

**Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.**

**Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

**Estados financieros contables**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
con Informe de los Auditores Independientes**

**Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.**

**Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

**Estados financieros contables**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**Contenido:**

Informe de los auditores independientes

Estados financieros contables auditados:

- Estados de situación financiera
- Estados de actividades
- Estados de variación en la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estados de flujos de efectivo
- Estado analíticos del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Notas a los estados financieros
- Informe sobre pasivos contingentes
- Reporte de patrimonio



Construyendo un mejor  
entorno de negocios

Av. Ejército Nacional 843-B  
Antara Polanco  
11520 Ciudad de México, México

Tel: +55 5283 1300  
Fax: +55 5283 1392  
ey.com/mx

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria del Gobierno Federal (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos han sido preparados, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de los estados financieros adjuntos, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Manual de Contabilidad Gubernamental.

### Fundamento de la opinión con salvedades

1. Con fecha 8 de agosto de 2007 la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) otorgó a la Entidad como depositaria las Vías Generales de Comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab; con fecha 10 de agosto de 2007 la SCT impuso a la Entidad la modalidad para operar, explotar y mantener las citadas vías de comunicación y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituir las a buen estado operativo. Con fecha 23 de febrero de 2018, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la modificación al Título de asignación por el Gobierno Federal, a través de la SCT, en el cual se otorgó la concesión en favor de la Entidad por las vías antes mencionadas. A la fecha de este informe la Entidad se encuentra en proceso de análisis del efecto contable.

2. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Entidad se encuentra en proceso de implementación de los sistemas, listas de cuentas y catálogos de bienes y otros controles que le permitirán a la Entidad el cumplimiento de los Artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación a los registros automáticos de las transacciones contables con las transacciones presupuestarias, para la interrelación automática entre dichas transacciones.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos de México, A.C. ("Código de Ética del IMCP"), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los 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 apropiada para nuestra opinión con salvedades.

#### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la Nota 5 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 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. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### **Párrafos de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre el estado de cambios en la situación financiera, dónde la Entidad decidió presentar dicho estado únicamente por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, en apego a las disposiciones de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable emitido el 6 de octubre de 2014, así como con base en los formatos de la Cuenta Pública.

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles de los estados financieros adjuntos, dónde se indica que la Entidad decidió presentarla únicamente por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, sin considerar las disposiciones de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable emitido el 6 de octubre de 2014, así como con base en los formatos de la Cuenta Pública

3.

### Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 4 a dichos estados financieros, 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 de que 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 realizada 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.

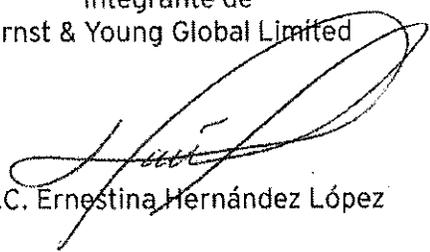
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Con fecha 23 de febrero de 2018 se realizó modificación al Título de asignación por el Gobierno Federal, a través de la SCT, en favor de la Entidad para operar y explotar las vías.

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.

Mancera, S.C.  
Integrante de  
Ernst & Young Global Limited



C.P.C. Ernestina Hernández López

Ciudad de México,  
23 de marzo de 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(PESOS)

Ente Público:

Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	11,431,616	10,103,237	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	180,133,043	99,495,288
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	803,636,913	655,396,023	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	93,973,090	107,186,279	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	1,950,357	1,277,974	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>910,691,976</b>	<b>774,163,511</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	28,657,721	23,649,571
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>208,790,764</b>	<b>123,144,859</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	4,329,907,765	3,507,619,688	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,577,129	72,084,153	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	110,717,969	57,814,485	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-29,856,876	-33,523,029	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	36,606,116	37,594,607	Provisiones a Largo Plazo	81,035,571	57,814,485
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>81,035,571</b>	<b>57,814,485</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>289,826,335</b>	<b>180,959,344</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,479,952,101</b>	<b>3,641,589,496</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>5,390,644,077</b>	<b>4,415,753,007</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,673,806,411	4,642,337,513
			Aportaciones	5,644,582,377	4,613,113,479
			Donaciones de Capital	29,224,034	29,224,034
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-572,988,669	-407,543,450
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-165,445,218	-50,614,128
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-407,543,451	-356,929,322
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>5,100,817,742</b>	<b>4,234,794,063</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>5,390,644,077</b>	<b>4,415,753,007</b>

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

**ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(PESOS)**

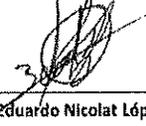
Ente Público: **Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.**

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	384,571,508	349,757,306	Gastos de Funcionamiento	818,197,464	657,823,790
Impuestos	0	0	Servicios Personales	244,772,895	221,996,662
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	162,652,297	126,570,672
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	410,772,272	309,256,456
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	384,571,508	349,757,306	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Cautados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	273,912,183	275,978,665	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	273,912,183	275,978,665	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,415,522	951,266	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	1,415,522	951,266	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	0	0	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>659,899,213</b>	<b>626,682,237</b>	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	7,146,967	19,472,575
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,146,967	19,472,575
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>825,344,431</b>	<b>677,296,365</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-165,445,218	-50,614,128

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

  
Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(PESOS)

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, 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	4,642,337,513	0	0	0	4,642,337,513
Aportaciones	4,613,113,479	0	0	0	4,613,113,479
Donaciones de Capital	29,224,034	0	0	0	29,224,034
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-356,929,322	-50,614,128	0	-407,543,450
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-50,614,128	0	-50,614,128
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-356,929,322	0	0	-356,929,322
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	4,642,337,513	-356,929,322	-50,614,128	0	4,234,794,063
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	1,031,468,898	0	0	0	1,031,468,898
Aportaciones	1,031,468,898	0	0	0	1,031,468,898
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	-50,614,129	-165,445,218	0	-216,059,347
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-165,445,218	0	-165,445,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-50,614,129	0	0	-50,614,129
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	5,673,806,411	-407,543,451	-165,445,218	0	5,100,817,742

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

  
Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(PESOS)

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>53,708,704</b>	<b>1,028,599,374</b>	<b>PASIVO</b>	<b>108,866,991</b>	<b>0</b>
Activo Circulante	13,213,189	149,741,654	Pasivo Circulante	85,645,905	0
Efectivo y Equivalentes	0	828,379	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,637,755	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	148,240,892	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	13,213,189	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	672,383	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	40,495,515	878,857,720	Otros Pasivos a Corto Plazo	5,008,150	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	23,221,086	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	822,288,085	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	39,507,024	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	52,903,484	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	3,666,151	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	988,491	0	Provisiones a Largo Plazo	23,221,086	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,031,468,898</b>	<b>165,445,219</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,031,468,898	0
			Aportaciones	1,031,468,898	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	165,445,219
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	114,831,090
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	50,614,129
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

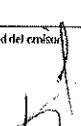
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(PESOS)

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>658,483,691</b>	<b>626,682,237</b>	<b>Origen</b>	<b>1,031,468,898</b>	<b>1,072,322,088</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,031,468,898	1,013,214,446
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	59,107,642
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>828,019,531</b>	<b>858,654,627</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-27,819,850	-295,838,412
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	850,107,935	1,135,020,464
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	384,571,508	349,752,306	Otras Aplicaciones de Inversión	5,731,446	19,472,575
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>203,449,367</b>	<b>213,667,461</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	273,912,183	275,978,665	<b>Origen</b>	<b>158,909,544</b>	<b>37,544,521</b>
Otros Orígenes de Operación	0	951,266	Endeudamiento Neto	158,909,544	37,544,521
<b>Aplicación</b>	<b>818,197,464</b>	<b>657,823,790</b>	Interno	158,909,544	37,544,521
Servicios Personales	244,772,895	221,996,662	Externo	0	0
Materiales y Suministros	162,652,297	126,570,672	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	410,772,272	309,256,456	<b>Aplicación</b>	<b>201,816,759</b>	<b>233,934,855</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	201,816,759	233,934,855
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	201,816,759	233,934,855
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-42,907,215</b>	<b>-196,390,334</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>828,379</b>	<b>-13,864,426</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,303,237	24,167,663
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,131,616	10,303,237
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-159,713,773</b>	<b>-31,141,553</b>			

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

  
Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(PESOS)

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>4,415,753,407</b>	<b>14,108,059,894</b>	<b>13,133,169,224</b>	<b>5,390,644,077</b>	<b>974,890,670</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>774,163,511</b>	<b>12,318,682,407</b>	<b>12,182,153,942</b>	<b>910,691,976</b>	<b>136,528,465</b>
Efectivo y Equivalentes	10,303,237	10,498,264,535	10,497,436,156	11,131,616	828,379
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	655,396,021	1,109,409,078	961,168,186	803,636,913	148,240,892
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	107,186,279	710,336,411	723,549,600	93,973,090	-13,213,189
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,277,974	672,383	0	1,950,357	672,383
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,641,589,896</b>	<b>1,789,377,487</b>	<b>951,015,282</b>	<b>4,479,952,101</b>	<b>838,362,205</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,507,619,680	1,688,191,629	865,903,544	4,329,907,765	822,288,085
Bienes Muebles	72,084,153	0	39,507,024	32,577,129	-39,507,024
Activos Intangibles	57,814,485	65,054,413	12,150,929	110,717,969	52,903,484
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,523,029	7,190,825	3,524,674	-29,856,878	3,666,151
Activos Diferidos	37,594,607	28,940,620	29,929,111	36,606,116	-988,491
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

  
Ing. Gustavo Bata Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(PESOS)**

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos			0	0
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>0</b>		<b>180,959,344</b>	<b>289,826,335</b>
			<b>180,959,344</b>	<b>289,826,335</b>

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

  
Ing. Gustavo Bada Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

A. NOTAS DE DESGLOSE:

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

❖ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

EFECTIVO

Concepto		2017	2016
1)	Caja	6,370	0
	Sumas	6,370	0

1). La cuenta se constituye por 6 fondos de caja (FIT) y 9 revolventes (CHM), los cuales se utilizan para gastos urgentes y menores en el transcurso del año. El saldo del ejercicio 2017, corresponde a la devolución del fondo depositados a principios del 2018.

**BANCOS / TESORERIA**

Concepto		2017	2016
1)	Banco Inverlat Cta. 16416	1,366,844	1,057,332
2)	Banco Inverlat Cta. 58651	2,039,015	3,718,812
3)	Banco Inverlat Inversión	61,587	61,301
4)	Banco BBVA Bancomer 1545	907,817	871,319
5)	Banco Banamex Cta. 4041566	0	116,865
6)	Banco Scotiabank Fondo	199,998	3,981,905
7)	Banco Banamex DILLS	6,549,985	495,703
Sumas		11,125,246	10,303,237

1). Cuenta bancaria para el manejo de las transferencias recibidas del Gobierno Federal para operaciones del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT), recursos que se aplican al gasto correspondiente a servicios personales; servicios generales y en menor medida a los materiales y suministros. El saldo en 2017, corresponde a las Transferencias recibidas por parte de la TESOFE., principalmente en el rubro de Inversión de CHM., mismas que se ocupará en el transcurso del primer mes del ejercicio 2018.

2). Cuenta para el manejo de los Ingresos Propios del FIT. Se utiliza para cubrir la mayor proporción posible de los gastos operativos, primordialmente para la operación de la línea "2".

3). Cuenta de inversión, aperturada para el manejo del Capital Social de la Entidad. Contiene \$50,000 de capital más los intereses generados.

4). Cuenta bancaria para el manejo de la operación, explotación y mantenimiento de las vías de Chiapas y Mayab (CHM).

5). Cuenta bancaria auxiliar a las operaciones de Chiapas y Mayab, cancelada en diciembre de 2017.

6).-Cuenta de Scotiabank Inverlat 651 de recursos propios, en la cual los clientes depositan el pago de facturas correspondientes al transporte público ferroviario de carga y que genera conservadoramente intereses, mientras se destina su aplicación en el gasto.

7).-Cuenta en dólares que se utiliza para depositar los pagos que realiza la aseguradora por unidades siniestradas y a través de la cual se paga en la misma moneda a las empresas propietarias de dichas unidades.

❖ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

CUENTAS POR COBRAR.

Saldo conformado por la facturación pendiente de cobro, tanto de las operaciones propias del FIT, como de las operaciones realizadas por Chiapas y Mayab, el cual se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
FIT	4,737,465	6,484,400
Cia. de Ferrocarriles Chiapas Mayab, S.A. de C.V.	1,208,239	1,244,349
Ferrosur, S.A. de C.V.	3,529,226	5,240,051
<b>CHM</b>	<b>50,676,868</b>	<b>39,971,201</b>
T A 2000, S.A. de C.V.	4,749,680	2,911,921
Ferrosur, S.A. de C.V.	67,838	199,385
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	178,905	148,091
MM-MEX, S.A. de C.V.	205,521	0
Cemex México, S.A. de C.V.	9,065,522	4,754,890
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	148,827	168,133
Constructora Gallo Meda, SA de CV	2,150,435	0
Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV	0	1,622,717
Gramosa Agroalimentos S.A. de C.V.	257	41,632
Comisión Federal de Electricidad	0	3,394,498
Deacero, S.A. de C.V.	3,793,611	1,436,247

Concepto	2017	2016
Kansas City Southern México, S.A. de C.V.	293,708	31,898
TCO Group, S de RL	0	2,027,153
Flete Estimado	3,128,984	5,850,575
Flete Interlineal Estimado	18,584,031	16,184,745
Proyectos y Estudios Ferroviarios, SC	7,262,186	0
Varios	1,107,363	1,199,316
SUMAS	\$ 55,414,333	46,455,601

FIT:

En la cuenta de clientes del Istmo de Tehuantepec, se reporta un saldo de \$4,737,465, por facturación pendiente de cobro, la cual refleja un decremento del 26.94% en relación a 2016.

CHM:

La facturación pendiente de cobro por las operaciones de Chiapas y Mayab al 31 de diciembre de 2017, refleja un saldo de \$50,676,868, resultado principalmente de las operaciones realizadas en el mes de diciembre de 2017, que en los términos y condiciones de cobro se cubren a 30 días.

El flete interlineal estimado, contempla lo pendiente de facturar a diciembre de 2017, correspondiente a estimaciones de cuentas por cobrar y por guías en proceso de conciliación para su posterior facturación.

El registro contable de la estimación de los fletes y el flete interlineal se sustenta con base en la Norma de Información Financiera NIF A-6 Reconocimiento y Valuación.

Antigüedad De La Facturación Pendiente De Cobro Al

31 de diciembre de 2017.

FIT

Cliente	Concepto	Mayor A 90 Días	De 61 A 90 Días	De 31 A 60 Días	De 1 A 30 Días	Total
FERROSUR, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PASO	0	772,876	1,109,167	1,408,819	3,290,862
FERROSUR, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PISO	0	0	0	238,364	238,364
	TOTAL	0	772,876	1,109,167	1,647,183	3,529,226
CHIAPAS MAYAB, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PASO	756,303	0	0	0	756,303
CHIAPAS MAYAB, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PISO	451,936	0	0	0	451,936
	TOTAL	1,208,239	0	0	0	1,208,239
<b>TOTAL, CLIENTES</b>		\$ 1,208,239	\$ 772,876	\$ 1,109,167	\$ 1,647,183	\$ 4,737,465

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

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

CHM

Ciiente	Concepto	Mayor A 90 Dias	De 61 A 90 Dias	De 31 A 60 Dias	De 1 A 30 Dias	Total
TA 2000, S.A. DE C.V.	Flete	852,692	0	0	3,896,988	4,749,680
Ferrosur, S.A. DE C.V.	tarjetas	0	0	0	67,838	67,838
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	tarjetas	178,905	0	0	0	178,905
Cemex México, S.A. de C.V.	Flete y tarjetas	2,023,966	2,666,226	2,269,960	2,105,370	9,065,522
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	Flete	148,827	0	0	0	148,827
MM MEX, S.A. de C.V.	RENTA LOCOM	0	205,521	0	0	205,521
Gramosa Agroalimentos, S.A. de C.V.	Tarjetas	257	0	0	0	257
Deacero, S.A. de C.V.	Flete, arrastre, tarjetas	3,622,810	102,833	0	7,968	3,733,611
Kansas City Southern México, S.A. de C.V.	Flete	0	0	0	293,708	293,708
TCO Group, S de RL	Flete	0	0	0	0	0
Constructora Gallo Meda, SA de CV	Flete/ renta locom	155,003	0	1,995,432	0	2,150,435
Flete Estimado	Flete	0	0	0	3,128,984	3,128,984
Flete Interlineal Estimado	Flete	0	0	0	18,584,031	18,584,031
Proyectos y Estudios Ferroviarios, SC	RENTA LOCOM	340,372	0	6,921,814	0	7,262,186
Varios	Flete	754,541	0	0	352,822	1,107,363
<b>TOTAL</b>		<b>8,077,373</b>	<b>2,974,580</b>	<b>11,187,206</b>	<b>28,437,709</b>	<b>50,676,868</b>

*Handwritten signatures and initials.*

**DEUDORES DIVERSOS.**

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente forma:

Concepto	2017	2016
Funcionarios y empleados	962,080	72,104
1) Ministración Inmediata de fondos	240,508	74,438
2) FIT (Chiapas y Mayab)	783,057	288,430
3) Aseguradora Interacciones (Accidentes)	50,000	165,417
4) IVA solicitado en Devolución	280,929,497	150,608,545
5) Unidad Sinistrada Chiapas Mayab	52,136	52,136
6) Anticipo a Contratistas	10,471,264	9,676,532
7) ISR Vales de despensa	134,771	134,031
8) Seguros Banorte (accidentes 2015 Y 2017)	48,503,578	27,142,050
9) Seguros Inbursa (accidentes 2016)	6,912,036	34,396,565
10) Estimación cuentas incobrables	-902,328	-902,328
11) Solicitud devolución pago de lo indebido	0	38,300,000
12) Cuentas por liquidar pendientes por TESDFE	46,662,085	0
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 394,798,684</b>	<b>260,007,920</b>

- 1) Recursos que se utilizan para cubrir gastos urgentes o que requieren de trámites con proveedores de bienes y/o servicios en el Istmo de Tehuantepec y/o Chiapas y Mayab. La comprobación se efectúa inmediatamente después de realizar la erogación del gasto, por lo que generalmente quedan pendientes de comprobar las ministraciones efectuadas en los últimos días de cada mes.
- 2) Representa el acumulado de los derechos de piso y de paso que se generaron en el Istmo de Tehuantepec, proveniente de operaciones en las líneas de Chiapas Mayab, el saldo representa lo registrado de septiembre de 2016 a diciembre de 2017.
- 3) Refleja el adeudo derivado de los accidentes ocurridos en las vías de Chiapas y Mayab. Estos siniestros se encuentran en proceso de conciliación entre la aseguradora y la entidad, para establecer el monto real de la recuperación, por lo que se registra la cantidad estimada calculada por la entidad, lo anterior, en base a la NIF A-6., hasta el ejercicio 2014.
- 4) Devoluciones solicitadas ante el SAT sobre las cuales se está en espera de las resoluciones por parte de la autoridad correspondiente. Se incrementó el monto en el ejercicio 2017, por la presentación en febrero de 2017 de las solicitudes de devolución de IVA de los meses de mayo y junio de 2016; por la presentación en marzo de 2017 de las solicitudes de devolución del IVA de los meses de abril y julio de 2016, en septiembre de 2017 por la solicitud de IVA del mes de agosto 2016 y en noviembre de 2017 por las solicitudes de septiembre, octubre y noviembre de 2016.

- 5) Reconocimiento del adeudo del Istmo de Tehuantepec con Chiapas Mayab, por la recuperación del seguro de una unidad siniestrada propiedad de Chiapas Mayab; el adeudo se liquidará en el momento de la entrega de la concesión Chiapas Mayab.
- 6) Registro de los anticipos pagados a Contratistas que realizan las Obras en Proceso de acuerdo a lo siguiente:  
 Contrato FIT-GARMOP-OP-FA-12-14, \$9,664,153 con Constructora Gallo Meda, S.A. de C.V., actualmente preparando los finquitos para los cobros legales correspondientes, por rescisión de contratos.  
 Contrato GARMOP-OP-09-2017, \$93,647  
 Contrato GARMOP-CHM-N-14-2017, \$713,464 .
- 7) Provisión en diciembre 2017 por el pago de ISR, que será enterado por la entidad en la declaración de enero 2018, generado por la entrega de vales de despensa a los trabajadores.
- 8) Refleja el adeudo derivado de los accidentes ocurridos en las vías de Chiapas y Mayab en los ejercicios 2015 Y 2017. Estos siniestros se encuentran en proceso de conciliación entre la aseguradora y la entidad para establecer el monto real de la recuperación, por lo que se registra la cantidad estimada calculada por la entidad, lo anterior, en base a la NIF A-6.
- 9) Refleja el adeudo derivado de los accidentes ocurridos en las vías de Chiapas y Mayab en el ejercicio 2016. Estos siniestros se encuentran en proceso de conciliación entre la aseguradora y la entidad para establecer el monto real de la recuperación, por lo que se registra la cantidad estimada calculada por la entidad, lo anterior en base a la NIF A-6.
- 10) En junio de 2016 se inició procedimiento de cuentas Incobrables por facturas no reconocidas del cliente TA 2000, S.A. de C.V.
- 11) Solicitud de la devolución del entero a TESOFE realizado de forma indebida por no haberse realizado por el procedimiento adecuado, se le ha contestado a la autoridad los requerimientos de información adicional y se recibió por parte del SAT oficio de aprobación de la devolución, el depósito de la devolución se realizó en marzo de 2017.
- 12) Ministraciones pendientes de entregar al 31 de diciembre de 2017 por parte de la TESOFE correspondientes para cubrir gasto del capítulo 1000, mismos que fueron depositados el 3 de enero de 2018.

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE (IVA).**

Concepto	2017	2016
1) I.V.A. acreditable	332,789,680	337,962,236
2) I.V.A. acreditable, no pagado	20,634,216	10,970,264
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 353,423,896</b>	<b>348,932,500</b>

1). Representa el acumulado de IVA acreditable de la Entidad. Está conformado por el importe de los saldos a favor registrados al 31 de diciembre de 2017 y que aún no han sido solicitados ante la autoridad competente y/o no se han compensado contra otros impuestos.

2). Saldo al cierre contable de diciembre de 2017, que corresponde al IVA acreditable que no se pagó, por lo que no forma parte del cálculo del Impuesto al Valor Agregado.

#### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

##### ALMACENES

Concepto	2017	2016
Almacén de materiales y suministros	93,146,706	106,359,895
Revaluación del almacén de materiales y suministros	826,384	826,384
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 93,973,090</b>	<b>107,186,279</b>

El saldo de la cuenta de almacén de materiales y suministros corresponde al material adquirido para el mantenimiento y reconstrucción de las vías férreas.

A partir del ejercicio 2008 se aplica el Método de Costo Promedio, de acuerdo con el Oficio-Circular 309.- A 0035/2008 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en donde se instruye a la Entidad de la aplicación del método de costeo para este ejercicio fiscal. Hasta el ejercicio fiscal 2007, contablemente se registraron y se valoraron bajo el método de Últimas Entradas Primeras Salidas UEPS.

A partir del ejercicio de 2008 el FIT realizó la conversión al entorno económico no inflacionario, es decir, no se reconoció el efecto de la inflación en el rubro de Inventarios, de conformidad con la aplicación de la norma NIFGG SP 04 Reexpresión.

##### OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

##### IMPUESTOS POR ACREDITAR

Corresponde al Impuesto Sobre la Renta (ISR) por recuperar derivado de las retenciones por rendimientos bancarios realizadas por las instituciones bancarias, el cual asciende al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 a \$1,950,357 y \$1,277,974, respectivamente.

*p*  
*6/3/18*

❖ ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Concepto	2017	2016
Construcciones en proceso	840,694,197	868,514,047
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 840,694,197</b>	<b>868,514,047</b>

El saldo al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la aplicación de materiales de vía utilizados y a las diferentes obras del 2017.

En junio de 2017, se traspasaron las obras terminadas del ejercicio 2016, al contar con el finiquito y el acta entrega recepción de la obra, en \$850,107,935.

En la línea "K" de Chiapas están registrados \$167,930,359 y en la línea "FA" del Mayab, por \$672,763,838. Y se encuentran registradas de la siguiente manera:

Línea K	Pesos	Línea FA	Pesos
Renta de maquinaria	815,022	Materiales Aplicados	511,883,016
FIT-GARMOP-OP-K-01-2017	1,644,203	Flete	446,640
FIT-GARMOP-OP-K-07-2017	22,030,400	Renta de Maquinaria	4,324,544
GARMOP-S-FAK-11-2017	6,055,025	FIT-GARMOP-OP-FA-12-14	16,410,443
Materiales aplicados	137,385,709	FIT-GARMOP-OP-FA-09-14	2,656,415
		ARRENDAMIENTO DE TOLVAS	6,616,589
		FIT-GARMOP-CHM-N-06-2017	1,752,000
		GARMOP-CHM-N-05-2017	2,242,800
		GARMOP-OP-FA-10-2017	698,781
		GARMOP-OP-FA-04-2017	996,591
		GARMOP-OP-FA-03-2017	6,167,546
		GARMOP-OP-FA-02-2017	2,663,433

*p*

*to st*

Línea K	Pesos	Línea FA	Pesos
		BALASTO 2017	28,362,944
		GARMOP-OP-FA-2017	11,065,341
		DESMONTE Y CHAPEO	3,851,355
		TRABAJOS DE REHABILITACIÓN	1,971,648
		GARMOP-OP-FA-13-2017	640,426
		GARMOP-OP-FA-06-2017	16,338,593
		FIT-GARMOP-OP-FA-08-2017	11,663,127
		FIT-GARMOP-S-FA-15-2017	974,165
		GARMOP-OP-FA-14-2017	1,642,495
		GARMOP-OP-FA-05-2017	38,087,581
		GARMOP-OP-FA-17-2017	707,365
<b>TOTAL</b>	<b>167,930,359</b>	<b>TOTAL</b>	<b>672,763,838</b>

**OTROS BIENES INMUEBLES**

**OBRAS DE NUEVA CONSTRUCCIÓN.**

Concepto	2017	2016
Ampliación loderos línea "Z"	2,183,235	2,183,235
Modernización Telecom línea "Z"	6,784,740	6,784,740
Patio Pearson, Línea "Z"	24,893,173	24,893,173
Modernización API-FIT, Línea "Z"	4,297,573	4,297,573
Ubramiento Tehuantepec, Línea "Z"	213,210,916	213,210,916
Línea "K" Chiapas	1,149,812,863	998,559,309
1) Ubramiento Tapachula, Línea "K"	68,329,077	68,329,077
Línea "FA" Mayab	2,019,701,991	1,320,847,610
<b>Sumas</b>	<b>\$ 3,489,213,568</b>	<b>2,639,105,633</b>

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo está conformado por \$251,369,637 que corresponden a la línea "Z" del FIT y \$3,237,843,931 a Chiapas y Mayab.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

En Junio de 2017, se traspasaron las obras terminadas del ejercicio 2016, al contar con el finiquito y el acta entrega recepción de la obra, en \$850,107,935.

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

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

**BIENES MUEBLES**

**MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO).**

PESOS

2017				
Concepto	Saldo Histórico	Revaluación	Depreciación	Saldos netos
Equipo de cómputo	148,039	31,486	-179,489	36
Mobiliario y equipo de oficina	1,414,963	245,766	-1,537,114	123,615
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración subtotal	1,563,002	277,252	-1,716,603	123,651
Equipo de transporte	11,756,825	113,050	-10,635,147	1,234,728
Equipo de arrastre	4,034,000	1,398,012	-5,292,211	139,801
1.2.4.4 Equipo de transporte terrestre	15,790,825	1,511,062	-15,927,358	1,374,529
Equipo de telecomunicaciones	5,154,706	1,423,950	-5,919,853	658,803
Maquinaria y equipo de operación	6,015,998	840,334	-6,293,064	563,268
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas subtotal	11,170,704	2,264,284	-12,212,917	1,222,071
Totales	28,524,531	4,052,598	-29,856,878	2,720,251

El monto de la depreciación llevada a gastos al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$6,158,475

La depreciación incluye la depreciación y la revaluación a la depreciación.

En mayo de 2017, se realizó el traspaso al Activo Intangible, subcuenta Software, sobre la inversión realizada por la entidad referente al nuevo sistema CST y GRP.

#### ACTIVOS INTANGIBLES

##### SOFTWARE

	Concepto	2017	2016
1)	SOFTWARE	29,682,398	0
	SUMAS	29,682,398	0

Traspaso del Activo Fijo de la subcuenta de Telecomunicaciones por tratarse de conceptos referentes a Software, incluye \$9,824,627 de depreciación.

#### OBLIGACIONES LABORALES

Representa la aplicación que se le dio a la Guía Contabilizadora 33 en el ejercicio 2016, referente a las obligaciones laborales reclasificando de los resultados anteriores, el gasto que se le había aplicado y mostrándola como Activo Intangible.

	Concepto	2017	2016
1)	Obligaciones Laborales	81,035,571	57,814,485
	SUMAS	81,035,571	57,814,485

En 2017, se registra la salida de personal disminuyendo el activo y al mismo tiempo el pasivo laboral registrado.

Así mismo, se registra el costo del ejercicio 2017 incrementando el activo e incrementando el pasivo laboral.

**ACTIVOS DIFERIDOS.**

**Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo**

CONCEPTO	2017	2016
1) Depósito en garantía	6,044	6,044
Primas de Seguros	0	0
SUMAS	6,044	6,044

1.- Corresponden al depósito por contrato de luz para las oficinas administrativas

Las primas de seguros se pagan anticipadamente y se amortizan de acuerdo a como se devengue el gasto.

Contempla la prima de seguro colectivo de vida y seguro de gastos médicos mayores, se pagan anticipadamente y se van amortizando en el transcurso del ejercicio.

*[Handwritten signature]*

OTROS ACTIVOS

REHABILITACIÓN DE VÍA.

Concepto	2017	2016
Rehabilitación de vía 2001	22,567,422	22,567,422
Rehabilitación de vía 2002	14,505,244	14,505,244
Rehabilitación de vía 2003	2,629,868	2,629,868
Reconstrucción puente Comitancillo	3,587,646	3,587,646
Revaluación rehabilitación y reconstrucción	9,620,278	9,620,278
Amortización rehabilitación y reconstrucción	-16,310,386	-15,321,895
SUMAS	\$ 36,600,072	37,588,563

La cuenta rehabilitación de vía, disminuye por el reconocimiento de la amortización de las rehabilitaciones a diciembre del 2017, mismas que se reflejan en el cuadro anterior con signo negativo hasta llegar al importe de la rehabilitación correspondiente al año de su realización.

El monto de la Amortización llevada a gastos en el ejercicio 2017, asciende a un monto de \$988,492

➤ PASIVO  
PASIVO CIRCULANTE

❖ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

SERVICIOS PERSONALES

Está conformado por pagos pendientes a trabajadores que ya no laboran en esta Entidad y que no se han presentado a su cobro, así como las pensiones alimenticias de la segunda quincena de diciembre, que no fueron pagadas en 2017.

*fp*

*zt*

PROVEEDORES.

PROVEEDOR	2017	2016
Astrum Satelital, SA de CV	509,801	0
Arrendadora Nacional de Carros de Ferrocarril, S.A.	702,663	2,038,516
Business Parts, SA de CV	3,651,290	0
Combustibles del Caribe, S.A. de C.V.	5,512,878	2,443,210
Constructora Tierra y Asfalto, S.A. de C.V.	0	1,357,395
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar Edo de México	4,768,467	0
Diversos menores	10,583,034	2,170,104
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	1,722,806	1,722,806
Ferrosur, S.A. de C.V.	1,305,537	5,406,730
Forestal la Reforma, S.A. de C.V.	0	5,034,711
Impulsora Tlaxcalteca de Industrias, S.A. de C.V.	52,671,418	33,930,371
Macrotriturados y Construcciones del Caribe, SA de CV	2,308,938	0
MM MEX, S.A. de C.V.	292,291	3,358,453
Nylco Mexicana, S.A. de C.V.	21,617,066	3,055,776
PQ Logistics, SA de CV	4,902,692	0
Proveedores y Constructores de Vias, S.A. de C.V.	0	4,173,490
Proyectos y Estudios Ferrovialarios, SA de CV	12,555,407	0
Soc. Coop. Prod. Y Explotación de Recursos Naturales el Barrio	1,920,787	0
Zanatenco Construcción y Proyectos, SA de CV	1,326,807	0
Constructora Gallo Meda, SA de CV	1,239,773	0
Construcciones Especializadas de México, SA de CV	3,517,000	0
Tagal, SA de CV	25,195,646	17,019,065
Sumas	\$156,304,301	\$81,710,627

Representa la provisión o pasivo circulante por operaciones no pagadas en el período, devengadas al 31 de diciembre de 2017.

*[Handwritten signatures and initials]*

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2017	2016
I.S.R. Sobre sueldos y asimilados	4,703,903	3,967,422
I.S.R. Sobre honorarios	2,098	5,142
I.V.A. Retenido	13,637	9,859
1) I.V.A. Traslado cobrado	0	0
I.V.A. Traslado no cobrado	5,057,176	3,819,188
2) 2.5%, 2% y 3% sobre nómina	826,334	680,948
2) Cuotas al IMSS	2,627,132	2,202,390
2) SAR e Infonavit	3,224,860	2,857,688
2) STFRM retenciones	6,452,758	3,608,602
2) Derechos de Operación y explotación	221,376	235,848
2) Seguro de Separación Individualizada	0	0
2) 5 al millar de SFP	161,534	171,948
SUMAS	\$ 23,290,808	17,550,035

1) Esta cuenta de IVA no presenta saldo, en virtud de que el importe acumulado de IVA cobrado del mes de diciembre de 2017 se cancela al traspasar el saldo contra la cuenta de IVA acreditable pagado, siendo este último saldo mayor, en la determinación mensual del IVA a favor o cargo a declarar y enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

2) Se crearon pasivos para reconocer el gasto devengado por concepto de impuestos al 31 de diciembre de 2017.

La segregación de los impuestos quedó de la siguiente manera:

Pesos

Concepto	FIT	CHM	Total
ISR RETENIDO POR SUELDO	1,116,408	3,587,495	4,703,903
I.S.R. sobre honorarios	0	2,098	2,098
IVA RETENIDO	0	13,637	13,637
IVA Traslado no cobrado	523,829	4,533,347	5,057,176
2.5%, 2% y 3% SOBRE NOMINAS	92,790	733,544	826,334
CUOTAS AL IMSS	297,324	2,329,808	2,627,132
SAR e INFONAVIT	430,817	2,794,043	3,224,860
STFRM retenciones	199,840	6,252,918	6,452,758
Derechos de Operación y explotación	46,276	175,100	221,376
5 al millar de SFP	0	161,534	161,534
Seguro de Separación Individualizada	0	0	0
TOTAL	2,707,284	20,583,524	23,290,808

Los impuestos devengados en diciembre, tienen menos de 30 días de vencimiento y se enteran en el mes de enero 2018.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.**

Concepto	2017	2016
Crédito Infonavit	928,635	1,137,189
Retenciones por seguros	6,303	8,761
1) Provisión fondo de ahorro	4,446,901	4,244,553
2) Sindicato Nacional (STFRM)	7,175,369	4,280,093
3) FIT (Istmo)	807,302	312,675
4) Flete Interlineal Estimado	9,008,309	11,601,881
5) Provisión de unidades siniestradas	3,738,386	1,965,884
6) FIT CHM	52,136	52,136
7) Tesorería de la Federación	2,444,166	0
Funcionarios y empleados	50,214	46,399
<b>SUMAS</b>	<b>28,657,721</b>	<b>23,649,571</b>

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

- 1) El saldo representa lo acumulado retenido del 1 de noviembre al 31 de diciembre 2017
- 2) Corresponde a las aportaciones patronales al sindicato, pendientes de pago acumuladas a diciembre de 2017.
- 3) Corresponde al importe de los derechos de paso y de plso que se generaron en el Istmo de Tehuantepec por la operación de las Vías de Chiapas y Mayab.
- 4) Registro estimado del flete interlineal por pagar al 31 de diciembre, de acuerdo al artículo 18 I b) de la Ley del ISR, y a la NIF A-6
- 5) Valor depreciado de unidades de arrastre accidentadas, provisionado para su pago a las propietarias de las unidades.

6) Cantidad pagada a la entidad por la aseguradora correspondiente a equipo accidentado, propiedad de Chiapas Mayab, S.A. de C.V., mismo que se provisiona para la conciliación de deudas a la entrega de las vías de Chiapas y Mayab.

7) Provisión de los reintegros a TESOFE del capítulo 6000 por \$1,905,103 de CHM y del capítulo 1000 por un importe de \$ 539,063 del FIT.

**A LARGO PLAZO.**

El importe reflejado en los estados financieros, corresponde al pasivo laboral calculado al 31 de diciembre de 2017 por los trabajadores del FIT y de CHM, cuantificado de conformidad con la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" y Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05-"Obligaciones Laborales".

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

FIT			
Concepto	Prima De Antigüedad	Indemnización Legal	Total
Reserva ( Pasivo Laboral )	1,628,679	11,808,303	13,436,982
Beneficios por Terminación	189,921	171,431	
Beneficios al Retiro	1,438,758	11,636,872	
Obligaciones por beneficios Actuales (OBA)	103,448	2,212,823	
Obligaciones por beneficios Definidos (OBD)	1,252,109	15,915,635	
1) Total			13,436,982

CHM			
Concepto	Prima De Antigüedad	Indemnización Legal	Total
Reserva ( Pasivo Laboral )	4,147,084	63,451,505	67,598,589
Beneficios por Terminación	1,428,950	22,929,030	
Beneficios al Retiro	2,718,134	40,522,475	
Obligaciones por beneficios Actuales (OBA)	112,447	1,705,823	
Obligaciones por beneficios Definidos (OBD)	2,768,138	45,916,474	
1) Total			67,598,589

La suma total por concepto de pasivo a Largo Plazo generado por el pasivo laboral al 31 de diciembre de 2017, es de \$81,035,571. De acuerdo al siguiente desglose:

Trabajadores del FIT	\$13,436,982
Trabajadores CHM	\$67,598,589
Total	\$81,035,571

En caso de que la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab le sea retirada al FIT, la provisión referida por \$67,598,589 para los trabajadores de Chiapas Mayab resultaría insuficiente, en virtud de que al realizar una estimación de la liquidación de la totalidad de estos trabajadores en apego a la normatividad vigente, el cálculo por concepto de Antigüedad y de Indemnización Legal, ascendería a un importe de \$114,231,695 al 31 de diciembre de 2017.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### > INGRESOS DE GESTION

Los ingresos se generan por el servicio ferroviario que se otorgan en las tres vías ferroviarias a cargo de la entidad, la del Istmo de Tehuantepec asignada desde el origen y por la imposición por parte de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para la operación y administración de las vías de Chiapas y Mayab, a partir del 2007.

El resultado del periodo se determina al disminuir en el Estado de Resultados las Transferencias del Gobierno Federal al Resultado antes de transferencias, originándose una pérdida de \$165,445,218, debido a que contablemente resultaron menores los ingresos propios más las transferencias recibidas para la operación de la Entidad, contra los costos y gastos generados conforme a la norma NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades"

Cabe mencionar que determinado el resultado por separado en lo concerniente al FIT y CHM el resultado se integra por utilidad del FIT por 20,683 Miles de Pesos (MP) y por una pérdida de CHM por 186,129 MP

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

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE  
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

MILES DE PESOS

CONSOLIDADO

Conceptos	2017	2016	Variación	
			Importe	%
Ingresos propios FIT	12,386	10,616	1,770	16.7%
Ingresos propios CHM	263,163	241,438	21,725	9.0%
<b>Total de Ingresos Propios</b>	<b>275,549</b>	<b>252,054</b>	<b>23,495</b>	<b>9.3%</b>
Otros Ingresos FIT	1,297	223	1,074	481.6%
Otros Ingresos CHM	107,725	97,476	10,249	10.5%
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>109,022</b>	<b>97,699</b>	<b>11,323</b>	<b>11.6%</b>
<b>Ingresos netos FIT</b>	<b>13,683</b>	<b>10,839</b>	<b>2,844</b>	<b>26.2%</b>
<b>Ingresos netos CHM</b>	<b>370,888</b>	<b>338,914</b>	<b>31,974</b>	<b>9.4%</b>
<b>Total de Ingresos netos</b>	<b>384,571</b>	<b>349,753</b>	<b>34,818</b>	<b>10.0%</b>
Gastos de Operación FIT	70,166	85,529	-15,363	-18.0%
Gastos de Operación CHM	755,178	591,768	163,410	27.6%
<b>Total de Gastos de Operación</b>	<b>825,344</b>	<b>677,297</b>	<b>148,047</b>	<b>21.9%</b>
Pérdida de Operación FIT	-56,483	-74,690	18,207	-24.4%
Pérdida de Operación CHM	-384,290	-252,854	-131,436	52.0%
<b>Total de Pérdida de operación</b>	<b>-440,773</b>	<b>-327,544</b>	<b>-113,229</b>	<b>34.6%</b>

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE  
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

MILES DE PESOS

CONSOLIDADO

Conceptos	2017	2016	Variación	
			Importe	%
Otros Productos (Gastos) Netos	-1,378	-589	-789	134.0%
Otros Productos (Gastos) Netos FIT	-100	214		
Otros Productos (Gastos) Netos CHM	-1,278	-803		
Costo Integral de Financiamiento	2,793	1,541	1,252	81.2%
Costo Integral de Financiamiento FIT	16	142		
Costo Integral de Financiamiento CHM	2,777	1,399		
Resultado antes de Transferencias FIT	-56,567	-74,334	17,767	-23.9%
Resultado antes de Transferencias CHM	-382,791	-252,258	-130,533	51.7%
<b>Total Resultado antes de Transferencias</b>	<b>-439,358</b>	<b>-326,592</b>	<b>-112,766</b>	<b>34.5%</b>
Transferencias del Gobierno Federal FIT	77,250	110,358	-33,108	-30.0%
Transferencias del Gobierno Federal CHM	196,662	165,620	31,042	18.7%
<b>Total de Transferencias del Gob. Federal</b>	<b>273,912</b>	<b>275,978</b>	<b>-2,066</b>	<b>-0.7%</b>
Resultado del Periodo FIT	20,683	36,024	-15,341	-42.6%
Resultado del Periodo CHM	-186,129	-86,638	-99,491	114.8%
<b>Total Resultado del Periodo</b>	<b>-165,446</b>	<b>-50,614</b>	<b>-114,832</b>	<b>226.9%</b>

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

Pesos

Concepto	FIT	CHM	Total
Transferencias de operación recibidas	58,184,400	196,662,085	254,846,794
Transferencias de operación no recibidas; pagadas por TESOFE	19,065,689	0	19,065,689
Reintegro	0	0	0
<b>Total</b>	<b>77,250,098</b>	<b>196,662,085</b>	<b>273,912,183</b>

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

	INGRESOS CHIAPAS MAYAB 2017		TOTAL
	MAYAB	CHIAPAS	DICIEMBRE
DERECHOS DE PASO	0		0
DERECHOS DE PISO	0	43,913	43,913
FLETE	175,416,990	82,353,195	257,770,185
ARRASTRE	60,367		60,367
RED DE DESCUENTO X COMBUSTIBLE	12,674,420	5,437,461	18,111,881
FLETE INTERLINEAL ESTIMADO	2,399,287		2,399,287
FLETE ESTIMADO	-2,721,591		-2,721,591
BONIFICACION S/ FACTURACIÓN	-12,500,681		-12,500,681
<b>TOTAL</b>	<b>175,328,792</b>	<b>87,834,569</b>	<b>263,163,361</b>

---

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Los gastos virtuales registrados en el Estado de Resultados importan la cantidad de \$7,146,966, representados por los siguientes conceptos:

Depreciaciones:	\$ 6,158,475
Amortizaciones	\$ 988,492

<b>Total Gastos Virtuales</b>	<b>\$7,146,967</b>
-------------------------------	--------------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Se trasladó el Ajuste por cambios de valor al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y se registra una pérdida a diciembre de 2017 de \$165,445,218.

Se recibieron Aportaciones del Gobierno Federal a diciembre de 2017, por \$1,031,468,898

En este sentido, el saldo al final del ejercicio está integrado por \$5,673,806,411 de patrimonio contribuido, menos \$407,543,451 de patrimonio generado de Ejercicios Anteriores; menos \$165,445,218 de Patrimonio Generado del Ejercicio, para un total de \$5,100,817,742, reflejado como total de capital contable en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017.

INTEGRACION PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CAPITAL SOCIAL MAS ACTUALIZACION	\$	74,754
Más DONACIONES RECIBIDAS		29,224,034
Más APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL (1)		5,644,507,623
TOTAL		5,673,806,411

(1) APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL ACUMULADAS

CONCEPTO	2014
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2000	14,375,569
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2001	26,754,064
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2002	22,582,677
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2003	10,226,022
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2004	23,242,859
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2005	21,292,525
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2006	94,823,400
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2007	104,409,226
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2008	675,380,675
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2009	3,317
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2010	468,759,864
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2011	201,757,714
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2012	8,917,413
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2013	201,066,626
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2014	1,289,379,824
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2015	436,171,408
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2016	1,013,214,446
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2017	1,031,468,898
Subtotal 1	A 5,643,826,527
Excedente Acumulado Transferencias	-26,985,434
Revaluación	27,666,530
Subtotal 2	681,096
SUMAS	\$ 5,644,507,623

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

Miles de pesos

AÑO	FIT	CHM	TOTAL
2000	14,375		14,375
2001	26,754		26,754
2002	22,583		22,583
2003	10,226		10,226
2004	23,243		23,243
2005	21,293		21,293
2006	94,823		94,823
2007	104,409	0	104,409
2008	2,442	672,939	675,381
2009	3	0	3
2010	27,240	441,520	468,760
2011	2,721	199,037	201,758
2012	0	8,917	8,917
2013	0	201,067	201,067
2014	27,395	1,261,985	1,289,380
2015	18,047	418,124	436,171
2016	0	1,013,214	1,013,214
2017	0	1,031,469	1,031,469
TOTAL	395,554	5,248,272	5,643,826

---

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes.**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos- dependencias	\$11,131,616	\$10,303,237

Siendo estas cantidades, el total de Efectivo y equivalentes respecto a los ejercicios 2017 y 2016, efectuándose un incremento neto en el ejercicio del efectivo de \$828,379.

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

Depreciaciones:	\$ 6,158,475
Amortizaciones	\$ 988,492
<b>Total, Gastos Virtuales</b>	<b>\$7,146,967</b>

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, SA DE CV			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondientes al 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
CIFRAS EN PESOS			
1.- Ingresos presupuestarios:			1,721,349,634
2.- Mas Ingresos contables no presupuestarios:			140,668,172
Otros Ingresos contables no presupuestarios		140,668,172	
Diferencia entre Ingresos diversos		112,726,720	
Productos Financieros	2,942,436	(2,789,652)	
Gastos financieros	(152,640)		
Diferencia por tipo de cambio en contra	(5,079,448)		
Diferencia entre transferencias gasto corriente		30,231,104	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables:			1,202,017,593
Otros Ingresos presupuestarios no contables		1,202,017,593	
Diferencia entre Ingresos diversos			
Transferencias del Gobierno Federal		1,061,700,000	
Variación entre cobrado y facturado en venta de servicios		140,317,593	
4.- Ingresos Contables:			659,899,213

Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.				
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables				
Correspondiente al 31 DICIEMBRE de 2017				
Descripción			Parcial	Total
1.- Total de egresos (presupuestarios):				\$ 1,723,304,443
2.- Menos egresos presupuestarios no contables:				\$ 984,981,477
Otros Egresos Presupuestales No Contables:				
Variación capítulo 2000			19,033,050	
Obra pública			965,948,427	
3.- Mas gastos contables no presupuestales:				\$ 87,021,465
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones			7,146,966	
Otros Gastos Contables No Presupuestales				
Variación capítulo 1000			673,967	
Variación capítulo 3000			79,200,532	
4.-Total de Gasto Contable				\$ 825,344,431

## B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CONTABLES:

A partir de enero de 2018, se registra la contabilidad armonizada, debido a que ya se utiliza por completo el GRP, diseñado especialmente para la entidad para sus registros contables y/o presupuestales, por lo que ya las pólizas contables de Diario, Ingreso y Egreso, cuentan con asientos contables y asientos presupuestales simultáneamente.

### CUENTAS DE ORDEN.

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

Estas cuentas fueron divididas en cuatro grupos:

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

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

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

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

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

(PESOS)

LUGAR	BIENES CON VALOR I PESO	INCREMENTO POR INVERSIÓN	TOTAL
MEDIAS AGUAS	29		29
UBERO	2		2
DONAJI	3		3
MOGOÑE	7		7
MATIAS ROMERO	7	12,210,655	12,210,662
LAGUNAS	6		6
NIZANDA	1		1
LA MATA	10		10
IXTEPEC	8		8
COMITANCILLO	2		2
TEHUANTEPEC	6		6
SALINA CRUZ	5		5
<b>TOTAL</b>	<b>86</b>	<b>12,210,655</b>	<b>12,210,741</b>

Representa el acumulado de inversión en Maquinaria y Equipo.

Ejercicio	Cómputo	Mobiliario	Maquinaria	Transporte	Telecom.	Total
2000						0
2001	254,208	249,580				503,788
2002	195,291	108,976	119,657		80,988	505,912
2003	1,256	44,144	271,565	605,861		922,826
2004	209,020	335,762	38,558			583,340
2005	70,047	23,757	192,000	759,348	9,913	1,055,065
2006	176,694	145,495	3,511,413		4,811	3,838,413
2007	64,320	99,225			1,190	164,735
2008	10,421	7,516	0	2,070,960		2,088,897
2009	18,726					18,726
2010		39				39
2011		279,795	92,670	2,156,449		2,528,914
2012						0
<b>TOTAL</b>	<b>999,983</b>	<b>1,295,289</b>	<b>4,225,863</b>	<b>5,592,618</b>	<b>96,902</b>	<b>12,210,655</b>

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

Cabe aclarar que en el ejercicio 2000 recibimos en donación de la SCT, los siguientes activos:

En Equipo de Cómputo \$325,346; en Maquinaria y Equipo \$3,164,190; en Mobiliario y Equipo \$1,328,050; en Equipo de Transporte \$782,400; en Equipo de Arrastre \$4,034,000 y en Equipo de Telecomunicaciones \$5, 146 420.

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

CONCEPTO	BIENES CON VALOR 1 PESO	INCREMENTO POR INVERSIÓN	TOTAL
VIA MEDIAS AGUAS, VER. A SALINA CRUZ OAXACA.	1	264,642,707	264,642,708
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>264,642,707</b>	<b>264,642,708</b>

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

EJERCICIO	REHABILITACION	LADEROS	PATIO PEARSON	API-FIT	PUNTE COMIT.	LIBRAMIENTO TEHUANTEPEC	TOTAL
2000	0						0
2001	22,567,423						22,567,423
2002	14,505,244						14,505,244
2003	2,629,868	2,183,235					4,813,103
2004			8,881,432			300,000	9,181,432
2005			15,972,939	4,297,572		12,838,267	33,108,778
2006						52,080,544	52,080,544
2007			38,800		3,587,646	120,065,851	123,692,297
2008						4,693,886	4,693,886
<b>TOTAL</b>	<b>39,702,535</b>	<b>2,183,235</b>	<b>24,893,171</b>	<b>4,297,572</b>	<b>3,587,646</b>	<b>189,978,548</b>	<b>264,642,707</b>

5) Activo fijo en asignación Derecho de Vía

6) Derecho de Vía en asignación

CONCEPTO	BIENES CON VALOR 1 PESO	INCREMENTO POR INVERSIÓN	TOTAL
DERECHO DE VIA	1	0	1
TOTAL	1	0	1

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

7) Activo fijo en Telecomunicaciones

8) Telecomunicaciones

CONCEPTO	BIENES CON VALOR 1 PESO	INCREMENTO POR INVERSIÓN	TOTAL
TELECOMUNICACIONES	0	96,901	96,901
TOTAL	0	96,901	96,901

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

EJERCICIO	TELECOMUNICACIONES
2000	
2001	
2002	80,987
2003	
2004	0
2005	9,913
2006	4,811
2007	1,190
TOTAL	96,901

**EROGACIONES POR CUENTA DE LA SCT EN CHIAPAS MAYAB**

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

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

**MATERIALES Y EQUIPOS EN RESGUARDO**

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

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

2017 CONCEPTO	PESOS		
	AVALUO	BAJAS	SALDO EN 2017
Materiales	66,078,907	14,574,496	51,504,411
Locomotoras	45,985,524		45,985,524
Unidades de Arrastre	49,137,601	5,823,771	43,313,830
<b>TOTALES</b>	<b>161,202,032</b>	<b>20,398,267</b>	<b>140,803,765</b>

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

---

**OBLIGACIONES LABORALES**

OBLIGACIONES LABORALES PENDIENTES DE FONDEAR	\$ 81,035,571
OBLIGACIONES LABORALES	\$-81,035,571

Reconocimiento de las Obligaciones Laborales que la entidad tiene respecto a los trabajadores del FIT como los de Chiapas Mayab al 31 de diciembre de 2017.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- INTRODUCCIÓN**

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

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

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

**2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

Cabe señalar, que la Compañía de Ferrocarriles Chiapas Mayab abandonó la operación de estas líneas, precisamente porque el deterioro de la infraestructura ferroviaria hacía ya inviable su operación. Esto no justamente por los daños provocados por el Huracán Stan, sino más bien por la falta de mantenimiento en que las tuvo durante el tiempo que las operó.

Debido a lo anterior, mediante Oficio Núm. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto de 2007, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes impuso al Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S. A. de C. V., modalidad para operar, explotar y mantener las vías de las rutas de Chiapas y Mayab, así como para prestar el servicio público de transporte ferroviario de carga en dichas líneas, por el tiempo y proporción que resultaran estrictamente necesarios para resarcirlas a buen estado operativo.

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

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

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

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

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

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

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

#### 2.1 Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros

El FIT reconoce los efectos de la inflación actualizando los rubros de inventarios de inmuebles, maquinaria y equipos, su depreciación acumulada y la del ejercicio, sujetándose a la Norma de Información Financiera Gubernamental NIFGG SP 04 Reexpresión, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público afectando el patrimonio de la entidad en el rubro de superávit por revaluación. La actualización de la depreciación del ejercicio se registra en cuentas de resultados.

### 2.1.1 Entorno Económico no Inflacionario

A partir del ejercicio de 2008 el FIT realizó la conversión a entorno económico no inflacionario, es decir que no se reconoció el efecto de la inflación en los rubros de inventarios inmuebles, maquinaria y equipos, siendo la fecha de la última actualización de diciembre 2007.

Considerando que según el cálculo que se detalla en el cuadro siguiente, la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores a 2017 fue del 9.57%, asumimos que se ha pasado de Entorno Económico inflacionario a un Entorno Económico no inflacionario, por lo que en apego a la mencionada Norma se efectuó la "desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros", que consiste básicamente en dejar de reconocer los efectos de la inflación, manteniendo únicamente los montos de actualización reconocidos en cada cuenta de activo fijo y de su depreciación acumulada, así como del superávit por revaluación; asimismo, por los bienes totalmente depreciados se dio de baja la actualización de la inversión y la de su depreciación acumulada. Cabe hacer notar que en ejercicios futuros, en los que siga existiendo un entorno económico no inflacionario, los efectos de la reexpresión se eliminarán cuando los bienes se deprecien totalmente, se deterioren, donen o vendan.

Inflación acumulada a diciembre de 2016		
31 de diciembre	I.N.P.C.	Inflación del año
2016	122.515	3.36%
2015	118.532	2.13%
2014	116.059	4.08%
Inflación acumulada de los 3 ejercicios anteriores		9.57%

### 2.1.2 Entorno Económico inflacionario

Existe un Entorno Económico inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejar de considerarse como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

En ejercicios futuros en que se transite a un Entorno Económico Inflacionario, se reconocerán los efectos de la inflación en los activos fijos, depreciación acumulada, resultados del periodo y superávit por actualización, los que se determinarán con el método actualización utilizado hasta 2007 denominado Ajuste por Cambios en el Nivel General de Precios, que requiere del uso de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) que da a conocer el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática (INEGI). Para ese propósito, se lleva un control de todos los activos fijos y demás cuentas a reexpresar, para que en caso de cambio de entorno económico, se cuente con los elementos necesarios para aplicar la reconexión contable.

### 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

#### 3.1 CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO DE LA ENTIDAD.

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

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

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

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

#### 3.2 Autorización

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión, el 23 de marzo de 2018, por los siguientes funcionarios: Gustavo Baca Villanueva, Director General, César Augusto Sánchez Hernández, Gerente de Finanzas, y Eduardo Nicolat López, Jefe del departamento de Contabilidad. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el Consejo de Administración de la entidad, quien tiene la facultad de modificar la información financiera.

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

**EL OBJETO SOCIAL:** Operación y explotación de las vías férreas que sean vía general de comunicación, la prestación del servicio público de transporte ferroviario, así como la prestación de los servicios auxiliares.

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

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

La Estructura Organizacional es la siguiente:

Conformación de la Estructura Laboral en 2017.

Tipo de Plaza	Total	Áreas Sustantivas	Áreas Adjetivas	OIC
Mandos Medios y Superiores	22	10	10	2
• Grupo KB2	1	1	0	0
• Grupo MB1	3	1	1	1
• Grupo NB2	5	3	2	0
• Grupo NB1	1	0	0	1
• Grupo OB1	12	5	7	0
Operativos de Base y Confianza	69	55	12	2
Suman las Plazas Aprobadas	91	65	22	4

#### 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

- Las disposiciones vigentes de la ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- 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).
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C, que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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

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

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

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

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

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

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

- 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 del 2010, 13 de diciembre del 2011 y 15 de agosto del 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247-2012 que emite el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre del 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero 2013, sin embargo, se permite su aplicación en el 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustitución de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en el 2012 estaría en cumplimiento).
- 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 18 de febrero del 2013 denominado "Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la cuenta de la hacienda pública federal 2012", en el cual se establece los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de Hacienda Pública Federal del año 2012.

Así mismo, se incluye las reformas que se publicaron el 27 de diciembre de 2017 respecto a la revelación por actualización

## 6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

### a) Base de registro.

Los Estados Financieros de la Entidad se preparan de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Generalmente Aceptados (NIF A-2), así como a las "Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP)", lineamientos contenidos en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, Subsistema del Sector Paraestatal, incluyendo las operaciones activas y pasivas derivadas de la imposición de modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab.

Registro de las operaciones de Chiapas y Mayab

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

### b) Efectivo.

El efectivo se encuentra representado por depósitos bancarios a la vista, valuados a su valor nominal.

### c) Transferencias del Gobierno Federal.

#### • Para Gastos de Operación.

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

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

#### • Para Inversión.

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

Las obras de Rehabilitación se registran en la cuenta contable de Rehabilitación de Vía, estando sujetas a la aplicación de las reglas de amortización correspondientes, conforme a las tablas de vida útil preparadas por la Entidad y acorde a la opinión de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, dependiente de la S.H.C.P., vertida mediante oficio No. 340.A.-146B del 8 de agosto de 2001. Las Obras Nuevas, se registran en la cuenta de Obras de Nueva Construcción.

d) Almacenes

Hasta el ejercicio fiscal 2007, contablemente se registraron y se valoraron bajo el método de Últimas Entradas Primeras Salidas (UEPS).

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

Se realizan inventarios físicos al 100% dos veces por año, uno con cifras al 31 de julio y el otro, con cifras al 31 de diciembre.

e) Beneficios a empleados

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

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

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

La entidad no cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

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

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

En materia de reexpresión, se efectuó la "desconexión" de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros" de las cuentas de activo fijo denominadas, Edificios, Equipo de Cómputo, Equipo de Transporte, Equipo de Oficina y otros equipos, para lo cual, se determinó el valor de cada renglón de los activos fijos que estaban totalmente depreciados al 31 de diciembre de 2008 y de los que se vendieron o donaron en el ejercicio en curso, procediéndose a cancelar su actualización de la inversión y la de su correspondiente depreciación, con el fin de mantener únicamente los montos de actualización de la inversión y depreciación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007, de aquellos bienes que al cierre del ejercicio 2008 seguían vigentes.

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

La depreciación en los bienes muebles es la siguiente:

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

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

#### Patrimonio

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

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

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

---

## 9.-PROCESO DE MEJORA

### a) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO

Esta Entidad observa con carácter obligatorio los nueve manuales administrativos de aplicación general, destacando entre otros las materias de Recursos Financieros y Control, para lo cual atiende la autoevaluación anual emitida por la Secretaría de la Función Pública al proceso de "Recursos Financieros".

## 10.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

1. El 23 de febrero de 2018, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la modificación del Título de Asignación que fue otorgado el 23 de diciembre de 1999, en el cual se establecen las Vías Férreas que estarán a cargo del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., dicha modificación surte efectos a partir del 20 de diciembre de 2017, las cuales serán:
  - El tramo del Istmo de Tehuantepec: Medias Aguas, Veracruz a Salina Cruz, Oaxaca.
  - El tramo Chiapas: Ixtepec, Oaxaca a Ciudad Hidalgo, Chiapas.
  - El tramo Mayab: El Chapo, Veracruz a Mérida, Yucatán.
  - El tramo de la nueva vía que se construya de Medias Aguas, Veracruz a Coatzacoalcos, Veracruz.
  - El tramo de la vía corta de Oaxaca: Sánchez, Puebla a Oaxaca, Oaxaca.
2. A partir de enero de 2018, de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el FIT inició el registro de la contabilidad armonizada, debido a que ya se utiliza por completo el GRP, diseñado especialmente para la entidad para sus registros contables y/o presupuestales, por lo que ya las pólizas contables de Diario, Ingreso y Egreso, cuentan con asientos contables y asientos presupuestales simultáneamente.

## 11.- PARTES RELACIONADAS

LA ENTIDAD NO CUENTA CON PARTES RELACIONADAS QUE PUEDERAN EJERCER INFLUENCIA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

---

12.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

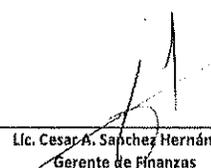
MANIFIESTO:

"BAJO PROTESTA DE DÉCIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



---

Ing. Gustavo Baja Villanueva  
Director General



---

Lic. Cesar A. Sanchez Hernández  
Gerente de Finanzas



---

C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

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

**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

El Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. , realizó una provisión de la indemnización legal y prima de antigüedad por un monto de \$81,035,571 acumulado para el ejercicio fiscal 2016, para el personal de servicio de la entidad, de acuerdo al reporte de valuación actuarial para efectos contables de conformidad con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera NIF D-3 realizada por actuario certificado en pasivos laborales contingentes.

En el ejercicio 2017, se presentan separados los cálculos actuariales para los trabajadores del FIT y por los trabajadores de Chiapas Mayab (CHM).

Esta provisión para los trabajadores de CHM, no es suficiente para cubrir una posible contingencia en caso de que se tenga que liquidar a la totalidad de los trabajadores, toda vez que al realizar el cálculo del pago de liquidaciones por concepto de antigüedad y de indemnización legal, le corresponde un importe de \$114,231,695 al 31 de diciembre de 2017 contra los \$67,598,589 registrados en la contabilidad por el cálculo actuarial.

2016	Datos para FIT	Datos para CHM	Total
Indemnización legal por terminación	\$ 171,431	\$ 22,929,030	
Prima de antigüedad por terminación	\$ 189,921	\$ 1,428,950	
Indemnización legal al retiro	\$11,636,872	\$ 40,522,475	
Prima de antigüedad al retiro	\$ 1,438,758	\$ 2,718,134	
Total	\$13,436,982	\$ 67,598,589	\$81,035,571

  
Ing. Gustavo Baca Villanueva

Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández

Gérente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad

PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	5,100,817,742
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	5,100,817,742

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

  
Ing. Gustavo Bata Villanueva  
Director General

  
Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C.P. Eduardo Nicolat López  
Jefe Departamento de Contabilidad



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

**Estados financieros presupuestarios**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
con Informe de los Auditores Independientes**

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC  
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

Estados financieros presupuestarios

Por el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros presupuestarios auditados:

Estado analítico de ingresos

Ingresos de flujo de efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en  
Clasificación administrativa

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

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

Nota a los estados presupuestales



Construyendo un mejor  
entorno de negocios

Av. Ejército Nacional 843-B  
Antara Polanco  
11520 Ciudad de México, México

Tel: +55 5283 1300  
Fax: +55 5283 1392  
ey.com/mx

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública y  
al H. Consejo de Administración de  
Ferrocarriil del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.  
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

### *Opinión con salvedades*

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados e información presupuestaria adjuntos del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

### *Fundamento de la opinión con salvedades*

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Entidad se encuentra en proceso de implementación de los sistemas, listas de cuentas y catálogos de bienes y otros controles que le permitirán a la Entidad el cumplimiento de los Artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación a los registros automáticos de las transacciones contables con las transacciones presupuestarias, para la interrelación automática entre dichas transacciones.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos de México, A.C. ("Código de Ética del IMCP"), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios 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 con salvedades.

#### ***Base de preparación y utilización de este informe***

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describe la base contable. Los estados e información financiera presupuestal 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 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### ***Otra cuestión***

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión modificada, con fecha 26 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

#### ***Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria***

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera 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.

3.

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

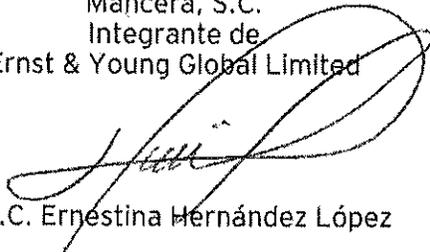
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación 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.

Mancera, S.C.  
Integrante de  
Ernst & Young Global Limited

  
C.P.C. Ernestina Hernández López

Ciudad de México  
26 de marzo de 2018

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
**33L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.**  
**(PESOS)**

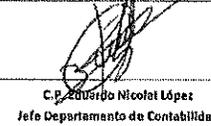
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	425,351,993	0	425,351,993	415,867,555	415,867,555	-9,484,438
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,289,135,845	16,245,234	1,305,381,079	1,305,381,079	1,305,381,079	16,245,234
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1/</sup></b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>16,245,234</b>	<b>1,730,733,072</b>	<b>1,721,248,634</b>	<b>1,721,248,634</b>	<b>6,760,796</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	1,714,487,838	16,245,234	1,730,733,072	1,721,248,634	1,721,248,634	6,760,796
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	425,351,993	0	425,351,993	415,867,555	415,867,555	-9,484,438
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,289,135,845	16,245,234	1,305,381,079	1,305,381,079	1,305,381,079	16,245,234
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL<sup>1/</sup></b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>16,245,234</b>	<b>1,730,733,072</b>	<b>1,721,248,634</b>	<b>1,721,248,634</b>	<b>6,760,796</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES</b>		

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

  
Ing. Gustavo Baca Villanueva  
Director General

  
Uc. Cesar A. Sánchez Hernández  
Gerente de Finanzas

  
C. P. Eduardo Nicolai López  
Jefe Departamento de Contabilidad

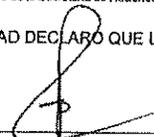
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J31 FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS*	1,749,354,026	1,787,659,183	1,731,451,871
DISPONIBILIDAD INICIAL	34,988,149	34,864,160	16,303,237
CORRIENTES Y DE CAPITAL	428,251,893	428,251,893	418,947,636
VENTA DE BIENES			
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS			
INTERNAS	424,051,993	424,851,993	326,028,846
EXTERNAS	424,051,993	424,851,993	326,028,846
INGRESOS DIVERSOS			
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	500,000	500,000	89,778,910
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	500,000	500,000	89,778,910
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 ERRORES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	1,289,428,645	1,305,381,010	1,205,381,079
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	1,289,428,645	1,305,381,010	1,205,381,079
CORRIENTES	77,435,846	273,912,183	244,514,320
SERVICIOS PERSONALES	24,854,880	81,881,218	78,870,653
OTROS	42,580,965	192,589,965	265,843,678
INVERSIÓN FÍSICA			
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	1,211,700,000	1,031,488,897	960,868,750
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,714,487,838	1,730,723,073	1,721,243,824
ENDEUDAMIENTO (O DESENDUDAMIENTO) NETO			
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

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

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sanchez Hernandez  
 Gerente de Finanzas

  
 E. P. Eduardo Nicolat Lopez  
 Jefe Departamento de Contabilidad

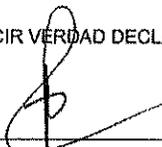
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	1,749,344,028	1,765,689,263	1,731,661,871
GASTO CORRIENTE	502,787,838	689,264,176	763,978,382
SERVICIOS PERSONALES	162,549,130	216,369,638	241,638,301
DE OPERACIÓN	340,238,708	482,894,538	512,340,001
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	1,211,700,000	1,031,468,897	960,866,760
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	1,211,700,000	1,031,468,897	960,866,760
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	-4,116,373
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-4,116,373
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,714,487,838	1,730,733,073	1,710,728,739
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	12,141,047
ORDINARIOS	0	0	12,141,047
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	34,856,190	34,956,190	6,933,132
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

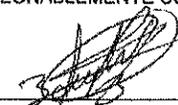
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sanchez Hernandez  
 Gerente de Finanzas

  
 C.P. Eduardo Nicolat López  
 Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA"  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,714,487,838	1,730,733,073	1,723,304,443	1,710,729,730	7,428,830

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

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



**Ing. Gustavo Baca Villanueva**  
**Director General**



**Lic. Cesar A. Sánchez Hernández**  
**Gerente de Finanzas**



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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 JSL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.	1,714,487,838	18,245,235	1,730,733,073	1,723,304,443	1,710,729,739	7,428,630
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>18,245,235</b>	<b>1,730,733,073</b>	<b>1,723,304,443</b>	<b>1,710,729,739</b>	<b>7,428,630</b>

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.

"BAJO PROTESTA DE DÉCIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



**Ing. Gustavo Baca Villanueva**  
 Director General



**Lic. Cesar A. Sánchez Hernández**  
 Gerente de Finanzas



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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 JSL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3 - 1)	3	4	5	6 = (1 - 4)
Gasto Corriente	502,787,838	190,476,338	609,264,176	757,358,016	749,862,989	-8,091,840
Gasto De Capital	1,211,700,000	-160,231,103	1,031,468,897	965,948,427	960,866,750	65,520,470
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>18,245,236</b>	<b>1,739,733,073</b>	<b>1,723,304,443</b>	<b>1,710,729,739</b>	<b>7,428,630</b>

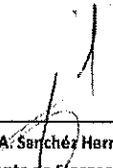
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
 Gerente de Finanzas

  
 C.P. Eduardo Nicolat López  
 Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
JSL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>1,730,733,073</b>	<b>1,723,304,443</b>	<b>1,710,728,738</b>	<b>7,428,830</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>602,787,838</b>	<b>699,264,178</b>	<b>757,358,016</b>	<b>749,862,989</b>	<b>-89,091,840</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>182,549,130</b>	<b>216,369,638</b>	<b>244,098,828</b>	<b>241,638,361</b>	<b>-27,729,290</b>
1000 Servicios personales	182,549,130	216,369,638	244,098,828	241,638,361	-27,729,290
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	19,219,916	19,777,860	11,830,358	11,830,358	-1,052,498
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	127,694,250	179,364,420	208,654,275	208,093,708	-30,169,855
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,811,191	2,911,926	2,273,838	2,273,838	638,088
1400 Seguridad social	9,677,254	10,206,588	9,410,878	9,410,878	795,710
1600 Otras prestaciones sociales y económicas	13,148,520	14,106,844	12,029,579	12,029,579	2,079,265
<b>Gasto De Operación</b>	<b>340,238,708</b>	<b>482,894,538</b>	<b>513,257,088</b>	<b>512,340,001</b>	<b>-30,382,650</b>
2000 Materiales y suministros	83,708,882	105,664,660	181,685,347	181,676,599	3,979,343
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	750,928	822,158	658,660	655,410	165,498
2200 Alimentos y utensilios	130,153	273,138	186,748	181,526	85,300
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,182,005	7,303,596	6,030,287	6,029,285	1,273,309
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	555,501	211,200	42,088	42,088	169,112
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	58,648,779	183,445,082	166,883,889	166,881,815	-3,538,807
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,065,746	1,407,785	1,240,855	1,240,885	167,705
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	16,307,776	12,201,732	6,545,589	6,545,668	6,856,143
3000 Servicios generales	256,529,826	287,229,848	331,671,741	330,664,492	-34,341,893
3100 Servicios básicos	10,585,653	10,872,181	8,684,884	8,463,814	1,087,317
3200 Servicios de arrendamiento	69,697,234	75,012,561	85,309,651	85,123,600	-10,297,100
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	41,749,979	39,324,628	20,585,091	28,137,332	10,739,635
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	91,647,894	121,139,975	180,104,506	180,104,509	-58,984,534
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,401,307	21,306,209	6,398,357	6,349,618	14,887,822
3700 Servicios de traslado y viáticos	15,336,442	17,692,955	14,174,117	14,171,980	3,410,838
3800 Servicios oficiales	77,294	37,680	15,813	14,230	21,857
3900 Otros servicios generales	10,053,723	12,063,581	8,289,319	8,289,319	3,764,262
Otros De Corriente				-4,115,373	

*b*

*b*

*st*

3000 Servicios generales				-4,116,373	
3900 Otros servicios generales				-4,116,373	
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					
Gasto De Inveralón	1,211,700,000	1,031,468,897	865,848,427	980,868,760	65,520,470
Inversión Física	1,211,700,000	1,031,468,897	865,848,427	980,868,760	65,520,470
6000 Inverción pública	1,211,700,000	1,031,468,897	865,848,427	980,868,750	65,520,470
6200 Obra pública en bienes propios	1,211,700,000	1,031,468,897	865,848,427	980,868,760	65,520,470

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, al ente público.

"BAJO PROTESTA DE DÉCIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
 Gerente de Finanzas

  
 C.P. Eduardo Nicolat López  
 Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 JSL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	182,549,130	52,620,599	218,389,638	244,095,928	241,638,361	-27,728,280
Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,219,918	557,945	10,777,863	11,830,358	11,830,358	-1,052,495
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	127,694,250	60,070,170	178,384,420	208,554,275	208,093,708	-30,189,855
Remuneraciones adicionales y especiales	1,011,191	1,100,735	2,911,926	2,273,038	2,273,638	838,088
Seguridad social	9,677,254	529,334	10,206,588	9,410,876	9,410,876	795,710
Otras prestaciones sociales y económicas	13,148,920	962,324	14,108,844	12,029,579	12,029,579	2,079,265
<b>Materiales y suministros</b>	83,708,892	101,959,808	185,864,690	181,693,347	181,678,599	3,978,343
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	760,928	71,228	822,156	659,660	659,410	166,498
Alimentos y bebidas	138,163	134,695	273,158	186,740	181,520	86,300
Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,182,006	121,691	7,303,598	6,030,287	6,020,285	1,273,300
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	655,501	-344,301	211,200	42,068	42,068	168,132
Combustibles, lubricantes y aditivos	58,648,773	104,796,309	163,445,082	168,983,859	168,981,615	-3,538,607
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,085,746	342,040	1,407,786	1,240,088	1,240,088	167,700
Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,367,778	-3,196,044	12,201,732	6,545,580	6,545,580	6,056,143
<b>Servicios generales</b>	258,528,828	40,700,022	297,228,848	331,871,741	328,549,028	-34,341,893
Servicios básicos	10,565,853	108,228	10,872,161	8,884,864	8,483,814	1,897,317
Servicios de arrendamiento	89,697,234	6,315,327	78,012,561	85,308,961	85,123,600	-10,297,100
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	41,740,970	-2,425,353	39,324,620	28,585,091	28,137,332	10,739,635
Servicios financieros, bancarios y comerciales	91,647,894	29,492,081	121,139,976	180,104,509	180,104,604	-56,064,634
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,491,307	3,804,892	21,286,269	6,398,367	6,349,618	14,897,922
Servicios de traslado y viáticos	19,336,442	2,256,913	17,592,955	14,114,117	14,117,986	8,418,838
Servicios oficiales	77,284	-39,614	37,680	15,813	14,230	21,687
Otros servicios generales	10,053,728	2,009,858	12,063,581	8,209,310	4,183,946	3,784,262
<b>Inversión pública</b>	1,211,700,000	-180,231,103	1,031,468,897	985,948,427	980,868,750	65,520,470
Obras públicas en bienes propios	1,211,700,000	-180,231,103	1,031,468,897	985,948,427	980,868,750	65,520,470
<b>Total del Gasto</b>	1,714,497,838	16,245,235	1,730,733,072	1,733,304,443	1,718,729,738	7,428,630

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

Lic. César A. Sánchez Hernández  
 Gerente de Finanzas

C.P. Eduardo Nicolat López  
 Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA  
 DE CONSTRUCCIONES Y TRANSPORTES  
 JULIÁN FERRACARAL DEL INSTITUTO DE TERRANORTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					LASTO CREDITIVO				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL						
FI	FF	AI	TP	UN	REANOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	CLASIFICACIÓN DE GASTOS	SUBCATEGORÍAS	PERIODO DE EJERCICIO	OTRO	DELEGACIONES Y SUBDELEGACIONES	PERSONAL TÉCNICO	SUBSÍDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	OTRO	TOTAL	ESTRUCTURA PRESUPUESTAL	PLANEACIÓN Y ASESORIA	INVERSIÓN
					TOTAL ANOMINADO	187,243,130	342,334,700				592,727,830	1,211,700,000			1,311,700,000	1,311,700,000	29.2		107
					TOTAL MODIFICADO	218,249,831	481,648,831				899,238,114	1,821,448,831			1,821,448,831	1,730,232,073	40.4		514
					TOTAL DEVENIDADO	244,289,823	615,277,823				127,204,814	945,614,497			945,614,497	1,712,204,413	41.6		24
					TOTAL PAGADO	241,634,241	612,240,001		-3,118,222		149,667,840	942,846,700			942,846,700	1,710,287,712	43.4		363
					Porcentaje Pag/Deb	100.0	100.0				100.0	79.2			79.2	60.0			
					Porcentaje Pag/Modif	113.2	106.1				107.2	80.2			80.2	61.0			
					Declaración														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Coordinación de la Policía de Gobierno														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Función Pública														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Función pública y gobierno														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Actividades de apoyo a la función pública y gobierno														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Financiamiento del sector de Transportes, S.A. de C.V.														
					Aplicados	2,842,834	201,870				3,004,454					3,004,454	100.0		
					Modificados	3,017,731	84,371				3,102,156					3,102,156	100.0		
					Derogados	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Pagos	2,247,449	84,371				2,301,820					2,301,820	100.0		
					Porcentaje Pag/Deb	90.2	41.8				78.1					78.1			
					Porcentaje Pag/Modif	75.6	100.0				76.2					76.2			
					Operación Económica														
					Aplicados	18,844,234	84,837,134				49,723,244	1,311,700,000				1,311,700,000	29.2		104
					Modificados	21,823,127	47,800,127				64,132,000	1,821,448,831				1,821,448,831	40.4		517

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA\*  
03 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
JAL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPECO, S.A. DE C.V.  
(PEBOD)

3			Desarrollo	291,801,416	313,327,316		766,684,192		943,648,437		965,564,437	1,320,912,911	439	561
3			Pagos	239,340,912	812,216,634	-415,872	747,471,052		942,608,792		965,048,236	1,708,321,911	439	562
3			Porcentaje Pag/Act	149.8	159.4		104.4		79.3		79.3	89.1		
3			Porcentaje Pag/Mod	132.2	109.1		107.4		82.2		97.2	88.6		
3	5		Transporte											
3	5		Agrupado	118,640,241	349,027,354		439,238,284		1,211,700,000		1,211,700,000	1,711,423,364	292	729
3	5		Modificado	215,311,657	422,800,161		666,125,030		1,031,149,841		1,211,458,891	1,227,800,917	402	167
3	5		Desarrollo	241,951,473	519,162,711		781,004,192		1,151,811,437		965,818,437	1,230,823,616	439	561
3	5		Pagos	226,340,817	512,745,824	-415,202	747,471,165		942,608,792		965,048,236	1,708,321,911	434	562
3	5		Porcentaje Pag/Act	149.8	152.6		104.4		79.3		79.3	89.1		
3	5		Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4		82.2		97.2	88.6		
3	5	01	Transporte por ferrocarril											
3	5	01	Agrupado	195,668,214	243,627,134		419,723,284		1,211,700,000		1,211,700,000	1,711,423,364	292	704
3	5	01	Modificado	215,311,657	422,800,161		666,122,227		1,031,148,841		1,211,458,891	1,227,800,917	402	287
3	5	01	Desarrollo	241,951,473	519,162,711		781,000,191		1,151,808,437		965,818,437	1,230,823,616	439	561
3	5	01	Pagos	226,340,817	512,745,824	-415,202	747,471,165		942,608,792		965,048,236	1,708,321,911	434	562
3	5	01	Porcentaje Pag/Act	149.8	149.8		104.4		79.3		79.3	89.1		
3	5	01	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4		82.2		97.2	88.6		
3	5	02	Servicios de apoyo administrativo											
3	5	02	Agrupado	7,837,800	703,904		8,828,850				8,838,402	100.0		
3	5	02	Modificado	4,529,440	491,873		5,981,418				6,991,418	100.0		
3	5	02	Desarrollo	8,299,800	421,100		9,760,314				8,295,714	100.0		
3	5	02	Pagos	9,299,800	450,187		9,259,374				8,759,374	100.0		
3	5	02	Porcentaje Pag/Act	114.6	64.6		114.6				114.6			
3	5	02	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4				104.2			
3	5	03	Servicios de apoyo administrativo											
3	5	03	Agrupado	7,837,800	703,904		8,838,865				8,838,402	100.0		
3	5	03	Modificado	4,529,440	491,873		5,981,418				6,991,418	100.0		
3	5	03	Desarrollo	8,299,800	421,100		9,760,314				8,295,714	100.0		
3	5	03	Pagos	9,299,800	450,187		9,259,374				8,759,374	100.0		
3	5	03	Porcentaje Pag/Act	114.6	64.6		114.6				114.6			
3	5	03	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4				104.2			
3	5	04	JAL Ferrocarril del Istmo de Tehuantepeco, S.A. de C.V.											
3	5	04	Agrupado	7,837,800	795,900		4,633,850				8,838,865	100.0		
3	5	04	Modificado	4,529,440	491,873		5,981,418				6,991,418	100.0		
3	5	04	Desarrollo	8,299,800	421,100		9,760,314				8,295,714	100.0		
3	5	04	Pagos	9,299,800	450,187		9,259,374				8,759,374	100.0		
3	5	04	Porcentaje Pag/Act	114.6	64.6		114.6				114.6			
3	5	04	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4				104.2			
3	5	05	JAL Ferrocarril del Istmo de Tehuantepeco, S.A. de C.V.											
3	5	05	Agrupado	7,837,800	795,900		4,633,850				8,838,865	100.0		
3	5	05	Modificado	4,529,440	491,873		5,981,418				6,991,418	100.0		
3	5	05	Desarrollo	8,299,800	421,100		9,760,314				8,295,714	100.0		
3	5	05	Pagos	9,299,800	450,187		9,259,374				8,759,374	100.0		
3	5	05	Porcentaje Pag/Act	114.6	64.6		114.6				114.6			
3	5	05	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4				104.2			
3	5	06	Operación de servicios y competencias											
3	5	06	Agrupado	151,432,216	339,231,232		491,584,110		1,211,700,000		1,211,700,000	1,202,284,810	284	712
3	5	06	Modificado	324,829,411	422,232,190		737,149,801		1,031,148,841		1,211,458,891	1,219,809,481	402	601
3	5	06	Desarrollo	332,201,870	812,701,850		745,253,474		965,818,437		965,818,437	1,211,151,900	439	602
3	5	06	Pagos	325,041,202	811,736,438	-415,202	737,171,345		965,048,792		965,048,792	1,668,318,131	434	582
3	5	06	Porcentaje Pag/Act	151.0	150.0		100.0		79.3		79.3	90.8		
3	5	06	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4		82.2		97.2	88.6		
3	5	07	Operación y mantenimiento de infraestructura ferroviaria											
3	5	07	Agrupado	151,432,216	332,251,232		491,584,110		1,211,700,000		1,211,700,000	1,202,284,810	284	712
3	5	07	Modificado	324,829,411	422,232,190		737,149,801		1,031,148,841		1,211,458,891	1,219,809,481	402	601
3	5	07	Desarrollo	332,201,870	812,701,850		745,253,474		965,818,437		965,818,437	1,211,151,900	439	602
3	5	07	Pagos	325,041,202	811,736,438	-415,202	737,171,345		965,048,792		965,048,792	1,668,318,131	434	582
3	5	07	Porcentaje Pag/Act	151.0	150.0		100.0		79.3		79.3	90.8		
3	5	07	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4		82.2		97.2	88.6		
3	5	08	JAL Ferrocarril del Istmo de Tehuantepeco, S.A. de C.V.											
3	5	08	Agrupado	151,432,216	332,251,232		491,584,110		1,211,700,000		1,211,700,000	1,202,284,810	284	712
3	5	08	Modificado	324,829,411	422,232,190		737,149,801		1,031,148,841		1,211,458,891	1,219,809,481	402	601
3	5	08	Desarrollo	332,201,870	812,701,850		745,253,474		965,818,437		965,818,437	1,211,151,900	439	602
3	5	08	Pagos	325,041,202	811,736,438	-415,202	737,171,345		965,048,792		965,048,792	1,668,318,131	434	582
3	5	08	Porcentaje Pag/Act	151.0	150.0		100.0		79.3		79.3	90.8		
3	5	08	Porcentaje Pag/Mod	132.2	104.4		107.4		82.2		97.2	88.6		

h

h

h



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J31 FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	3,084,454	67,702	3,132,156	2,391,824	2,391,824	740,332
Coordinación de la Política de Gobierno	3,084,454	67,702	3,132,156	2,391,824	2,391,824	740,332
<b>Desarrollo Económico</b>	1,711,423,384	16,177,533	1,727,600,917	1,720,912,619	1,708,337,916	6,688,289
Transporte	1,711,423,384	16,177,533	1,727,600,917	1,720,912,619	1,708,337,916	6,688,289
<b>Total del Gasto</b>	1,714,487,838	16,245,235	1,730,733,073	1,723,304,443	1,710,729,739	7,428,630

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.

"BAJO PROTESTA DE DÉCIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Boca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sánchez Hernández  
 Gerente de Finanzas

  
 C.P. Eduardo Nicolat López  
 Jefe Departamento de Contabilidad





GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 JSL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUJEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Programas Federales</b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>16,246,236</b>	<b>1,730,733,073</b>	<b>1,723,304,443</b>	<b>1,710,728,739</b>	<b>7,428,830</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>1,702,784,619</b>	<b>16,824,979</b>	<b>1,718,609,498</b>	<b>1,711,161,906</b>	<b>1,702,693,612</b>	<b>7,467,693</b>
Prestación de Servicios Públicos	481,084,519	196,056,082	687,140,601	745,203,478	741,826,762	-68,062,877
Proyectos de Inversión	1,211,700,000	-180,231,103	1,031,468,897	989,948,427	900,866,760	66,520,470
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>11,703,319</b>	<b>420,256</b>	<b>12,123,576</b>	<b>12,162,538</b>	<b>8,936,227</b>	<b>-28,063</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	8,638,866	352,554	8,991,419	9,760,714	9,758,770	-769,286
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	3,064,454	87,702	3,132,156	2,391,824	2,391,824	740,332
Operaciones ajenas					-4,115,373	
<b>Total del Gasto</b>	<b>1,714,487,838</b>	<b>16,246,236</b>	<b>1,730,733,073</b>	<b>1,723,304,443</b>	<b>1,710,728,739</b>	<b>7,428,830</b>

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, ente público.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Gustavo Baca Villanueva  
 Director General

  
 Lic. Cesar A. Sanchez Hernandez  
 Gerente de Finanzas

  
 C.P. Eduardo Nicolat Lopez  
 Jefe Departamento de Contabilidad

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

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

---

### 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

#### a) Constitución de la Entidad

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

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

#### b) Objetivo de la Entidad

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

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes mediante Oficios Núms. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007; 4.3.-121/2009 del 29 de enero de 2009; 4.3.-143/2010 del 28 de enero de 2010 y oficio número 4.3.-50/2013 de fecha 25 de febrero de 2013, ratificándole al FIT continuar prestando el servicio público de transporte ferroviario de carga y los servicios auxiliares en las vías generales de comunicación ferroviaria Chiapas Mayab por el tiempo y en la proporción que resulten necesarios; para restituir las a buen estado operativo, en los tramos: El Chopo, Veracruz a Mérida, Yucatán; Mérida, Yucatán a Dzitas, Yucatán; Dzitas, Yucatán a Valladolid, Yucatán; Mérida, Yucatán a San Ignacio, Yucatán; Campeche, Campeche a Lerma, Campeche; Ixtepec, Oaxaca a Ciudad Hidalgo, Chiapas y Los Toros, Chiapas a Puerto, Chiapas, Chiapas.



## 2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

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

El registro y control presupuestal de los recursos fiscales se realiza a través de un Sistema Integral de Administración de Recursos Gubernamentales (GRP por sus siglas en inglés); así como el SICOP que emite reportes y el SIAFF para la emisión de pagos y cuentas por liquidar certificadas.

Las cifras contenidas en los estados e información financiera presupuestaria están alineadas con las reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal para cada ejercicio fiscal.

El presupuesto comprometido incluye las obligaciones de pago contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas, que al 31 de diciembre de 2016 están debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago.

## 3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DEL EJERCICIO POR PROGRAMA

El presupuesto original asignado al periodo para las actividades prioritarias, asciende a \$1'714,487.8 miles, como sigue:

Actividad Prioritaria	Presupuesto				
	Autorizado 1	Modificado 2	Ejercido 3	Variación (3-2)	
				Nominal	%
<b>O001</b> Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	3,064.5	2,550.7	2,556.0	5.3	0.0%
<b>M001</b> Actividades de apoyo administrativo	8,638.9	10,356.3	10,385.5	29.2	0.0%
<b>E022</b> Operación de infraestructura ferroviaria	491,084.5	686,357.2	736,921.5	50,564.3	7.0%
<b>K040</b> Proyectos de infraestructura ferroviaria	1,211,700.0	1,031,468.9	960,866.7	-70,602.2	-7.0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,714,487.8</b>	<b>1,730,733.1</b>	<b>1,710,729.7</b>	<b>-20,003.3</b>	<b>-1.2%</b>

---

### **O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno**

Se le asignó un monto presupuestal para el ejercicio 2017, por \$3,064.5 miles, en tanto que el modificado disminuyó a \$2,550.7 miles, de los cuales se ejercieron \$2,556.0 miles. El sobre ejercicio es del orden de \$5.3 miles, variación que se origina principalmente en el capítulo de "Servicios Personales" y corresponde al presupuesto devengado y no pagado al 31 de diciembre, como es el caso del fondo de ahorro y cuotas al IMSS (SAR e INFONAVIT).

### **M001 Actividades de Apoyo Administrativo**

Para el ejercicio de 2017, se le asignó un presupuesto de \$8,638.9 miles, en tanto que el modificado desciende a \$10,356.3 miles, de los cuales se ejercieron \$10,385.5 miles. El sobre ejercicio asciende a \$29.2 miles, principalmente por los pasivos del ejercicio, tales como: fondo de ahorro; y cuotas al IMSS (SAR e INFONAVIT).

### **E022 Operación y Conservación de la Infraestructura Ferroviaria**

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2017, fue por \$491,084.5 miles. En tanto que el modificado ascendió a \$686,357.2 miles y se ejercieron \$736,921.5 miles, con un sobre ejercicio de \$50,564.3 miles. Esta variación obedece a que en el caso específico de las operaciones de las líneas de Chiapas y del Mayab, debido al incremento en el costo de los seguros sobre bienes patrimoniales y de daños a terceros, al considerar una alta siniestralidad, así como se cubrió el costo del Per-Diem y flete interlineal por el mayor movimiento de carga toda vez los ferrocarriles interconectantes exigen se les cubra con mayor prontitud.

### **K040 Proyectos de Infraestructura ferroviaria**

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2017, fue por \$1'211,700.0 miles. En tanto que el modificado descendió a \$1'031,468.9 miles y se ejercieron \$960,866.7 miles. Cabe precisar, que el subejercicio que se reporta por \$70,602.2 la diferencia en este rubro del gasto se explica en virtud de los diversos compromisos contractuales devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017, así como al costo de los trabajos emergentes efectuados en las líneas K y FA que permitieron dar paso a trenes de carga, con lo cual se aseguró no suspender el servicio público de transporte ferroviario.

*p*

*yl b*

---

**4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO- DICIEMBRE DE 2017**

Después de diez años de que el Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S. A. de C. V. tomará la responsabilidad de la operación, explotación y mantenimiento de las líneas férreas de Chiapas y del Mayab por mandato de la SCT, finalmente es relevado de la modalidad que le fue impuesta para la operación de dichas líneas. Esto, mediante la modificación del Título de Asignación que le fuera otorgado por el Gobierno Federal en 1999 para la operación de la línea corta del Istmo de Tehuantepec, y que ahora incorpora, además de las líneas de Chiapas y del Mayab, la vía corta Oaxaca (Línea "E") que corre de Sánchez, Puebla a la Ciudad de Oaxaca.

Con estas acciones, el Gobierno Federal busca transformar la infraestructura para mejorar la calidad y operación del servicio público de transporte ferroviario que permita al Estado promover el desarrollo económico y social de la región Sureste del país y atender las necesidades presentes y futuras del movimiento de carga, integrando las vías de Chiapas y del Mayab con la vía del Istmo de Tehuantepec para constituir una vía troncal.

Durante este lapso de tiempo, el FIT no solo se concretó a la prestación del servicio público de transporte ferroviario de carga, que en estricto sentido sería el propósito de la imposición de modalidad, sino también a ejecutar diversas acciones de inversión por cuenta y orden del Gobierno Federal para restituir a buen estado operativo la infraestructura ferroviaria de las líneas de Chiapas y del Mayab. En este sentido, se llevó a cabo la reconstrucción de los daños provocados en 2005 por el Huracán Stan a la infraestructura ferroviaria de la Costa de Chiapas, con lo cual se reactivó el servicio público en dicha ruta; se construyó el Libramiento de Tapachula y el tramo ferroviario denominado "Los Toros-Puerto Chiapas" para darle conexión a Puerto Chiapas con la línea principal que corre de Ciudad Hidalgo, Chis. a Ixtepec, Oax. y viceversa.

También, a partir de 2014, se dio inicio a un programa a cinco años para la rehabilitación de las líneas de Chiapas y del Mayab, mediante el cual con una inversión prevista en el Programa Nacional de Infraestructura 2013-2018 por \$6,058.5 millones, se busca mejorar gradualmente el estado físico de la infraestructura de dichas líneas, a manera tal que esto permita revertir la situación crítica en que las dejó la Cía. de Ferrocarriles Chiapas Mayab por falta de mantenimiento y de inversión durante el tiempo en que las explotó y, al mismo tiempo, disminuir accidentes y abatir costos operativos para brindar un servicio más eficiente.

Se tenía previsto, que con una inversión de \$1,211.7 millones de pesos por año aplicados a partir de 2014 y hasta 2018, se lograra rehabilitar 430 kilómetros de vía, así como sustituir 1,105,000 durmientes de madera en mal estado por durmiente de concreto en tramos críticos, y al mismo tiempo realizar trabajos correctivos de vía, mantenimiento a puentes y a obras de drenaje, aplicando balasto, soldadura de riel, calzado y nivelación de vía, entre otros principalmente.



Sin embargo, no en todos los ejercicios fiscales se contó con la asignación presupuestal de \$1,211.7 millones como se había estimado, por lo que las metas globales de inversión no se podrán lograr en toda su magnitud. Es así que de 2014 a 2017, únicamente se aplicaron \$3,704.7 millones de un estimado de \$4,846.8 millones. Para 2018, únicamente se dispone de 645.5 millones, con los cuales en el mejor de los casos acumularíamos un total de \$4,350.2 millones en vez de los \$6,058.5 millones estimados en el PNI.

Consecuentemente, al cierre de 2017 únicamente se han rehabilitado 251.8 kilómetros de vía y se han insertado 515,000 durmientes de concreto. Para el 2018, no se podrá dar un impulso significativo a estas acciones de rehabilitación, dado que, por una parte, la asignación de recursos de inversión solo ascendió a los \$645.5 millones de los cuales se tendrán que transferir alrededor de \$250.0 millones a gasto corriente para compensar pérdidas operativas del ejercicio como sucedió en los dos últimos años, dado que la SCT no ha contado con los recursos necesarios para cubrir por otros medios la indemnización prevista en la imposición de la modalidad.

No obstante lo anterior y a pesar de un entorno económico y social no del todo favorable, aunado a los eventos naturales adversos que se tuvieron durante el año anterior, los resultados en términos de generación de ingresos mostraron un comportamiento positivo como a continuación se muestra:

**Evolución Semestral de los Ingresos Consolidados 2017  
(Cifras Expresadas en Millones de Pesos)**

Concepto:	Primer semestre 2017	Segundo semestre 2017	Variación Semestral Relativa	Acumulado 2017	Programado 2017	Variación Absoluta (\$)	Variación Relativa (%)
<b>Venta de Servicios</b>	<b>153.7</b>	<b>172.4</b>	<b>12.2</b>	<b>326.1</b>	<b>424.8</b>	<b>-98.7</b>	<b>-23.2</b>
• FIT	0.9	10.4	11,555.6	11.3	16.8	-5.5	-32.7
• Chiapas Mayab	152.8	162.0	6.0	314.8	408.0	-93.2	-22.8
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>61.2</b>	<b>28.6</b>	<b>-53.3</b>	<b>89.8</b>	<b>0.5</b>	<b>89.3</b>	<b>17,860.0</b>
• FIT	8.2	9.8	19.5	18.0	0.5	17.5	3,500.0
• Chiapas Mayab	53.0	18.8	-35.5	71.8	0.0	71.8	100.0
<b>Suman los Ingresos:</b>	<b>214.9</b>	<b>201.0</b>	<b>-6.5</b>	<b>415.9</b>	<b>425.3</b>	<b>-9.4</b>	<b>-2.2</b>
• FIT	9.1	20.2	121.9	29.3	17.3	12.0	30.6
• Chiapas Mayab	205.8	180.8	-12.1	386.6	408.0	-21.4	-5.2

Como se puede observar en las cifras anteriores, la generación de ingresos por venta de servicios creció a razón del 12.2% de un semestre a otro, con una disminución en la captación de ingresos diversos del 53.3% de un periodo a otro, debido al descenso en la recuperación de seguros por la disminución a su vez de los accidentes.

Por otra parte, si bien los 326.1 millones de pesos acumulados al segundo semestre del año representaron una desviación del 23.2% frente a lo programado, también lo es que en relación a similar periodo del año anterior significaron un crecimiento en su valor nominal del orden del 13.9%, al pasar de \$286.4 millones en 2016, a los \$326.1 millones en 2017.

**Comparativo de los Ingresos Alcanzados Consolidados 2016 Vs 2017  
(Cifras Expresadas en Millones de Pesos)**

Concepto:	2016	2017	Variación Absoluta 2016/2017	Variación Relativa 2016/2017
<b>Venta de Servicios</b>	<b>286.4</b>	<b>326.1</b>	<b>39.7</b>	<b>13.9</b>
• FIT	9.2	11.3	2.1	22.8
• Chiapas Mayab	277.2	314.8	37.6	13.6
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>88.9</b>	<b>89.8</b>	<b>0.9</b>	<b>1.0</b>
• FIT	8.2	18.0	9.8	119.5
• Chiapas Mayab	80.7	71.8	-8.9	-11.0
<b>Suman los Ingresos:</b>	<b>375.3</b>	<b>415.9</b>	<b>40.6</b>	<b>10.8</b>
• FIT	17.4	29.3	11.9	68.4
• Chiapas Mayab	357.9	386.6	28.7	8.0

Al incorporar los ingresos diversos, el margen de variación positiva en relación al ejercicio anterior, decrece del 13.9% al 10.8%, debido a que los ingresos diversos tienden a disminuir en la medida en que mejoran las condiciones de la infraestructura ferroviaria y por ende disminuyen los accidentes.

Creemos que, con la reciente modificación al Título de Asignación del FIT y la inversión aplicada, habrá mayor certeza jurídica y una mayor confianza por parte de los clientes para volver al ferrocarril, por lo que esperamos que en el corto plazo retomemos el traslado de combustibles, principalmente hacia la Costa de Chiapas, así como la cerveza hacia la península de Yucatán, con los cuales se incrementará de manera muy importante el volumen de carga transportado por las líneas a cargo del FIT.

Esta última empresa ha mostrado un particular interés por el Ferrocarril, al igual que Cementos Moctezuma, con la reciente puesta en operación del nuevo Centro de Operación Ferroviaria construido en Yucatán.

Tenemos todo un reto por delante, dado que hay que superar muchos obstáculos como es el caso de la continuidad en las acciones de rehabilitación y mantenimiento las cuales dependen totalmente de la posibilidad de que se asignen recursos presupuestales para este propósito, así como el entorno económico y social desfavorable del país que afecta severamente el desarrollo de los negocios, principalmente por la inseguridad que se padece y que han alcanzado a contaminar, incluso, el desempeño de los propios trabajadores del ferrocarril con robos de carga y combustibles, amén de la competencia inequitativa que se padece con el transporte carretero.

Vale la pena destacar también, los resultados históricos alcanzados en términos de ingresos y de egresos por centro de negocio a partir de que el FIT tomó la responsabilidad de la operación de las líneas de Chiapas y del Mayab, por una parte, para destacar que han evolucionado favorablemente año con año en función de la inversión aplicada y, por otra, para hacer notar que existe una estrecha vinculación operativa entre ambas líneas ferroviarias por la conectividad que tienen. Es decir, la ruta del Istmo de Tehuantepec depende en mucho de la suerte que corra la Costa de Chiapas en términos de demanda de insumos y mercancías, principalmente del cemento, los combustibles y los granos.

**Evolución de los Ingresos y Egresos Chiapas-Mayab 2008-2017**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Acumulado 2008-2013	2014	2015	2016	2017	Acumulado 2008-2017
<b>Total de Ingresos Generados:</b>	<b>1,366,643.4</b>	<b>245,805.6</b>	<b>215,075.4</b>	<b>277,206.9</b>	<b>314,810.9</b>	<b>2,419,542.2</b>
▪ Por movimiento de carga	1,366,643.4	245,805.6	215,075.4	277,206.9	314,810.9	2,419,542.2
▪ Por ingresos diversos	115,101.2	83,034.3	99,420.7	80,691.8	71,784.4	450,032.4
<b>Total de Egresos:</b>	<b>3,566,932.1</b>	<b>1,674,648.30</b>	<b>914,791.3</b>	<b>1,546,035.3</b>	<b>1,642,547.8</b>	<b>9,344,954.8</b>
▪ Corrientes	2,055,122.9	557,280.8	580,297.7	623,826.1	681,681.1	4,498,208.6
▪ De inversión	1,511,809.2	1,117,367.5	334,493.6	922,209.2	960,866.7	4,846,746.2
<b>Déficit-Superávit:</b>	<b>-2,200,288.7</b>	<b>-1,428,842.7</b>	<b>-699,715.9</b>	<b>-1,268,828.4</b>	<b>-1,327,736.9</b>	<b>-6,925,412.6</b>
<b>Déficit Corriente</b>	<b>-688,479.5</b>	<b>-311,475.2</b>	<b>-365,222.3</b>	<b>-346,619.2</b>	<b>-366,870.2</b>	<b>-2,078,666.4</b>
<b>Déficit de Inversión</b>	<b>-1,511,809.2</b>	<b>-1,117,367.5</b>	<b>-334,493.6</b>	<b>-922,209.2</b>	<b>-914,204.7</b>	<b>4,846,746.2</b>

Las líneas de Chiapas y del Mayab, han generado ingresos totales a flujo de efectivo durante el periodo 2008-2017, por \$2,869.5 millones, de los cuales \$2,419.5 millones (84.3%) provinieron del cobro de fletes por el movimiento de carga y, \$450.0 millones (15.7%) de ingresos diversos. Destaca dentro de estas cifras, el hecho de que 2017 reporta un crecimiento en la venta de servicios respecto al año anterior, del 13.6%, en tanto que los ingresos diversos decrecen en un 11.0%, como reflejo de la disminución de accidentes.

De igual manera, durante el periodo que se indica se realizaron erogaciones por un total de \$9,344.9 millones, de los cuales \$4,498.2 millones se aplicaron para sufragar necesidades de gasto corriente, en tanto que a inversión se canalizaron un total de \$4,846.7 millones, mismos que incluyen los proyectos de reconstrucción de la Costa de Chiapas, la construcción del Libramiento Ferroviario de la Ciudad de Tapachula; la construcción del tramo ferroviario "Los Toros-Puerto Chiapas", así como la rehabilitación y mantenimiento de las líneas de Chiapas y del Mayab. Debemos destacar de igual manera, que los gastos de operación reportan un crecimiento nominal de 2016 a 2017, del 9.2%, contra un crecimiento de los ingresos totales (Venta de Servicios más Diversos), del 8.0% en el mismo lapso, lo que denota aún un desequilibrio del ingreso frente al gasto e induce a la imperiosa necesidad de mejorar este indicador.

En este sentido, vale la pena resaltar lo correspondiente al comportamiento de la relación gasto corriente/ingreso operativo, la cual denota una mejoría en la medida en que se avanza en el propósito de optimizar la infraestructura ferroviaria de las líneas de Chiapas y del Mayab, al descender de 1.84 que reportaba en 2015, al 1.74 en 2016 ubicándose nuevamente en 1.76 a diciembre de 2017. Esto, como efecto principal del abatimiento de sobre costos operativos en rubros como el diésel, la renta de locomotoras y los servicios personales, por el pésimo estado en que se encontraban las vías cuando

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

fueron encomendadas al FIT y que resulta de la más alta prioridad corregir para que la entidad deje de depender de los apoyos fiscales para su operación.

En este orden de resultados, el déficit presupuestal acumulado durante el periodo para estas líneas, ascendió a un total de \$6,428.7 millones, dentro del cual el déficit corriente representó el 25.3% (\$1,628.6 millones) y los restantes \$4,800.1 millones (74.7%) correspondieron a erogaciones de inversión cubiertas en su totalidad con recursos fiscales.

Por lo que concierne a la línea "Z", los resultados históricos alcanzados han sido los siguientes:

**Comportamiento de los Ingresos y Egresos FIT 2008-2017**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos.)

Concepto	Acumulado 2008-2013	2014	2015	2016	2017	Acumulado 2008-2017
<b>Total de Ingresos Generados:</b>	<b>80,115.1</b>	<b>15,461.1</b>	<b>14,599.6</b>	<b>17,388.3</b>	<b>29,272.2</b>	<b>156,836.3</b>
• Por derechos de paso	66,840.9	9,876.3	9,773.2	9,216.2	11,277.7	106,984.3
• Por ingresos diversos	13,274.2	5,584.8	4,826.4	8,172.1	17,994.5	49,852.0
<b>Total de Egresos:</b>	<b>432,603.9</b>	<b>96,881.1</b>	<b>87,115.7</b>	<b>91,869.1</b>	<b>68,181.9</b>	<b>776,651.7</b>
▪ Corrientes	396,017.9	81,050.1	74,174.3	75,480.7	68,181.9	694,904.9
▪ De Inversión	36,586.0	15,831.0	12,941.4	16,388.4	0.0	81,746.8
<b>Déficit-Superávit:</b>	<b>-352,488.8</b>	<b>-81,420.0</b>	<b>-72,516.1</b>	<b>-74,480.8</b>	<b>-38,909.7</b>	<b>-619,815.4</b>
<b>Déficit Corriente</b>	<b>-315,902.8</b>	<b>-65,589.0</b>	<b>-59,574.7</b>	<b>-58,092.4</b>	<b>-38,909.7</b>	<b>-538,068.6</b>
<b>Déficit de Inversión</b>	<b>-36,586.0</b>	<b>-15,831.0</b>	<b>-12,941.4</b>	<b>-16,388.4</b>	<b>0.0</b>	<b>-81,746.8</b>

Para el caso de esta línea, durante el periodo que se analiza se acumularon ingresos por un total de \$156.8 millones, conformados estos por \$107.0 millones (68.2%) de derechos de paso y \$49.8 millones (31.8%) de ingresos diversos. Aquí cabe señalar, que debido a que se ha recuperado el transporte de cemento de la Planta Lagunas de Cruz Azul, y que además se recuperaron los adeudos que reportaba FERROSUR, los ingresos por Derechos de Paso en la Línea "Z" reflejaron un crecimiento del 22.4% en 2017 frente al año anterior.

Por lo que hace a egresos, esta línea registra un acumulado de \$776.7 millones, conformados por \$694.9 millones de gasto corriente y \$81.8 millones de inversión. El gasto corriente por su parte, reporta un decremento nominal en 2017 del 9.7% en relación al ejercicio anterior, contra un crecimiento de los ingresos (Derechos de Paso más Diversos) en el mismo periodo del 68.3%, lo que mejoró significativamente el nivel de déficit corriente.

El déficit presupuestal acumulado por su parte, asciende a los \$619.8 millones, dentro de los cuales se incorporan \$538.1 millones que corresponden a gasto corriente y \$81.7 millones de erogaciones de inversión.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**Carátula Consolidada de Flujo de Efectivo Enero-Diciembre 2017**  
**(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>Programado</b>	<b>Alcanzado</b>	<b>Variación Absoluta</b>
<b>INGRESOS:</b>			
Disponibilidad Inicial	10,303.2	10,303.2	0.0
Venta de Servicios	424,852.0	326,088.6	-98,763.4
Ingresos Diversos	500.0	89,778.9	89,278.9
<b>SUMAN LOS INGRESOS</b>	<b>435,655.2</b>	<b>426,170.7</b>	<b>-9,484.5</b>
<b>EGRESOS:</b>			
<b>Gasto corriente</b>	<b>699,803.2</b>	<b>749,863.0</b>	<b>50,059.8</b>
- Servicios Personales	216,908.7	237,515.8	20,607.1
- Materiales y Suministros	185,664.7	181,675.6	-3,989.1
- Servicios Generales	297,229.8	330,671.6	33,441.8
<b>Inversión Física</b>	<b>1,033,374.0</b>	<b>960,866.7</b>	<b>-72,507.3</b>
- Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0	0.0
- Obra Pública	1,033,374.0	960,866.7	-72,507.3
<b>SUMAN LOS EGRESOS:</b>	<b>1,733,177.2</b>	<b>1,710,729.7</b>	<b>-22,447.5</b>
<b>DÉFICIT DE OPERACIÓN</b>	<b>-1,297,522.0</b>	<b>-1,284,559.0</b>	<b>12,963.0</b>
<b>Transferencias del Gobierno Federal</b>	<b>1,307,825.2</b>	<b>1,307,825.2</b>	<b>0.0</b>
- Para gasto corriente	274,451.2	274,451.2	0.0
- Para gasto de inversión	1,033,374.0	1,033,374.0	0.0
<b>BALANCE FINANCIERO</b>	<b>10,303.2</b>	<b>23,266.2</b>	<b>12,963.0</b>
<b>ENTEROS Y REINTEGROS A TESO</b>	<b>0.0</b>	<b>12,141.0</b>	<b>12,141.0</b>
<b>BALANCE DESPUÉS DE ENTEROS</b>	<b>10,303.2</b>	<b>11,125.2</b>	<b>822.0</b>
<b>REINTEGROS A TESOFE</b>			

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

---

## INGRESOS ENERO-DICIEMBRE 2017

Al cierre del año se generaron ingresos totales a flujo de efectivo por \$426.2 millones, de los cuales \$10.3 millones correspondieron a la disponibilidad inicial; \$326.1 millones a la venta de servicios y \$89.8 millones a ingresos diversos. Esta cifra global de ingresos, se ubicó un 2.1% por abajo de los \$435.6 millones comprometidos en el presupuesto aprobado.

En términos de gasto programable, en el periodo que se analiza se registraron erogaciones totales por \$1,710.7 millones, los que integran \$749.8 millones de gasto corriente y \$960.9 millones de inversión física.

De la confrontación del ingreso contra el gasto, se derivó un déficit presupuestal de \$1,284.6 millones (\$323.7 millones de déficit corriente y \$960.9 millones de déficit de inversión), provocado este déficit corriente, en buena medida, por los sobrecostos que aún se tienen en diésel, renta de locomotoras y servicios personales principalmente, mismos que se irán abatiendo en la medida en que avancemos con el programa de rehabilitación y mantenimiento de dicha infraestructura. Cabe destacar, que este déficit corriente de \$323.7 millones reportado a diciembre de 2017, resultó superior en un 22.5% (\$59.9 millones) al programado, como consecuencia de una disminución de \$9.5 millones en los ingresos previstos, y de un aumento de \$50.1 millones en el gasto corriente.

Por lo que concierne al déficit presupuestal de inversión, éste necesariamente se tiene que cubrir con apoyos fiscales del Gobierno Federal, toda vez que la operación de estas líneas no genera los ingresos suficientes para efectuar inversiones, mucho menos de la magnitud que demandan las líneas de Chiapas y del Mayab.

Por lo que respecta al Capítulo de Inversión Física, al cierre del ejercicio se recibieron transferencias fiscales para este propósito por un total de \$1,033.4 millones, de los cuales se erogaron en el rubro de obra pública a diciembre de 2017, 966.0 millones de pesos (de este importe \$6.9 se financiaron con recursos de la disponibilidad inicial); 5.1 millones de pesos corresponden a compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017, los cuales se erogaron a principios de 2018, y finalmente se reintegraron a la Tesorería de la Federación \$1.9 millones. En consecuencia, \$72.4 millones financiaron a flujo de efectivo a diciembre el déficit corriente no cubierto en la indemnización a esa fecha.



**Integración y Comportamiento de los Ingresos Propios Consolidados Enero-Diciembre 2017**  
**(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>Programado</b>	<b>Alcanzado</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa</b>
<b>Venta de Servicios</b>	<b>424,852.0</b>	<b>326,088.6</b>	<b>-98,763.4</b>	<b>-23.2</b>
· FIT	16,840.6	11,277.7	-5,562.9	-33.0
· Chiapas Mayab	408,011.4	314,810.9	-93,200.5	-22.8
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>500.0</b>	<b>89,778.9</b>	<b>89,278.9</b>	<b>17,855.8</b>
· FIT	500.0	17,994.5	17,494.5	3,498.9
· Chiapas Mayab	0.0	71,784.4	71,784.4	100.0
<b>Suman los Ingresos:</b>	<b>425,352.0</b>	<b>415,867.5</b>	<b>-9,484.5</b>	<b>-2.2</b>
· FIT	17,340.6	29,272.2	11,931.6	68.8
· Chiapas Mayab	408,011.4	386,595.3	-21,416.1	-5.2
<b>Ingresos por Cobrar</b>	<b>0.0</b>	<b>55,334.3</b>	<b>55,334.3</b>	<b>100.0</b>
· FIT	0.0	4,737.5	4,737.5	100.0
· Chiapas Mayab	0.0	50,596.8	50,596.8	100.0
<b>Total de Ingresos Devengados:</b>	<b>425,352.0</b>	<b>471,201.8</b>	<b>45,849.8</b>	<b>10.8</b>
· FIT	17,340.6	34,009.7	16,669.1	96.1
· Chiapas Mayab	408,011.4	437,192.1	29,180.7	7.2

De las cifras del cuadro anterior se desprende que, cuando se incorporan a la venta de servicios por \$326.1 millones, los ingresos diversos y los ingresos por cobrar por \$89.8 y \$55.3 millones, respectivamente, se arriba a un total de ingresos devengados de \$471.2 millones, los cuales se ubican en un 10.8% (\$45.8 millones) por arriba de los \$425.3 millones comprometidos para el ejercicio 2017.

En tal monto de ingresos devengados, las operaciones del FIT contribuyen con \$34.0 millones ubicándolas un 96.1% por arriba de lo previsto, debido a que se recuperaron los adeudos que presentaba FERROSUR, así como ingresos diversos derivados fundamentalmente de recuperaciones de IVA (vía compensación de impuestos), por \$18.0 millones y a que se reportan ingresos por cobrar por \$4.7 millones. Por su parte, las operaciones de las líneas de Chiapas y del Mayab, contribuyeron en el total de ingresos devengados con \$437.2 millones, con una variación positiva también del 7.2% en relación a lo programado.




**Comparativo de Ingresos Propios Enero-Diciembre 2017 Vs 2016  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa</b>
<b>Venta de Servicios</b>	<b>286,423.1</b>	<b>326,088.6</b>	<b>39,665.5</b>	<b>13.8</b>
· FIT	9,216.2	11,277.7	2,061.5	22.4
· Chiapas Mayab	277,206.9	314,810.9	37,604.0	13.6
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>88,863.9</b>	<b>89,778.9</b>	<b>915.0</b>	<b>1.0</b>
· FIT	8,172.1	17,994.5	9,822.4	120.2
· Chiapas Mayab	80,691.8	71,784.4	-8,907.4	-11.0
<b>Suman los Ingresos:</b>	<b>375,287.0</b>	<b>415,867.5</b>	<b>40,580.5</b>	<b>10.8</b>
· FIT	17,388.3	29,272.2	11,883.9	68.3
· Chiapas Mayab	357,898.7	386,595.3	28,696.6	8.0
<b>Ingresos por Cobrar</b>	<b>46,455.6</b>	<b>55,334.3</b>	<b>8,878.7</b>	<b>19.1</b>
· FIT	6,484.4	4,737.5	-1,746.9	-26.9
· Chiapas Mayab	39,971.2	50,596.8	10,625.6	26.6
<b>Total de Ingresos Devengados:</b>	<b>421,742.6</b>	<b>471,201.8</b>	<b>49,459.2</b>	<b>11.7</b>
· FIT	23,872.7	34,009.7	10,137.0	42.5
· Chiapas Mayab	397,869.9	437,192.1	39,322.2	9.9

Contrastando las cifras logradas a diciembre de los años 2017 y 2016, se desprende que la venta de servicios creció a una tasa del 13.8% en su valor nominal de un ejercicio a otro, con un incremento para las operaciones del FIT del 22.4% y del 13.6% para las de Chiapas y del Mayab.

Al incorporar los ingresos diversos y por cobrar en la comparativa, se logran variaciones positivas en los ingresos totales devengados de ambos centros de costo, alcanzando un 42.5% las operaciones del FIT y un 9.9% las operaciones de Chiapas y del Mayab.

**EGRESOS ENERO-DICIEMBRE 2017**

Como lo hemos comentado, los esfuerzos no solo se deben orientar a fortalecer el ingreso, sino también a mejorar la productividad de los gastos operativos, principalmente la de aquellos rubros que tienen una alta incidencia en sobrecostos, como lo son los combustibles, los gastos en camino, el tiempo extra, la renta de locomotoras, los cuales en la medida en que avancemos en las acciones de mejoramiento de la infraestructura ferroviaria, tenderán a mejorar su desempeño.




**Índice Consolidado de Gasto Frente al Ingreso  
(Cifras Expresadas a Millones de Pesos)**

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TMCA*
Ingresos <sup>V</sup>	201.7	237.5	262.8	275.8	294.4	289.6	344.3	329.1	375.3	415.9	8.4
Gasto Corriente	313.0	365.2	397.4	398.4	484.7	493.7	638.3	654.5	699.3	749.9	10.1
Gasto/Ingresos	1.55	1.54	1.51	1.44	1.65	1.70	1.85	1.98	1.86	1.80	

1\_/ Incluye la Venta de Servicios y los Ingresos Diversos.

\*\_/ Tasa Media de Crecimiento Anual.

De las cifras del cuadro anterior se puede inferir que, en 2014 cuando se inició el programa de rehabilitación y mantenimiento a las vías de Chiapas y del Mayab, se tuvo una relación gasto/ingreso de 1.85, lo que significaba que para generar un peso de ingreso se tenían que erogar 1.85 pesos. En 2015, cuando no se contó con asignación presupuestal para dar continuidad a las acciones de rehabilitación y mantenimiento, este índice gasto/ingreso se elevó a 1.98, logrando disminuir a 1.86 en 2016 y hasta un 1.80 en 2017, que aún sigue siendo elevado.

Dentro de los tres componentes del gasto corriente, el capítulo 3000 de Servicios Generales, donde se consideran los seguros patrimoniales, la renta de locomotoras y el pago de Per Diem, entre otros, tiene una alta incidencia como proporción del gasto corriente, llegando a representar en 2016 hasta el 48.1% del total, pero que en 2017 se logra disminuir al 44.1% con un promedio de crecimiento anual en el periodo 2008 a 2017 del 12.2%. También tiene que ver en este comportamiento, el deslizamiento del tipo de cambio del peso frente al dólar, toda vez que estos conceptos de gasto se cubren en esta moneda, aunado al mayor movimiento de carga que se viene observando que incrementa significativamente el pago de Per Diem.

**Comportamiento Histórico del Gasto Corriente Consolidado y sus Componentes 2008-2017.  
(Cifras Expresadas a Millones de Pesos)**

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TMCA*
Gasto Corriente:	313.0	365.2	397.4	398.4	484.7	493.7	638.3	654.5	699.3	749.9	10.2
-Capítulo 1000	136.5	151.8	163.5	176.0	191.1	191.9	218.5	216.0	214.2	237.5	6.3
-Capítulo 2000	59.5	90.7	107.1	125.4	125.6	108.8	136.5	129.8	148.6	181.7	13.2
-Capítulo 3000	117.0	122.7	126.8	97.0	168.0	192.9	283.3	308.7	336.5	330.7	12.2

\*\_/ Tasa Media de Crecimiento Anual 2008-2016.

*b*

*yk b*

Durante el periodo 2008-2017, el gasto corriente de ambos centros de costo reporta una tasa media de crecimiento anual del 10.2% en su conjunto, destacando dentro de este crecimiento el comportamiento de los materiales y suministros que lo hacen con el 13.2%. En segundo lugar, están los servicios generales con el 12.2% y por último los servicios personales con el 6.3% de tasa media de crecimiento anual, aún y cuando en los últimos tres ejercicios se ha aplicado un incremento del 5% a los salarios al personal operativo de base y confianza. En 2015 y 2016, el gasto absoluto en Servicios Personales reportó decrementos de 2.5 y de 1.8 millones de pesos, respectivamente en comparación a lo erogado en el ejercicio precedente. como resultado de las medidas de control adoptadas para abatir el pago excesivo de tiempos extra y de tripulaciones.

#### Participación Porcentual de los Componentes del Gasto Corriente 2008-2017

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gasto Corriente:	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
-Capítulo 1000	43.6%	41.6%	41.1%	44.2%	39.4%	38.9%	34.2%	33.0%	30.6%	31.7%
-Capítulo 2000	19.0%	24.8%	27.0%	31.5%	25.9%	22.0%	21.4%	19.8%	21.2%	24.2%
-capítulo 3000	37.4%	33.6%	31.9%	24.3%	34.7%	39.1%	44.4%	47.2%	48.1%	44.1%

Si se miden estos componentes como proporción del total de gasto corriente, se tiene que en 2008 los servicios personales representaban el 43.6% del total, disminuyendo a un 33.0% en 2015 y a 31.7% en 2017, lo que es indicativo de una mayor productividad de los gastos en servicios personales, aún y cuando el tiempo extra y los gastos en camino continúan siendo muy elevados por la baja velocidad y continuos accidentes de los trenes.

Los materiales y suministros por su parte, arrancaron el 2008 con un porcentaje del 19% respecto al total del gasto corriente, elevándose hasta un 31.5% en el 2011, pero mostrando un descenso en los siguientes años, hasta ubicarse en el 24.2% en 2017, aún y cuando aquí incide el mayor consumo de combustibles por movimiento de carga, así como el incremento del precio de este insumo.

Del análisis del comportamiento de los indicadores que se muestran en los cuadros anteriores, se puede arribar a las siguientes conclusiones:

- Si bien se percibe una mejoría en el desempeño de los indicadores a partir de que se inició con el programa de mantenimiento a las vías, aún existe una desproporción muy elevada del gasto frente al ingreso, motivada esta por los altos costos operativos que gravitan en la prestación del servicio con una infraestructura muy deteriorada, la cual, a su vez de lo anterior, limita un crecimiento más acelerado en la captación de carga.
- Como consecuencia de lo anterior, la prestación del servicio público de transporte ferroviario de carga en las condiciones actuales de la infraestructura, continuará demandando una alta

proporción de recursos fiscales para su sostenimiento, por lo que resulta impostergable continuar las acciones de mejoramiento de la infraestructura ferroviaria para mejorar la productividad del gasto corriente.

**Comparativo de Gasto Consolidado Programado/Ejercido Enero-Diciembre 2017.**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Programado	Ejercido	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>699,803.2</b>	<b>749,863.0</b>	<b>50,059.8</b>	<b>7.2</b>
FIT	83,402.4	68,181.9	-15,220.5	-18.2
Chiapas Mayab	68,993.3	681,681.1	65,280.3	94.6
-Servicios Personales	<b>216,908.7</b>	<b>237,515.8</b>	<b>20,607.1</b>	<b>9.5</b>
· FIT <sup>1</sup>	38,544.3	37,911.7	-632.6	-1.6
· Chiapas Mayab	178,364.4	199,604.1	21,239.7	11.9
-Materiales y Suministros	<b>185,664.7</b>	<b>181,675.6</b>	<b>-3,989.1</b>	<b>-2.1</b>
· FIT <sup>2</sup>	8,153.6	7,300.5	-853.1	-10.5
· Chiapas Mayab	177,511.1	174,375.1	-3,136.0	-1.8
-Servicios Generales	<b>297,229.8</b>	<b>330,671.6</b>	<b>33,441.8</b>	<b>11.3</b>
· FIT <sup>3</sup>	36,704.5	22,969.7	-13,734.8	-37.4
· Chiapas Mayab	260,525.3	307,701.9	47,176.6	18.1
<b>GASTO DE INVERSION</b>	<b>1,033,374.0</b>	<b>960,866.7</b>	<b>-72,507.3</b>	<b>-7.0</b>
-Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0	0.0	100.0
· FIT	0.0	0.0	0.0	100.0
· Chiapas Mayab	0.0	0.0	0.0	0.0
-Obra Pública	<b>1,033,374.0</b>	<b>960,866.7</b>	<b>-72,507.3</b>	<b>-7.0</b>
· FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
· Chiapas Mayab <sup>4</sup>	1,033,374.0	960,866.7	-72,507.3	-7.0
<b>SUMA EL GASTO PROGRAMABLE</b>	<b>1,733,177.2</b>	<b>1,710,729.7</b>	<b>-22,447.5</b>	<b>-1.3</b>
· FIT	83,402.4	68,181.9	-15,220.5	-18.2
· Chiapas Mayab	1,649,774.8	1,642,547.8	-7,227.0	-0.4

1./ El presupuesto ejercido en Servicios Personales para el FIT, incluye \$2,367.1 MP de pasivos de 2016 por concepto de ISR; IMSS; SAR; INFONAVIT.

2./ El presupuesto ejercido en Materiales y Suministros para el FIT, incluye \$121.1 MP que corresponden al pago de pasivos de 2016 por concepto de materiales de vía.

3./ El presupuesto ejercido en Servicios Generales para el FIT, incluye \$247.2 MP de pasivos de 2016 por concepto de Impuesto Sobre Nómina; energía eléctrica y telefonía

4./ El presupuesto ejercido en Obra Pública para Chiapas y Mayab, incluye \$6,889.4 MP por concepto de pasivos del ejercicio anterior por estimaciones de obra, materiales y 5 al millar por supervisión de obra pública.

---

Cuando se contrasta el presupuesto ejercido contra lo aprobado, se tiene que el gasto corriente ejercido superó lo programado en un 7.2% (50.1 millones de pesos), al erogarse \$749.9 millones de un presupuesto aprobado de \$699.8 millones.

El Capítulo de Servicios Personales cuya asignación modificada ascendió a \$216.9 millones, reporta un ejercicio por \$237.5 millones, lo que significa una mayor erogación del 9.5% (\$20.6 millones), debido a que se cubrieron pasivos del ejercicio anterior por \$2.4 millones, al tiempo que también se pagó el incremento del 5.0% a los salarios, así como el 2% a prestaciones al personal de base sindicalizado con retroactividad al primero de enero de 2017.

Es importante destacar también, que como efecto de la ejecución de obra pública, se da el servicio de flete a los contratistas para el traslado de materiales de obra pública; servicio este que si bien genera un ingreso importante por concepto de flete, también lo es que el costo de tripulaciones y personal de apoyo repercute de manera significativa en el costo de los Servicios Personales.

El renglón de Materiales y Suministros por su parte, presenta un sub ejercicio a flujo de efectivo por \$3.9 millones (2.1%), con lo cual se pudo cubrir parcialmente el déficit de los otros capítulos de gasto corriente.

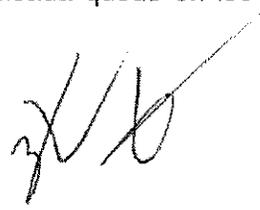
Las erogaciones correspondientes a Servicios Generales, reporta un sobre ejercicio del 11.3% (\$33.4 millones) debido al incremento en el costo de los seguros sobre bienes patrimoniales y de daños a terceros, así como por el pago de Per Diem y flete interlineal por el mayor movimiento de carga.

Hay que resaltar también, que en estos sobre ejercicios de los Capítulos 1000 y 3000, tiene mucho que ver la imposibilidad de que se cubra al FIT con oportunidad la indemnización para compensar pérdidas operativas, dado que esto limita la posibilidad de que se tramiten con tiempo las adecuaciones presupuestales que permitan que las asignaciones a estos capítulos de gasto, correspondan a las necesidades reales de la operación.

Debemos destacar que, si bien durante el ejercicio se realizaron las gestiones de adecuación presupuestal para ampliar la asignación a estos rubros de gasto; lo cierto es que se realizaron más en función de la disponibilidad presupuestal que se tenía en el Capítulo 6000 del propio presupuesto del FIT, que en función de las necesidades reales de la operación, dado que la SCT a pesar de sus esfuerzos, no pudo cubrir la indemnización para compensar pérdidas operativas con recursos del Sector.

En lo que se refiere a la Inversión Física, se contó para el ejercicio con una asignación modificada de recursos fiscales para inversión por \$1,033.4 millones, de los cuales se aplicaron a Flujo de Efectivo \$960.9 millones a obra pública al mes de diciembre y \$5.1 millones por compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017, los cuales se erogaron a principios de 2018.

Cabe señalar, que de la asignación original de 1,211.7 millones de pesos a este Capítulo de Gasto, se transfirieron a gasto corriente para compensar pérdidas operativas por la operación de las líneas de Chiapas y del Mayab, 178.3 millones de pesos, por lo que la asignación modificada quedó en los \$1,033.4 millones.



**Comparativo de Gasto Consolidado Enero-Diciembre 2017 Vs 2016.**  
(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Absoluta</b>	<b>Relativa</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>699,306.8</b>	<b>749,863.0</b>	<b>50,556.2</b>	<b>7.2</b>
FIT	75,480.7	68,181.9	-7,298.8	-9.7
Chiapas Mayab	623,826.1	681,681.1	57,855.0	9.3
<b>-Servicios Personales</b>	<b>214,187.2</b>	<b>237,515.8</b>	<b>23,328.6</b>	<b>10.9</b>
· FIT	36,439.2	37,911.7	1,472.5	4.0
· Chiapas Mayab	177,748.0	199,604.1	21,856.1	12.3
<b>-Materiales y Suministros</b>	<b>148,576.9</b>	<b>181,675.6</b>	<b>33,098.7</b>	<b>22.3</b>
· FIT	7,616.1	7,300.5	-315.6	-4.1
· Chiapas Mayab	140,960.8	174,375.1	33,414.3	23.7
<b>-Servicios Generales</b>	<b>336,542.7</b>	<b>330,671.6</b>	<b>-5,871.1</b>	<b>-1.7</b>
· FIT	31,425.4	22,969.7	-8,455.7	-26.9
· Chiapas Mayab	305,117.3	307,701.9	2,584.6	0.8
<b>GASTO DE INVERSION</b>	<b>938,597.6</b>	<b>960,866.7</b>	<b>22,269.1</b>	<b>2.4</b>
<b>-Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>16,388.4</b>	<b>0.0</b>	<b>-16,388.4</b>	<b>0.0</b>
· FIT	16,388.4	0.0	-16,388.4	0.0
· Chiapas Mayab	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>-Obra Pública</b>	<b>922,209.2</b>	<b>960,866.7</b>	<b>38,657.5</b>	<b>4.2</b>
· FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
· Chiapas Mayab	922,209.2	960,866.7	38,657.5	4.2
<b>SUMA EL GASTO PROGRAMABLE</b>	<b>1,637,904.4</b>	<b>1,710,729.7</b>	<b>72,825.3</b>	<b>4.4</b>
· FIT	91,869.1	68,181.9	-23,687.2	-25.8
· Chiapas Mayab	1,546,035.3	1,642,547.8	96,512.5	6.2

Con respecto al año anterior, el total de gasto corriente refleja un incremento en su valor nominal del 7.2% (\$50.6 millones), con un incremento en los Servicios Personales del 10.9% producido por el pago del incremento salarial y prestaciones, así como por un aumento del 22.3% en los Materiales y Suministros y una disminución del 1.7% en los Servicios Generales debido a las causas ya comentadas.




## Origen- Aplicación de Recursos

ORIGEN DE RECURSOS		APLICACIÓN DE RECURSOS	
<b>Recursos Propios</b>		<b>Gasto Corriente de Operación</b>	
Disponibilidad Inicial de Recursos Propios	3,413.8	Servicios Personales	235,148.7
Venta de Servicios	326,088.6	Materiales y Suministros	181,554.5
Ingresos Diversos	77,477.7	Servicios Generales	330,424.4
<b>Total de Ingresos Propios</b>	<b>406,980.1</b>	<b>Total de Gasto Corriente</b>	<b>747,127.6</b>
<b>Apoyos Fiscales</b>		<b>Total de Inversión Pública</b>	
Disponibilidad Inicial de Apoyos del Gobierno	6,889.4	Pago de Pasivos 2016	2,735.3
Servicios Personales	81,870.2	Devengado no Pagado al 31 de Diciembre de 2017	8,459.3
Materiales y Suministros	110,058.3	Enteros a Tesofe	12,301.2
Servicios Generales	82,522.7	Reintegros a Tesofe	2,444.2
Inversión Física	1,033,374.0	Disponibilidad Final (Capital Social)	\$61.6
Productos Financieros	12,301.2		
<b>Total de Apoyos del Gobierno Federal</b>	<b>1,327,015.8</b>		
<b>Suma de Ingresos del Año</b>	<b>1,733,995.9</b>	<b>Suma de Egresos al Año</b>	<b>1,733,995.9</b>

to

to

**Operaciones Ajenas:**

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

Cifras en miles de pesos

Concepto	Importe
<b>Total Recursos Pagados</b>	<b>1,714,845.1</b>
Servicios Personales	241,638.4
De Operación	512,340.0
Bienes Muebles e Inmuebles	0.0
Obra Pública	960,866.7
<b>Operaciones Ajenas</b>	<b>-4,115.4</b>
Por Cuenta de Terceros	-4,115.4
<b>Suma de Egresos Año</b>	<b>1,710,729.7</b>
<b>Total Egresos</b>	<b>1,710,729.7</b>

**5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

Conforme al oficio 307-A.-0089 de fecha 12 de enero de 2017, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, referente a Disposiciones Específicas para la Reducción en las Partidas de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando Superior, el día 20 de enero de 2017 se gestionó adecuación presupuestal N° 2017-9-J3L-95 que contempló una reducción líquida del 10 por ciento en el concepto de sueldos y salarios para mandos superiores a fin de dar cumplimiento a las Medidas Austeridad antes invocadas para el presente ejercicio, afectando el Presupuesto Original del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V., por importe de \$185.7 miles.



**6. CONCILIACIÓN GLOBAL CONTABLE PRESUPUESTAL**

La conciliación contable presupuestal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, SA DE CV			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
CIFRAS EN PESOS			
<b>1.- Ingresos presupuestarios:</b>			1,721,248,634
<b>2.- Mas ingresos contables no presupuestarios:</b>			140,668,172
Otros ingresos contables no presupuestarios		140,668,172	
Diferencia entre ingresos diversos	112,726,720		
Productos Financieros	2,942,436	(2,289,652)	
Gastos financieros	(152,640)		
Diferencia por tipo de cambio en contra	(5,079,448)		
Diferencia entre transferencias gasto corriente	30,231,104		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables:</b>			1,202,017,593
Otros Ingresos presupuestarios no contables		1,202,017,593	
Diferencia entre ingresos diversos			
Transferencias del Gobierno Federal	1,061,700,000		
Variación entre cobrado y facturado en venta de servicios	140,317,593		
<b>4.- Ingresos Contables:</b>			659,899,213

+

*zk/b*

**Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Descripción	Parcial	Total
1.- Total de egresos (presupuestarios):		\$ 1,723,304,443
2.- Menos egresos presupuestarios no contables:		\$ 984,981,477
Otros Egresos Presupuestales No Contables:		
Variación capítulo 2000	19,033,050	
Obra pública	965,948,427	
3.- Mas gastos contables no presupuestales:		\$ 87,021,465
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	7,146,966	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Variación capítulo 1000	673,967	
Variación capítulo 3000	79,200,532	
<b>4.-Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 825,344,431</b>

**7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN**

En cuanto a las cifras que se ingresaron al Sistema Integral de Información (SII), se verificó su congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales, a continuación, se explica las variaciones:

b

H/L

cifras en miles de pesos

Concepto	Programa anual original (1)	Observado al mes en el SII (2)	Estados Ingresos y del Gasto (3)	Variación (3-2)
Ingresos Propios	425,352.0	415,867.6	415,867.6	0.0
Transferencias	1,287,651.4	1,305,381.1	1,305,381.1	0.0
Gasto corriente y de capital	1,710,703.0	1,710,729.7	1,710,729.7	0.0

**8. ENTEROS O REINTEGROS EFECTUADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN.**  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Enteros y Reintegros del ejercicio anterior pagado en 2017, a TESOFE:		
Enteros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0017AACD461041168462	10/01/2017	19.5
Sub-total de enteros		19.5 (A)
Reintegros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
Sub-total de reintegros		- (B)
Total de enteros y reintegros del ejercicio 2016 (A+B)		19.5 (C)
Enteros y Reintegros del ejercicio 2017, pagados en el mismo, a TESOFE:		
Enteros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0017AAIR061041461467	09/02/2017	1.4
0017AAMN891041763476	08/03/2017	118.7
0017AAQC541041992455	31/03/2017	1,133.7
0017AARU061042069407	07/04/2017	73.6
0017AARU451042063455	07/04/2017	100.0
0017AAVE021042340472	04/05/2017	1,254.1
0017ABAU321042737459	12/06/2017	2,593.9
0017ABF1781043029425	10/04/2017	1,092.0
0017ABKA901043338441	10/08/2017	1,695.7
0017ABOK671043651416	11/09/2017	955.0
0017ABSC241043955480	10/10/2017	845.4
0017ABWX671044269473	10/11/2017	1,614.6
0017ACBP691044582465	11/12/2017	643.5
		12,121.6 (D)
Reintegros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0018AADV213644939458	15/01/2018	1,905.1
0018AADR853644938411	15/01/2018	500.2
0018AADS393644935434	15/01/2018	38.9
Sub-total de reintegros		2,444.2 (E)
Total de enteros y reintegros del ejercicio 2017 (D+E)		14,565.8 (F)
Total de enteros y reintegros efectuados a TESOFE (C+)		14,585.3 (G)

---

**9. ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGREOS ARMONIZADOS (No auditados)**

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

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

Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública 2017 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforma el Sector Paraestatal Federal, emitidos mediante oficio No.309-A.-003/2018 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



---

**Ing. Gustavo Baca Villanueva**  
Director General



---

**Lic. Cesar A. Sanchez Hernández**  
Gerente de Finanzas



---

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