Ingresos contables	260,304,746

Cuenta Pública 2016

▪ Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		195,052,576
1. Total de egresos (presupuestarios)		195,052,576
2. Menos egresos presupuestarios no contables		46,632,598
Mobiliario y equipo de administración		
Bienes Inmuebles		
Obra pública en bienes propios.	23,101,143	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Erogaciones ajenas netas	(753,456)	
Servicios personales pagados ejercicios anteriores	387,157	
Gastos de operación de ejercicios anteriores	2,812,420	
Otros gastos no efectos a resultados pagados	650,390	
Seguros y fianzas pagados	20,434,944	
3. Más gastos contables no presupuestarios		93,266,460
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	30,301,821	
Provisiones	792,234	
Otros gastos	47,409,057	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Servicios personales no pagados en el ejercicio	389,512	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	1,013,951	
Acreditamiento de retenciones bancarias	1,317	
Provisiones de ISR y PTU por pagar	5,988,497	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	7,370,071	
4. Total de Gasto Contable		241,686,438

Cuenta Pública 2016

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

- Contables. "Sin información que revelar"

♦ I. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

- Presupuestarias:

Los movimientos que se efectuaron durante el período de enero a diciembre del ejercicio 2016 del presupuesto es el siguiente:

- CUENTAS DE INGRESOS:

Ingresos	
Presupuesto de ingresos aprobado	179,751,760
Presupuesto de ingresos modificado	215,270,040
Presupuesto de ingresos devengado	260,304,746
Presupuesto de ingresos cobrado	252,583,169

- CUENTAS DE EGRESOS:

Egresos:	
Presupuesto de egresos aprobado	179,751,760
Presupuesto de egresos modificado	215,270,040
Presupuesto de egresos devengado	197,028,280
Presupuesto de egresos pagado	195,052,576

NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

- **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Al cierre del ejercicio 2016 la empresa opera en condiciones económico-financieras que mantienen un crecimiento constante, debido a que la ubicación en el Golfo de México del puerto Dos Bocas es estratégica, y a que la plataforma continental marina alcanza hasta 17 metros de profundidad, además de su cercanía al área de producción de hidrocarburos, siendo un puerto de vocación petrolera y derivado del auge en la actividad petrolera, se ha incrementado la operación en el Puerto de Dos Bocas, motivando la construcción adicional de 250.0 metros de muelle para atender la demanda de embarcaciones, así como el desarrollo de 70 hectáreas para uso comercial e industrial, por el interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto.

- ♦ **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 12 de agosto de 1999. Su actividad básica es la administración del Puerto de Dos Bocas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión otorgado por el Gobierno Federal.

- **CONCESIÓN**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de enero de 2000, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Dos Bocas en Paraíso Tabasco, para

Cuenta Pública 2016

ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

- OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos, se cubrirán al Gobierno Federal la contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público y mediante oficio 349-B-251 de fecha 16 de junio 2015, la SHCP autoriza el pago de la misma, sobre sus ingresos brutos totales, calculados sobre la base de flujo de efectivo, con una tasa del 6%, del cual se paga el 4.5% y el 1.5% se aplica al Fondo de Reserva.

♦ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) El objeto social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Dos Bocas Tabasco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
- b) Planear, ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
- c) El ejercicio fiscal de la Entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) La Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, regulada por la Ley General de Sociedades Mercantiles.
- e) Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el impuesto al valor agregado generado a la tasa del 16%.

La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:

Marco laboral:

Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional.

Régimen fiscal:

Impuesto sobre la Renta (ISR):

Cuenta Pública 2016

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), mismo que se calcula considerando como gravables o deducibles ciertos efectos de la inflación; la depreciación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través de la determinación del ajuste por inflación. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios. De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el Impuesto Sobre la Renta durante el ejercicio 2016 y 2015, es del 30%.

Impuesto al Valor Agregado (IVA):

Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU):

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. determina la base de la PTU con base a las disposiciones establecidas en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo la provisión aplicada al gasto por este concepto que se realiza al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se limita a lo establecido por lo señalado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el pasivo por este concepto es de 1,272,872.0 pesos y 1,259,521.0 pesos, respectivamente.

Por otra parte, la Entidad está obligada a retener y enterar ciertos impuestos federales, así como a cubrir algunos estatales; entre otros, figuran los siguientes impuestos y cuotas:

En su carácter de retenedor:

- Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado;
- Impuesto Sobre la Renta, por el pago de arrendamiento de inmuebles y de servicios profesionales a personas físicas;
- Cuotas retenidas a favor del IMSS;
- Impuesto al Valor Agregado; y,
- Retención del 5 al millar sobre obras.

A su cargo como unidad económica:

- Cuotas patronales del IMSS;
- Cuotas del 5% para el INFONAVIT;
- Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR); y,
- Impuesto estatal sobre nóminas.

Cuenta Pública 2016

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. La Entidad no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

♦ BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- 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., (CINIF).

- LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

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-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene por objeto 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 presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir del año 2010 y hasta el año 2016, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron las 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 el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual reguló que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal tienen 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

Cuenta Pública 2016

establezcan los momentos 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 LCGG. Consecuentemente a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir la información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-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
- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

- **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:

- a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2013 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2014 para dicho Sector Paraestatal, siete Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE); una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG) y una Norma de Información Financiera Gubernamental General, relativa al cierre del ejercicio.

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2016 y 2015 son:

Cuenta Pública 2016

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2015 y 2016

NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
NIFGG 01	Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.

b. 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 de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.

c. 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 21 de febrero de 2017 denominado "Lineamientos específicos para la integración de la Cuenta Pública 2016 para las empresas productivas del Estado y entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal", en el cual se establecen 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 la Hacienda Pública Federal del año 2016.

Cuenta Pública 2016

- **NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. aplicó en forma supletoria la NIF D-4 Impuestos a la utilidad, para determinar el efecto de los impuestos diferidos. La empresa, no cuenta con autorización expresa de la Dirección de Normas de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP para utilizar supletoriamente alguna de las NIF Mexicanas.

♦ **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables adoptadas por la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se resumen a continuación:

- **BASES DE CONTABILIZACIÓN:**

El registro de las operaciones se apegó, de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y la Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tal como lo indica la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGGP), en su Oficio No. 309-A-11-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se reconoce conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, como se indica en el Art. 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA:**

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas o transferidas al Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C (CINIF), vigentes a partir del 1° de enero de 2006, y están expresados en pesos mexicanos.

Con fecha 1° de enero de 2008 entró en vigor la NIF B-10 "Efectos de la inflación", que tiene como objeto establecer la norma que sirve de base para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, la cual sustituyó al boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (documento integrado)" en dicha NIF B-10 se establecen dos entornos económicos en los que podrá operar la entidad en determinado momento. Uno es el "inflacionario" el cual corresponde cuando la inflación es igual o mayor que el 2.6% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, el otro entorno "no inflacionario" que es cuando la inflación acumulada en los últimos tres años es menor a dicho porcentaje. Por lo que se refiere al ejercicio 2016, la API de Dos Bocas aplica de la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

Cuenta Pública 2016

La inflación acumulada en los últimos tres ejercicios sociales es menor al 2.6% razón por la cual la entidad presenta sus estados financieros en un entorno no inflacionario por lo cual no reconoce los efectos de la inflación en los estados financieros. La última re expresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2007.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	%
2014	4.08
2015	2.13
2016	3.36
Suma	9.57

- **EFFECTIVO:**

Corresponde a moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios disponibles para la operación de la API de Dos Bocas.

- **INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:**

Se registran a su costo de adquisición, que es similar al del mercado. Sus rendimientos se reconocen en los resultados conforme se devengan.

- **CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:**

Representan derechos exigibles originados por los servicios prestados a favor del API y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

- **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

Se registran al costo de adquisición, sin embargo al cierre del ejercicio no se actualizaron por encontrarnos en un entorno no inflacionario, en cumplimiento a lo indicado en la norma NIFGG SP.04 "Re expresión".

Su depreciación se calcula sobre la inversión actualizada siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

Cuenta Pública 2016

Concepto	%
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	06
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Maquinaria y equipo	10
Construcciones	05

Al 31 de diciembre de 2016, la depreciación acumulada del ejercicio de inmuebles, maquinaria y equipo no se actualizó, por encontrarnos en un entorno no inflacionario, de acuerdo a indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión". En el rubro de construcciones, la empresa registra las obras que en el futuro serán transferidas al Gobierno Federal y las cuales no se someten al procedimiento de depreciación señalado anteriormente, la empresa tiene como política contable reconocer como otros gastos las transferencias de los activos que realiza al Gobierno General, de conformidad con la resolución favorable obtenido por la entidad de la Administración General Jurídica, Administración Central de Normatividad de Impuestos Internos, con número de control 600-04-04-2009-74695 en el año de 2009.

- OBRAS E INSTALACIONES:

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

- TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS:

La entidad determina los Impuestos a la utilidad y (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.

- PROVEEDORES:

Corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada período a los proveedores y/o prestadores de bienes y servicios.

Cuenta Pública 2016

- PAGOS POR SEPARACIÓN:

Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., actividad que actualmente desarrolla el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2016.

- CAPITAL CONTABLE

El Gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes ha realizado en años anteriores transferencias de recursos, las cuales fueron registradas de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 02), para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el sector paraestatal.

- INGRESOS:

La entidad percibe ingresos por la explotación de bienes de dominio público, derivados de la concesión otorgada por el Gobierno Federal, los ingresos se reconocen en el período en el cual existe el derecho al cobro y la obligación del cliente al pago de la contraprestación pactada, derivado de los contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones, de prestación de servicios portuarios y por uso de infraestructura portuaria de acuerdo a la regulación tarifaria.

- GASTOS

Se reconocen los gastos en el momento en el que surge la obligación de pago, siempre que se cumpla con las formalidades legales y normativas aplicables a la entidad, atendiendo a la asociación de ingresos y egresos.

- OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA:

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su operación. La diferencia por fluctuación se registra afectando la partida específica en el gasto o ingreso, según sea una pérdida o utilidad respectivamente.

Cuenta Pública 2016

- ◆ **POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan. Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio. Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del costo integral de financiamiento.

- ◆ **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **REPORTES DE RECAUDACIÓN. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **CALIFICACIONES OTORGADAS. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **PROCESO DE MEJORA. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. "Sin Información Que Revelar"**
- ◆ **PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Pública 2016

	2016	2015
PEMEX Exploración y Producción	2,398,562	2,348,538

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2016	2015
Ingresos por cesión parcial de derechos	24,812,710	24,295,221

Compromisos y Contingencias

Unión de Iniciativa, S.A. de C.V.- la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. celebró en el año de 2007, mediante instrumento público, un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria, promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012 reclamándose la suerte principal del adeudo; dictándose sentencia a favor de la entidad, por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble. Al 31 de diciembre de 2016 nos encontramos realizando los trámites correspondientes ante la notaría pública, para llevar a cabo la escrituración de dicho bien.

Demanda Laboral, expediente número 1214/2013.- Se demandó a la entidad por parte de un ex trabajador de nombre Enrique Moreno Cota, se emitió el laudo con fecha 22 de enero de 2016, condenándose a la entidad al pago de la cantidad de \$ 6,440,730.30 (Seis millones cuatrocientos cuarenta mil setecientos treinta pesos 30/100 m.n.), se promovió en tiempo y forma juicio de amparo en contra del mismo, dentro del que se hicieron valer diversas irregularidades procesales que se detectaron después de un análisis al procedimiento respectivo, informando que dicho juicio de amparo se radico bajo el número 235/2016 del tribunal penal y del trabajo en Villahermosa, Tabasco; al cierre del ejercicio 2016 no se ha resuelto el amparo en comentario.

Oceanografía S.A. de C.V.- Mediante oficio DG/304/16 de fecha 22 de julio de 2016, se solicitó a la Dirección General de Puertos la revocación del contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones celebrado con Oceanografía, S.A. de C.V., lo anterior derivado de diversos incumplimientos, el 22 de agosto de 2016 fue recibida por la DGP la solicitud de revocación, que mediante Oficio No. 7.3.2780.16 del 04 de noviembre de 2016, acordó el inicio del procedimiento de revocación de registro bajo el Expediente No. PARRC 14/2016, ordenando correr traslado a Oceanografía, S.A. de C.V., por conducto del Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE). Cabe señalar que la Entidad se encuentra elaborando demanda que se promoverá en la vía ordinaria mercantil, reclamando el pago de las contraprestaciones e intereses generados al cierre del 2016; toda vez que a dicha empresa se le inició el procedimiento de concurso mercantil; designándose al Sistema de Administración de Enajenación de Bienes (SAE), como administrador de la concursada.

Cuenta Pública 2016

El 17 de marzo de 2017, la entidad autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2016.

- ♦ Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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


Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández

Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez

Subgerente de Finanzas



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL
DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS
ESTADOS PRESUPUESTARIOS
DICTAMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS
Al 31 de diciembre de 2016

INDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Opinión de los auditores	1
Estado Analítico de ingresos	4
Ingresos de Flujo de Efectivo	5
Egresos de Flujo de Efectivo	6
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación:	
• Administrativa	7
• Administrativa (armonizado)	8
• Económica y por objeto del gasto.....	9
• Económica (armonizado)	11
• Por objeto del gastos (armonizado)	12
• Funcional programática	13
• Funcional (armonizado)	17
Gasto por categoría programática	18
Gasto por categoría programática armonizado	21
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	22
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	23
Notas sobre los estados presupuestarios.....	24

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO DE
LA ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.**

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria de Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este dictamen

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre que los estados e información presupuestaria adjuntos, 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.

Otra cuestión

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera 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, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable) con fecha 15 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración de la Entidad es responsable de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados presupuestarios, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

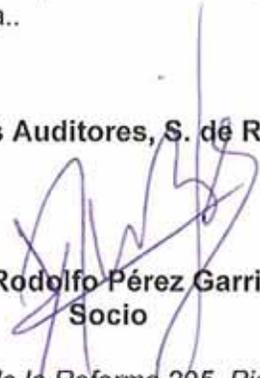
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente

y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría..

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.



CPC Rodolfo Pérez Garrido
Socio

*Paseo de la Reforma 295, Piso 8
Colonia Cuauhtémoc, 06500,
Delegación Cuauhtémoc,
Ciudad de México, México*

15 de marzo de 2017.

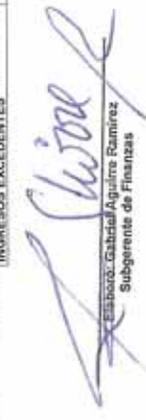
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3= 1+ 2)	(4)	(5)	(6= 5- 1)
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	179,751,760	35,518,280	215,270,040	260,304,746	252,583,169	72,831,409
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	-	-	-	-	-
TOTAL	179,751,760	35,518,280	215,270,040	260,304,746	252,583,169	72,831,409
				INGRESOS EXCEDENTES		

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3= 1+ 2)	(4)	(5)	(6= 5- 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	179,751,760	35,518,280	215,270,040	260,304,746	252,583,169	72,831,409
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	179,751,760	35,518,280	215,270,040	260,304,746	252,583,169	72,831,409
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	-	-	-	-	-
TOTAL	179,751,760	35,518,280	215,270,040	260,304,746	252,583,169	72,831,409
				INGRESOS EXCEDENTES		

Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El estado público.


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General

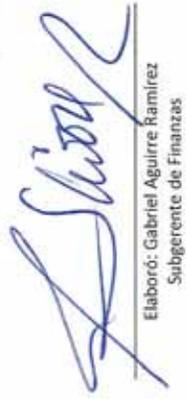

 Esbarzo, Gabriel Aguirre Ramirez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	293,773,747	425,735,292	463,051,421
DISPONIBILIDAD INICIAL	114,021,987	210,466,252	210,466,252
CORRIENTES Y DE CAPITAL	179,751,760	215,270,040	252,585,169
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	173,951,760	203,744,142	235,607,472
INTERNAS	173,951,760	203,744,142	235,607,472
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	5,800,000	11,525,898	18,975,697
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	5,200,000	6,181,703	13,288,444
OTROS	600,000	3,344,195	3,687,253
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	179,751,760	215,270,040	252,585,169
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

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


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	293,773,747	425,738,292	463,051,421
GASTO CORRIENTE	155,953,590	178,293,649	172,704,889
SERVICIOS PERSONALES	19,645,828	23,488,989	22,870,195
DE OPERACIÓN	136,051,762	153,170,129	149,219,560
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,256,000	1,634,531	1,615,134
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	23,798,170	36,976,391	23,101,143
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	23,798,170	36,976,391	23,101,143
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	-753,456
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-759,481
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	6,035
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	179,751,760	215,270,040	195,052,576
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	114,021,987	210,468,252	267,998,845
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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.


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA ^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	179,751,760	215,270,040	185,556,618	185,062,576	19,713,422

^{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.


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 = (3-4) SUBEJERCICIO ^{2/}
Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422
Total del Gasto	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422

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.


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{VI}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	179,751,760	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422
Gasto Corriente	155,953,590	178,293,649	172,449,440	171,945,398	5,844,209
Servicios Personales	19,645,828	23,488,989	22,872,548	22,870,195	616,441
1000 Servicios personales	19,645,828	23,488,989	22,872,548	22,870,195	616,441
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,109,291	7,960,028	7,776,905	7,776,905	183,123
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	784,441	18,502	18,502	18,502	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,543,228	2,696,527	2,764,044	2,764,044	-87,517
1400 Seguridad social	3,820,960	4,138,239	3,999,783	3,997,410	138,476
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	5,968,722	8,075,693	8,313,334	8,313,334	362,359
1600 Provisiones	419,186				
Gasto De Operación	135,051,702	153,170,129	148,721,249	148,219,560	4,448,890
2000 Materiales y suministros	11,407,500	13,222,500	12,524,857	12,524,857	697,613
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	894,000	818,000	639,766	639,766	178,234
2200 Alimentos y utensilios	360,000	438,000	354,674	354,674	83,326
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	255,500	677,500	607,639	607,639	69,865
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,063,000	84,000	67,893	67,893	16,107
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	3,210,000	3,087,000	3,046,447	3,046,447	20,553
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	600,000	855,000	761,663	761,663	93,337
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,005,000	7,283,000	7,046,809	7,046,809	236,191
3000 Servicios generales	123,644,262	139,947,629	136,196,382	135,694,673	3,751,267
3100 Servicios básicos	3,721,941	2,081,941	1,691,409	1,691,409	390,532
3200 Servicios de arrendamiento	12,644,000	16,038,869	15,581,738	15,581,738	457,131
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	41,667,200	42,662,200	41,479,848	41,479,848	1,182,352
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,766,000	19,026,000	19,673,465	19,673,465	252,535
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,890,000	36,193,659	35,172,949	35,172,949	1,020,710
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,500,000	1,500,000	1,275,540	1,275,540	224,460
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,406,000	1,408,000	919,535	929,948	488,465
3800 Servicios oficiales	853,000	1,245,000	1,128,635	1,128,635	116,165

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DEYOMENCIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3900 Otros servicios generales	17,196,121	18,891,860	19,273,043	18,760,941	-381,083
Otros De Corriente	1,256,000	1,634,531	855,643	855,643	778,888
3000 Servicios generales	1,256,000	1,634,531	855,643	855,643	778,888
3900 Otros servicios generales	1,256,000	1,634,531	855,643	855,643	778,888
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión	23,798,170	36,976,391	23,107,178	23,107,178	13,869,213
Inversión Física	23,798,170	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
6000 Inversión pública	23,798,170	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
6200 Obra pública en bienes propios	23,798,170	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
Otros De Inversión			6,035	6,035	-6,035
3000 Servicios generales			6,035	6,035	-6,035
3500 Otros servicios generales			6,035	6,035	-6,035

^{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.


Autorizó: Miguel Ángel Sarin Hernández
Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS Bocas, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (3+1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	5 = (3-4) SUBEJERCICIO ^{2/}
Gasto Corriente	155,953,590	22,340,059	178,293,649	172,449,440	171,945,368	5,844,209
Gasto De Capital	23,788,170	13,178,221	36,976,391	23,107,178	23,107,178	13,869,213
Total del Gasto	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422

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.


Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
Director General


Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (5-4)
Servicios personales	19,446,828	3,843,161	23,488,989	22,872,546	22,070,195	616,441
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,109,291	850,737	7,960,028	7,776,905	7,776,905	183,123
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	764,441	-785,939	18,502	18,502	18,502	
Remuneraciones adicionales y especiales	1,543,226	1,153,299	2,696,527	2,764,044	2,764,044	-67,517
Seguridad social	3,820,960	317,279	4,138,239	3,999,783	3,997,410	139,476
Otras prestaciones sociales y económicas	5,968,722	2,706,871	8,675,593	8,313,334	8,313,334	362,259
Provisiones	419,166	-419,166				
Materiales y suministros	11,407,590	1,816,006	13,223,596	12,524,887	12,024,887	697,613
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	894,000	-76,000	818,000	639,766	639,766	178,234
Alimentos y utensilios	360,000	78,000	438,000	354,074	354,074	83,926
Materiales y artículos de construcción y de reparación	255,500	422,000	677,500	607,635	607,635	69,865
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,093,000	-999,000	94,000	67,893	67,893	16,107
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,210,000	-143,000	3,067,000	3,046,447	3,046,447	20,553
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	800,000	255,000	855,000	781,883	781,883	93,337
Herramientas, refacciones y accesorios motores	5,005,000	2,278,000	7,283,000	7,046,809	7,046,809	236,191
Servicios generales	124,800,242	16,681,898	141,582,140	137,858,040	136,586,351	4,924,120
Servicios básicos	3,721,941	-1,840,000	2,081,941	1,891,409	1,891,409	390,532
Servicios de arrendamiento	12,844,000	3,394,889	16,038,889	15,581,738	15,581,738	457,131
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	41,887,200	995,000	42,882,200	41,479,848	41,479,848	1,182,352
Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,766,000	-7,840,000	19,926,000	19,873,465	19,873,465	252,535
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,890,000	19,303,859	36,193,859	35,172,949	35,172,949	1,020,710
Servicios de comunicación social y publicidad	1,500,000		1,500,000	1,275,540	1,275,540	224,460
Servicios de traslado y viáticos	1,408,000	2,000	1,408,000	919,535	929,948	408,465
Servicios oficiales	843,000	392,000	1,245,000	1,126,835	1,128,835	116,165
Otros servicios generales	18,452,121	2,074,370	20,526,491	20,134,721	19,822,619	381,770
Inversión pública	23,798,170	13,178,221	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
Otra pública en bienes propios	23,798,170	13,178,221	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
Total del Gasto	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,956,616	195,052,676	19,713,422

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
Director General

Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
20ª ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				SERVICIOS PERSONALES				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL	
F.	N.	SF.	UB.	DESIGNACIÓN	GASTO DE INVERSIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	FINANCIOS Y AJUSTACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	INVERSIÓN	CORRIENTE	INVERSIÓN	
				TOTAL APROBADO	130,941,752		1,296,000	132,237,752		23,798,170			23,798,170	179,291,760	86.4	83.2			
				TOTAL MODIFICADO	153,120,129		1,834,531	154,954,660		36,816,201				36,816,201	216,270,861	82.9	17.2		
				TOTAL DEVENIDADO	23,872,548		85,840	23,958,388		8,028				8,028	198,586,618	88.2	11.8		
				TOTAL PAGADO	148,218,300		85,840	148,304,140		23,107,140				23,107,140	198,586,618	88.2	11.8		
				Porcentaje Pag/Appro	118.4		88.1	119.3		97.1			97.1	108.2					
				Porcentaje Pag/Modif	91.4		92.3	96.4		82.9			82.9	96.8					
1	3			Gobierno	1,191,878			1,191,878		2,263,478			2,263,478	2,263,478	100.0				
1	3			Aerolíneas	1,679,495			1,679,495		3,112,648			3,112,648	3,112,648	100.0				
1	3			Modificadas	1,361,800			1,361,800		2,572,548			2,572,548	2,572,548	100.0				
1	3			Operativos	1,561,600			1,561,600		2,572,548			2,572,548	2,572,548	100.0				
1	3			Pagos	1,562,100			1,562,100		2,573,208			2,573,208	2,573,208	100.0				
1	3			Porcentaje Pag/Appro	131.1			131.7		113.7			113.7	113.7					
1	3			Porcentaje Pag/Modif	83.0			83.7		82.9			82.9	82.9					
1	3			Contribución de la Prefectura de Galeras															
1	3			Aerolíneas	1,191,878			1,191,878		2,263,478			2,263,478	2,263,478	100.0				
1	3			Modificadas	1,679,495			1,679,495		3,112,648			3,112,648	3,112,648	100.0				
1	3			Operativos	1,561,600			1,561,600		2,572,548			2,572,548	2,572,548	100.0				
1	3			Pagos	1,562,100			1,562,100		2,573,208			2,573,208	2,573,208	100.0				
1	3			Porcentaje Pag/Appro	131.1			131.7		113.7			113.7	113.7					
1	3			Porcentaje Pag/Modif	83.0			83.7		82.9			82.9	82.9					
1	3	04		Fuerzas Públicas															
1	3	04		Aerolíneas	1,191,878			1,191,878		2,263,478			2,263,478	2,263,478	100.0				
1	3	04		Modificadas	1,679,495			1,679,495		3,112,648			3,112,648	3,112,648	100.0				
1	3	04		Operativos	1,561,600			1,561,600		2,572,548			2,572,548	2,572,548	100.0				
1	3	04		Pagos	1,562,100			1,562,100		2,573,208			2,573,208	2,573,208	100.0				
1	3	04		Porcentaje Pag/Appro	131.1			131.7		113.7			113.7	113.7					
1	3	04		Porcentaje Pag/Modif	83.0			83.7		82.9			82.9	82.9					
1	3	04	001	Fuerzas públicas y Sumo gálanes															
1	3	04	001	Aerolíneas	1,191,878			1,191,878		2,263,478			2,263,478	2,263,478	100.0				
1	3	04	001	Modificadas	1,679,495			1,679,495		3,112,648			3,112,648	3,112,648	100.0				
1	3	04	001	Operativos	1,561,600			1,561,600		2,572,548			2,572,548	2,572,548	100.0				
1	3	04	001	Pagos	1,562,100			1,562,100		2,573,208			2,573,208	2,573,208	100.0				
1	3	04	001	Porcentaje Pag/Appro	131.1			131.7		113.7			113.7	113.7					
1	3	04	001	Porcentaje Pag/Modif	83.0			83.7		82.9			82.9	82.9					
1	3	04	001	Actividades de apoyo a la función pública y Sumo gálanes															
1	3	04	001	Aerolíneas	1,191,878			1,191,878		2,263,478			2,263,478	2,263,478	100.0				

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA*
09 COMPUTACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
TI	FN	SA	PP	UR	ESTRUCURAS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PERSONAS Y ASIGNACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	ESTRUCURAS CORRIENTE	ESTRUCURAS INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	5,982,510	5,444,270		337,836	11,764,416					11,764,416	100.0	
					111.1	113.7			115.6					115.6		
					92.0	82.1			87.2					87.2		
3	5	02	002	M001	3,398,000	4,739,400		5,000	10,180,400					10,180,400	100.0	
					5,505,536	6,679,500		242,071	13,427,206					13,427,206	100.0	
					5,584,400	5,444,936		337,806	11,369,371					11,369,371	100.0	
3	5	02	002	M001	3,882,916	5,444,270		337,836	11,764,416					11,764,416	100.0	
					111.1	113.7			115.6					115.6		
					92.0	82.1			87.2					87.2		
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												
3	5	02	002	W001												

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION FUNCIONAL-PROGRAMATICA*
 DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2P ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CATEGORIA PROGRAMATICA				GASTO CORRIENTE			GASTO DE INVERSION				TOTAL							
F	FN	SP	Al	PP	UR	BENEFICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROSC CORRIENTE	SUMA	PERSONAS Y ASOCIACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL INVERSION
3	5	02	004	0208	J2P	Proyecto PagMaif	97.7		98.7	97.4					97.4	97.4		
3	5	02	004	0204	J2P	Proyectos de construcción de puentes						22,796,170			22,796,170	22,796,170		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Aprobado						36,875,391			36,875,391	36,875,391		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Modificado						23,101,143			23,101,143	23,101,143		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Derogado						23,101,143			23,101,143	23,101,143		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Pagado												
3	5	02	004	0204	J2P	Porcentaje PagMaif						97.1			97.1	97.1		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Porcentaje PagMaif						82.9			82.9	82.9		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.						22,796,170			22,796,170	22,796,170		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Aprobado						36,875,391			36,875,391	36,875,391		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Modificado						23,101,143			23,101,143	23,101,143		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Derogado						23,101,143			23,101,143	23,101,143		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Pagado												
3	5	02	004	0204	J2P	Porcentaje PagMaif						97.1			97.1	97.1		100.0
3	5	02	004	0204	J2P	Porcentaje PagMaif						82.9			82.9	82.9		100.0

* Las sumas parciales a total pueden no coincidir debido al redondeo. El cambio de composición y porcentajes incrementa a 0.02% a octubre de 2008.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, Universos gubernamentales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Desagregado y Pagado, al año publico.


 Autorizó: Miguel Angel Treviño Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
 Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (1-1)	MODIFICADO	4	5	SUB EJERCICIO ^{2/}
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3	DEVENGADO	PAGADO	6 = (3-4)
Gobierno	2,263,479	848,566	3,112,045	2,572,545	2,573,359	539,500
Coordinación de la Política de Gobierno	2,263,479	848,566	3,112,045	2,572,545	2,573,359	539,500
Desarrollo Económico	177,488,281	34,669,714	212,157,995	192,984,073	192,479,217	19,173,922
Transporte	177,488,281	34,669,714	212,157,995	192,984,073	192,479,217	19,173,922
Total del Gasto	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422

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.



Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
Director General



Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA*
 DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 ZEP ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS RÍOS S.A. DE C.V.
 PESOS

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN			SUMA	COMPRITE
TIPO	GRUP	MOD	PRO	CON	PRO	CON	PRO	CON	PRO	CON	PRO	CON	PRO
	Programa Financiero												
	TOTAL APROBADO	18,848,826	128,181,742		1,236,000	168,865,568	23,796,170		23,796,170	23,796,170			13.7
	TOTAL MODIFICADO	23,468,888	183,170,176		1,854,331	193,203,044	34,876,391		34,876,391	34,876,391			17.2
	TOTAL DEVENGADO	22,872,348	148,271,248		855,843	171,499,440	23,501,142		23,501,142	23,501,142			13.1
	TOTAL PAGADO	22,870,180	148,279,380		860,840	171,948,200	23,501,142		23,501,142	23,501,142			11.9
	Porcentaje Pag/Deb	118.4	109.9		88.1	110.3	97.1		108.1	108.1			
	Porcentaje Pag/Mod	87.4	88.3		82.2	84.4	82.9		82.9	82.9			
1	Compras de los Funcionarios												
1	Aprobado	13,067,881	128,180,742		1,231,000	143,209,642	23,796,170		23,796,170	23,796,170			14.2
1	Modificado	18,208,006	148,208,000		1,194,000	191,708,046	34,876,391		34,876,391	34,876,391			18.4
1	Devengado	18,208,490	142,268,272		1,179,801	188,872,472	23,501,142		23,501,142	23,501,142			17.1
1	Pagado	18,202,800	141,882,288		1,178,281	188,362,111	23,501,142		23,501,142	23,501,142			12.1
1	Porcentaje Pag/Deb	117.2	109.9		84.2	110.4	97.1		108.1	108.1			
1	Porcentaje Pag/Mod	100.1	87.1		86.7	87.8	82.9		82.9	82.9			
2	Atención de Servicios Públicos												
2	Aprobado	13,067,881	128,180,742		1,231,000	143,209,642				143,209,642			100.0
2	Modificado	18,208,006	148,208,000		1,194,000	191,708,046				181,708,046			100.0
2	Devengado	18,208,490	142,268,272		1,179,801	188,872,472				188,872,472			100.0
2	Pagado	18,202,800	141,882,288		1,178,281	188,362,111				188,362,111			100.0
2	Porcentaje Pag/Deb	117.2	109.9		84.2	110.4				110.4			
2	Porcentaje Pag/Mod	100.1	87.1		86.7	87.8				87.8			
3	Operación de Infraestructura susceptible de ser puesta												
3	Aprobado	13,067,881	128,180,742		1,231,000	143,209,642				143,209,642			100.0
3	Modificado	18,208,006	148,208,000		1,194,000	191,708,046				181,708,046			100.0
3	Devengado	18,208,490	142,268,272		1,179,801	188,872,472				188,872,472			100.0
3	Pagado	18,202,800	141,882,288		1,178,281	188,362,111				188,362,111			100.0
3	Porcentaje Pag/Deb	117.2	109.9		84.2	110.4				110.4			
3	Porcentaje Pag/Mod	100.1	87.1		86.7	87.8				87.8			
4	Proyectos de Inversión												
4	Aprobado						23,796,170		23,796,170	23,796,170			100.0
4	Modificado						34,876,391		34,876,391	34,876,391			100.0
4	Devengado						23,501,142		23,501,142	23,501,142			100.0
4	Pagado						23,501,142		23,501,142	23,501,142			100.0
4	Porcentaje Pag/Deb						97.1		97.1	97.1			
4	Porcentaje Pag/Mod						82.9		82.9	82.9			
5	Proyectos de Inversión de pasivos												
5	Aprobado						23,796,170		23,796,170	23,796,170			100.0
5	Modificado						34,876,391		34,876,391	34,876,391			100.0
5	Devengado						23,501,142		23,501,142	23,501,142			100.0
5	Pagado						23,501,142		23,501,142	23,501,142			100.0
5	Porcentaje Pag/Deb						97.1		97.1	97.1			
5	Porcentaje Pag/Mod						82.9		82.9	82.9			

CUENTA PÚBLICA 2016
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
 DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 ZP ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	SERVICIOS FEDERALES			GASTO DE OPERACIÓN			GASTO CORRIENTE			GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
		TIPO DE GASTO	MODALIDAD	UBICACIÓN	SERVICIOS FEDERALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PREMIOS Y ASIGNACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE INVERSIÓN
1	004	1	3	004	6,577,847	5,861,000		5,861,000	12,438,847					12,438,847	82.1	100.0
	Administración y de Asesoría				6,100,000	2,994,100		2,994,100	9,094,100					9,094,100		100.0
	Apoyos				7,846,000	2,866,900		2,866,900	10,712,900					10,712,900		100.0
	Comunicación				7,846,000	2,866,900		2,866,900	10,712,900					10,712,900		100.0
	Pagos				7,846,000	2,866,900		2,866,900	10,712,900					10,712,900		100.0
	Porcentaje PagAses				14.7	108.5		108.5	100.0					100.0		100.0
	Porcentaje PagMant				82.3	79.8		79.8	81.8					81.8		100.0
	Apoyo al personal participativo y para mejorar la eficiencia institucional				5,380,500	4,739,400		4,739,400	10,119,900					10,119,900		100.0
	Apoyos				5,000,000	4,020,000		4,020,000	9,020,000					9,020,000		100.0
	Multicitas				340,500	719,400		719,400	1,059,900					1,059,900		100.0
	Compras				5,340,000	3,300,600		3,300,600	8,640,600					8,640,600		100.0
	Pagos				5,340,000	3,300,600		3,300,600	8,640,600					8,640,600		100.0
	Porcentaje PagAses				11.1	113.7		113.7	115.8					115.8		100.0
	Porcentaje PagMant				80.0	82.1		82.1	87.2					87.2		100.0
	Actividades de apoyo administrativas				5,380,500	4,739,400		4,739,400	10,119,900					10,119,900		100.0
	Apoyos				5,000,000	4,020,000		4,020,000	9,020,000					9,020,000		100.0
	Multicitas				340,500	719,400		719,400	1,059,900					1,059,900		100.0
	Compras				5,340,000	3,300,600		3,300,600	8,640,600					8,640,600		100.0
	Pagos				5,340,000	3,300,600		3,300,600	8,640,600					8,640,600		100.0
	Porcentaje PagAses				11.1	113.7		113.7	115.8					115.8		100.0
	Porcentaje PagMant				80.0	82.1		82.1	87.2					87.2		100.0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la atención				1,191,879	1,071,000		1,071,000	2,262,879					2,262,879		100.0
	Apoyos				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Multicitas				120,879	840,000		840,000	960,879					960,879		100.0
	Compras				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Pagos				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Porcentaje PagAses				11.1	113.7		113.7	115.7					115.7		100.0
	Porcentaje PagMant				80.0	80.4		80.4	82.7					82.7		100.0
	Actividades de apoyo a la función pública y a la atención				1,191,879	1,071,000		1,071,000	2,262,879					2,262,879		100.0
	Apoyos				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Multicitas				120,879	840,000		840,000	960,879					960,879		100.0
	Compras				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Pagos				1,071,000	1,071,000		1,071,000	2,142,000					2,142,000		100.0
	Porcentaje PagAses				11.1	113.7		113.7	115.7					115.7		100.0
	Porcentaje PagMant				80.0	80.4		80.4	82.7					82.7		100.0
	Operaciones especiales															
	Apoyos															
	Multicitas															
	Compras															
	Pagos															
	Porcentaje PagAses															
	Porcentaje PagMant															
	SUMA				179,488,481	179,488,481		179,488,481	358,976,962					358,976,962	82.3	100.0
	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE INVERSIÓN															

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 = (B-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 = (3-4) SUB EJERCICIO ^{2/}
Programas Federales	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422
Desempeño de las Funciones	167,307,813	31,378,123	198,685,936	181,973,566	181,468,254	16,712,390
Prestación de Servicios Públicos	143,509,643	18,199,902	161,709,545	159,872,413	158,367,111	2,837,132
Proyectos de Inversión	23,798,170	13,178,221	36,976,391	23,101,143	23,101,143	13,875,248
Administrativos y de Apoyo	12,443,947	4,140,157	16,584,104	13,583,052	13,584,322	3,001,042
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	10,180,468	3,291,591	13,472,059	11,763,973	11,764,419	1,708,086
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	2,263,479	848,566	3,112,045	2,572,545	2,573,359	539,500
Operaciones ajenas				-753,456	-753,456	753,456
Total del Gasto	179,751,760	35,518,280	215,270,040	195,556,618	195,052,576	19,713,422

^{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.


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramirez
 Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios		252,583,169
------------------------------------	--	--------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		16,131,303
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	15,298,611	
Intereses por cobrar al cierre del año actual	832,692	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		8,409,726
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	8,024,235	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	385,491	

4. Ingresos contables (4=1+2-3)		260,304,746
--	--	--------------------


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

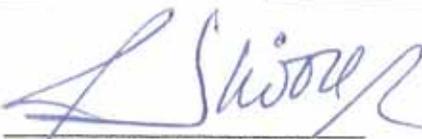
1. Total de egresos (presupuestarios)		195,052,576
--	--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		46,632,598
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	23,101,143	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Erogaciones ajenas Netas	(753,456)	
Servicios personales pagados de ejercicios anteriores	387,157	
Gastos de operación pagados de ejercicios anteriores	2,812,420	
Otros gastos no efectos a resultados pagados	650,390	
Seguros y fianzas pagados	20,434,944	

3. Más gastos contables no presupuestarios		93,266,460
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	30,301,821	
Provisiones	792,234	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	47,409,057	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Servicios personales no pagados en el ejercicio	389,512	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	1,013,951	
Acreditamiento de retenciones bancarias	1,317	
Provisiones de ISR y PTU por pagar	5,988,497	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	7,370,071	

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		241,686,438
---	--	--------------------


 Autorizó: Miguel Ángel Servín Hernández
 Director General


 Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez
 Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(Entidad Paraestatal del Gobierno Federal)

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en pesos: \$)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas S.A. de C.V. (de aquí en adelante la API Dos Bocas o la Entidad), es una sociedad mercantil Anónima de Capital Variable, con participación estatal mayoritaria. Constituida el 12 de Agosto de 1999, y a la cual el Gobierno Federal le otorgó Concesión para Administrar, Construir y Operar el Puerto de Dos Bocas, Tabasco, el 9 de Noviembre de 1999.

De manera estatutaria la API Dos Bocas, está facultada para solicitar, obtener concesiones y ejercer los derechos derivados de ellas que directa o indirectamente contribuyan a la realización de su objeto, con fundamento entre otras disposiciones legales en los artículos 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

Las principales políticas adoptadas por la API Dos Bocas, para el registro presupuestal son las siguientes:

- a) Para el manejo y control de los recursos presupuestarios, la API Dos Bocas, se sujeta al Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación por el ejercicio correspondiente, a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPyRH) y su Reglamento, Lineamientos de Políticas de Gastos para la Formulación del Presupuesto de Egresos de la Federación, Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Lineamiento de Gastos para la Formulación de proyectos de Presupuesto Anual emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), Lineamientos para la Formulación de la estructura programática y apego al clasificador por objeto del gasto.
- b) Por otra parte se implementó el sistema de registro presupuestal de ingresos y egresos agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual permite obtener reportes mensuales comparativos contra el presupuesto a nivel de flujo de efectivo, devengable y partida, permitiendo contar con información oportuna y veraz, para la toma de decisiones.
- c) La API Dos Bocas tiene una estructura funcional que le permite definir y aplicar la normatividad emitida por la SHCP o por alguna otra instancia, líneas de autoridad y responsabilidad, así como la definición de procedimientos adecuados de registro y control presupuestal.

Además de las políticas mencionadas se puede agregar:

- d) Apego a los parámetros macroeconómicos (tipos de cambio, índices de inflación entre otros), definidos por la SHCP o en su defecto, internamente por la API Dos Bocas.
- e) Calendarización del presupuesto.
- f) Apego al calendario de requerimientos de información estipulada por las autoridades respectivas.
- g) Toda adecuación presupuestaria externa, requiere de la autorización de la SHCP, conforme a la LFPyRH y su Reglamento. Las adecuaciones presupuestales internas se autorizan por la propia entidad informando al respecto a la SHCP, mediante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).
- h) Se realiza conciliación mensual de la información del ingreso-gasto.
- i) Presentación del presupuesto en tiempos y fechas establecidos por la SHCP.
- j) En cuanto a normas presupuestales a continuación se mencionan algunas de ellas:

- La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Lineamiento para el proceso de programación y presupuestación para el ejercicio 2016, emitido por la SHCP.
- Manual de programación y presupuesto para el ejercicio 2016.
- Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Se evaluaron los sistemas de información y procedimientos de control establecidos, con la finalidad de asegurar una adecuada captura, acopio, registro, compilación, interacción y validación de los datos inherentes al cumplimiento de metas, en congruencia con el ejercicio presupuestal y su calendarización.

Por lo que respecta a los cumplimientos observados y las explicaciones sobre las variaciones, éstas corresponden al presupuesto original, contra el ejercido. Cabe señalar que las variaciones están determinadas con base a las metas originales y modificadas.

En el área de Monoboyas se alcanzó el 190.4% de los ingresos originalmente estimados en el ejercicio 2016, debido a que se atendieron mayores embarcaciones al pasar de 169 programados a 285 buques tanques recibidos, equivalentes a un 168.6%; en la Terminal de Abastecimiento se alcanzó un 95.5% del ingreso estimado, debido a la disminución en la cantidad de plataformas en operación, como consecuencia de la caída del precio del petróleo, así como, a la reestructuración que realiza PEMEX, con motivo de la implementación de la Reforma Energética. En la Terminal de Usos Múltiples se obtuvo el 115.6% de los ingresos programados, debido al incremento en los ingresos por el uso de puerto, atraque y servicios específicos por el uso temporal de áreas; los ingresos por servicios portuarios alcanzaron el 117.7%, respecto a lo originalmente estimado, debido a un incremento en el cobro de contraprestación a los prestadores de servicios, ingresos adicionales a los aprobados por los servicios de remolque, así como ingresos no programados por el servicio de báscula.

Acciones relevantes para el cumplimiento de las metas estratégicas:

1. Realizar inversión programada por \$23,798,170 con el objetivo de ampliar la cobertura y accesibilidad de la infraestructura marítima portuaria.
2. Atender la operación de 169 buques en el área de Monoboyas, 5,726 embarcaciones en la Terminal de Abastecimiento y 822 en la Terminal de Usos Múltiples, con el objetivo de realizar las operaciones de recepción de embarcaciones y prestación de servicios.
3. Proporcionar servicios oportunos, eficientes y seguros.
4. Mejorar continuamente los procesos que agregan valor.
5. Proporcionar certidumbre y mejores alternativas de inversión.
6. Vincular el desarrollo del puerto con su entorno, eso es en armonía con la comunidad.

Al cierre del ejercicio 2016, se operaron un total de 285 arribos de buques tanques de los 169 programados en el área de monoboyas, es decir un 168.6%; asimismo, se realizaron operaciones de carga de petróleo crudo de exportación con un manejo 25,674.9 miles de toneladas, siendo los principales destinos: Estados Unidos 69%, España 16%, Japón 4%, Corea 3%, Portugal 2%, China 2%, Jamaica 2%, India 1%, e Italia 1%. Por otra parte, se movieron en tráfico de cabotaje 651.8 miles de toneladas; el total de la carga representa el 180.6% respecto de las programadas. En relación a los buques previstos en la Terminal de Abastecimiento, se operaron un total de 6,369 arribos, incluyendo lanchas de transporte lo que representa un 111.2% con respecto a los programados; en la Terminal de Usos Múltiples arribaron 2,473 embarcaciones que utilizaron los muelles, con un promedio de 650.98 toneladas de registro bruto y 38.99 metros de eslora, lo que representan el 300.8% de las embarcaciones programadas, de los cuales 243 buques realizaron actividades de carga/descarga de materiales, 2,229 embarcaciones arribaron al Puerto con programa para recibir servicios portuarios necesarios para su operación; asimismo, en este año en el Muelle de la Terminal de Usos Múltiples se recibió una plataforma petrolera con el objetivo de cumplir un programa de mantenimiento general. En cuanto al manejo de carga en las Terminales de Abastecimiento y Usos Múltiples se alcanzó un 87.1% de la meta programada de 3,305.9 miles de toneladas.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

El presupuesto estimado autorizado fue comunicado oficialmente mediante oficio N° 307-A.-4901, de fecha 11 de diciembre de 2015, de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con fundamento en los artículos 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 1, 3, 6, 23 y 44 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 22 de su Reglamento y 62 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con base a los numerales 30, 31 y 32 de los "Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, así como la autorización de los calendarios de presupuesto.

Descripción	Venta de Servicios	Ingresos Diversos	Total
Estimado	173,951,760	5,800,000	179,751,760
Modificado	203,744,142	11,525,898	215,270,040
Recaudado	235,607,472	16,975,697	252,583,169
Estimado Variación	61,655,712	11,175,697	72,831,409
% de variación	35.4	192.7	40.5
Modificado Variación	31,863,330	5,449,799	37,313,129
% de variación	15.6	47.3	17.3

Ingresos por servicios.

En el ejercicio presupuestal, se comparan las cifras con el presupuesto estimado y las recaudadas durante el ejercicio fiscal; los ingresos obtenidos por venta de servicios ascendieron a \$235,607,472, éstos resultaron mayores a los autorizados originalmente en un 35.4%, principalmente por el uso de la infraestructura portuaria, debido al incremento en los arribos de embarcaciones en el área de Monoboyas; así también en la terminal de abastecimiento, se cobraron ingresos adicionales por cuota diaria y en la terminal de usos múltiples; arribaron embarcaciones de mayor calado (porte) generando ingresos superiores a los estimado originalmente por el uso de puerto, mayor atraque, cuota diaria, incremento en los servicios específicos y en la prestación de los servicios portuarios.

Ingresos diversos.

Los ingresos diversos corresponden principalmente a los rendimientos financieros generados por inversiones en valores de acuerdo a las disponibilidades de la Entidad; asimismo a los intereses cobrados por mora a clientes, y otros ingresos diversos por recuperación de daños a la infraestructura portuaria, lográndose alcanzar un importe de \$16,975,697, mayores al presupuesto estimado originalmente en un 192.7%.

El comportamiento del gasto presupuestario se analiza por capítulo como sigue:

Descripción	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Otros Corrientes	Obra Pública	Otros de Inversión	Total
Aprobado	\$ 19,645,828	11,407,500	123,644,262	1,256,000	23,798,170	-	\$ 179,751,760
Modificado	23,488,989	13,222,500	139,947,629	1,634,531	36,976,391	-	215,270,040
Pagado	22,870,195	12,524,887	135,694,673	855,643	23,101,143	6,035	195,052,576
Aprobado Variación	\$ 3,224,367	1,117,387	12,050,411	(400,357)	(697,027)	6,035	\$ 15,300,817
% de variación	16.4	9.8	9.7	-31.9	-2.9	100	8.5
Modificado Variación	\$ (618,794)	(697,613)	(4,252,956)	(778,888)	(13,875,248)	6,035	\$ (20,217,463)
% de variación	(2.6)	(5.3)	(3.0)	(47.7)	(37.5)	100	(9.4)

Capítulo 1000

Para servicios personales, se aprobó un importe original de \$19,645,828, resultando al final del ejercicio un gasto pagado de \$22,870,195, presentando una variación mayor de \$3,224,367, equivalentes al 16.4%, el importe pagado incluye el pago de sueldos y prestaciones, seguridad social, seguros de gastos médicos, de vida e incrementos salariales del personal operativo. Dicha variación corresponde al déficit de recursos en sueldos y salarios, respecto de la plantilla autorizada vigente; además al incremento en las primas de seguros de vida y gastos médicos mayores.

Con respecto al presupuesto modificado por \$23,488,989, se refleja una variación menor de \$618,794. La variación corresponde a las economías obtenidas por la plaza vacante de la subgerencia de protección.

Capítulo 2000

Para materiales y suministros, se aprobó un importe original de \$11,407,500, pagándose \$12,524,887, presentando una variación mayor de \$1,117,387, equivalente a un 9.8%, debido al incremento en el suministro de refacciones y accesorios para el mantenimiento al señalamiento marítimo y a los barcos remolcadores.

Con respecto al presupuesto modificado por \$13,222,500, se refleja una variación menor de \$697,613, equivalente al 5.3%; lo anterior, debido principalmente a que se obtuvieron ahorros en el consumo de materiales y útiles de oficina, impresión y reproducción y en el suministro de combustible para los barcos remolcadores propiedad de la Entidad, así como a las economías obtenidas en los procesos de contratación, en las partidas de materiales de construcción, uniformes, artículos deportivos y en refacciones para el mantenimiento al barco remolcador "Dos Bocas".

Capítulo 3000

Para servicios generales, se aprobó un importe original de \$123,644,262, resultando un importe pagado de \$135,694,673, reflejando una variación mayor de \$12,050,411, equivalente al 9.7%, la cual se debe a erogaciones no presupuestadas originalmente para los servicios de arrendamiento de boyas de señalamiento marítimo, diversos avalúos y estudios en las áreas de desarrollo y para el mantenimiento a los equipos de señalamiento marítimos, así también movimientos internos compensados dentro de las mismas partidas de este capítulo.

Con respecto al presupuesto modificado por \$139,947,629, se refleja una variación menor de \$4,252,956, representando el 3.0%, esto se debió principalmente a los ahorros obtenidos en el consumo de energía eléctrica, telefonía convencional, servicios de internet, telecomunicaciones, viáticos y pasajes, así como a las economías registradas en los procesos de contratación de los seguros de bienes patrimoniales, en los servicios de vigilancia y la subcontratación para la operación de los remolcadores, economías en los servicios financieros, arrendamientos, servicios de desarrollo y mantenimiento a aplicaciones informáticas, capacitación y en el mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles.

Otros Corrientes

El presupuesto original aprobado fue de \$1,256,000, requiriéndose traspasos de recursos por \$378,531, registrándose un presupuesto modificado por \$1,634,531, reflejándose un presupuesto pagado neto de \$855,643; integrados de la siguiente manera: participación de los trabajadores en las utilidades por \$1,259,521; por concepto de penas, multas, accesorios y actualizaciones \$116,159; para el pago de indemnización por resolución de autoridad competente en materia laboral por \$239,454; y en las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros un monto negativo de \$759,491; este concepto no cuenta con un monto programado; por lo que se ve reflejado un menor ejercicio del presupuesto por \$778,889, respecto al presupuesto modificado.

Capítulo 6000

En obra pública se aprobó un presupuesto original de \$23,798,170 y se pagaron \$23,101,143, que refleja una variación menor de \$697,027, equivalente al 2.9%, debido a las economías obtenidas en los procesos de licitación y adjudicación de las obras: Construcción de la obra planta de tratamiento de aguas residuales en el parque industrial de dos bocas, 1ra. Etapa, en la adquisición de la Planta de tratamiento de aguas residuales en el parque industrial de dos bocas, 1ra. Etapa y en la construcción e Instalación de la planta de tratamiento de agua potable.

Se adicionaron recursos provenientes de ingresos excedentes por \$13,178,221, sumando con ello un presupuesto modificado por \$36,976,391, ejerciéndose recursos por \$23,101,143, lo que representó una variación menor de \$13,875,248, equivalente al 37.5%. Lo anterior se debió al desfase de la solicitud de recalendarización del proyecto "Desarrollo de 70 has. para uso comercial e industrial" realizado ante la Unidad de Inversión de la SHCP, por lo que el trámite de la solicitud del incremento del techo presupuestal, quedó concluido el 6 de diciembre de 2016, considerando que un procedimiento de licitación, al menos requiere de 20 días naturales y que también la ejecución de cualquier trabajo requiere de tiempo, se optó por no comprometer los recursos por la extemporaneidad en el proceso de contratación y la cercanía del cierre del ejercicio.

Otros de Inversión

El presupuesto pagado ascendió a \$6,035, por concepto de operaciones ajenas netas recuperables, los cuales no cuentan con recursos programados.

Análisis del ejercicio del presupuesto programático.

Para el ejercicio 2016, la H. Cámara de Diputados aprobó a la API Dos Bocas, S.A. de C.V. en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), un presupuesto original de \$179,751,760, observando un presupuesto pagado de \$195,052,577, lo que significó un mayor ejercicio del gasto de \$15,300,817, que representa una variación del 8.5% respecto al presupuesto original aprobado, debido principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los capítulos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y en otros de inversión. Lo anterior debido a las ampliaciones al presupuesto aprobado, por los recursos propios adicionales autorizados, provenientes de ingresos excedentes.

El presupuesto ejercido y pagado, fue financiado con recursos propios, mismos que se orientaron a la atención de las siguientes prioridades:

1. Construir infraestructura marítimo- portuaria.
2. Conservar infraestructura marítimo-portuaria.
3. Operar la infraestructura del puerto.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En cumplimiento con las disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública, señaladas en el artículo 16 del PEF-2016, y las disposiciones establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público Federal (PNRGP) de fecha 12 de marzo de 2010, y demás disposiciones normativas en la materia, se aplicaron medidas tales como: uso eficiente de energía eléctrica, el cual consistió en un adecuado uso de la iluminación, de los aires acondicionados y mantenimiento a las instalaciones eléctricas, además se realizó mantenimiento a las instalaciones hidráulicas.

Asimismo, se implementaron las indicaciones establecidas en el protocolo para la eficiencia energética emitidas por la Comisión Nacional para el ahorro de energía.

El objetivo de la disminución del monto a ejercer en gasto corriente sin afectar las metas de los programas sustantivos de la API Dos Bocas, es orientar los recursos de la reducción, en inversión e infraestructura, en el ejercicio 2016. Sin embargo se ejerció un mayor presupuesto en el capítulo de servicios personales, debido al déficit de recursos en sueldos y salarios, respecto de la plantilla autorizada vigente.

Por otro lado, la API Dos Bocas, lleva un control del gasto en las adquisiciones de bienes y servicios, tales como: combustibles y lubricantes, materiales y útiles de oficina, energía eléctrica, mantenimiento y conservación de vehículos, impresión y elaboración de publicaciones oficiales, telefonía convencional y celular, viáticos y pasajes, entre otros.

6. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Los ingresos por venta de servicios del estado de actividades al cierre del ejercicio 2016 ascendieron a \$242,881,849, comparado con los ingresos presupuestales obtenidos en el mismo ejercicio por \$235,607,472, representa una disminución de \$7,274,377, esta variación representa el incremento neto de las cuentas por cobrar de clientes.

Los ingresos del estado de actividades por productos financieros, otros productos y utilidad cambiaria ascienden a \$17,422,897, y los presupuestales ascendieron a \$16,975,698, la variación por \$447,199, corresponde principalmente a la variación neta de las cuentas por cobrar de clientes por concepto de intereses por mora y a los intereses bancarios de las cuentas de inversión devengados no cobrados.

Los gastos de funcionamiento, otros gastos e inversión pública, que integran las cifras del estado de actividades del ejercicio, se conciliaron con los gastos presupuestales; siendo el más representativo respecto al estado de actividades la transferencia de obra pública por \$47,409,057 y respecto al presupuesto erogado, la inversión física por \$23,101,143.

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales es la siguiente:

Conciliación de Ingresos		
Total ingresos contables		260,304,746
Menos: Cuentas por cobrar del año actual		(16,131,303)
Más: Cuentas por cobrar del año anterior		8,409,726
Total ingresos presupuestales		252,583,169

Conciliación de Egresos		
Total gastos contables		241,686,438
Más: Erogaciones ajenas netas		(753,456)
Gastos pagados de ejercicios anteriores		2,122,050
Obra pública capitalizada		23,101,143
Liquidaciones al personal		468,396
PTU pagada		1,259,521
Seguros y fianzas		20,434,944
Menos: Obra transferida		(47,409,057)
Provisión obligaciones laborales		(792,234)
Provisión de PTU causada		(1,241,060)
ISR causado por pagar		(4,747,437)
ISR y PTU diferidos		(7,370,071)
Estimación de cuentas incobrables		(4,499,335)
Depreciaciones		(4,832,858)
Seguros y fianzas amortizados		(20,969,629)
Gastos devengados no pagados al cierre		(1,404,779)
Total gastos presupuestales		195,052,576

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

En el periodo de enero a diciembre de 2016, se remitieron al Comité Técnico de Información de la SHCP, la totalidad de los formatos que integran el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (SII) en los plazos establecidos. Asimismo, las cifras que se integraron en el Sistema al cierre del ejercicio tienen congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Durante el ejercicio 2016, no se recibieron recursos fiscales de la TESOFE.

Los estados presupuestales que se indican, se presentan para dar cumplimiento a "Los Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública 2016 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal, emitidos mediante oficio 309-A-017/2017 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



Autorizó: Miguel Ángel Servín
Hernández

Director General



Elaboró: Gabriel Aguirre Ramírez

Subgerente de Finanzas