

**Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

Estados financieros contables

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
con Informe de los Auditores Independientes**

**Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**

Estados financieros contables

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

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
Reporte de patrimonio
Informe sobre pasivos contingentes**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

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 el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, 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 no 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. Como se describe en la Nota 3, 1.1, de las notas de gestión administrativa de los estados financieros; 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 restituirlos 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 concesión en favor de la Entidad por las vías antes mencionadas. A la fecha de este informe, la SCT aún no le ha informado a la Entidad que han cesado las causas que dieron origen a la imposición de modalidad, por lo que la Entidad se encuentra en proceso de análisis del efecto contable de los activos que se describen en la nota de construcciones en proceso y de las obras de nueva construcción de las Líneas "K" y "FA".

2. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Entidad se encuentra en proceso de protocolizar las actas de consejo de administración, celebradas durante el periodo, por lo que no fue posible cerciorarnos de que los acuerdos finales establecidos en dichas actas, pudieran tener un impacto en los estados financieros.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 la Nota 5 de los estados financieros adjuntos, dónde se indica que la Entidad decidió presentar el estado de cambios en la situación financiera únicamente por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, 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.

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 5 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.

4.

- ▶ 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,
15 de marzo de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	17,162,308	11,131,616	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	86,056,555	180,133,043
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	780,327,672	803,636,913	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	68,335,492	93,973,090	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	2,146,878	1,950,357	Provisiones a Corto Plazo	210,287,535	28,657,721
Total de Activos Circulantes	867,872,350	910,691,976	Otros Pasivos a Corto Plazo	296,344,090	208,790,764
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,627,317,356	4,329,907,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,577,129	32,577,129	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	95,880,327	110,717,969	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,466,566	-29,856,878	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	35,617,625	36,606,116	Provisiones a Largo Plazo	70,148,632	81,035,571
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	70,148,632	81,035,571
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	366,492,722	289,826,335
Total de Activos No Circulantes	4,759,925,871	4,479,952,101	Total del Activo	5,627,898,221	5,390,644,077
Total del Activo	5,627,898,221	5,390,644,077	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,023,620,516	5,673,806,411
			Aportaciones	5,994,396,482	5,644,582,377
			Donaciones de Capital	29,224,034	29,224,034
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-762,215,017	-572,988,669
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-189,226,349	-165,445,218
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-572,988,668	-407,543,451
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	5,261,405,499	5,100,817,742
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	5,627,898,221	5,390,644,077

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. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez

C.P. Eduardo Nieto López
Jefe Departamento de Contabilidad

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

Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor.

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 2018
(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	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	5,673,806,411				5,673,806,411
Aportaciones	5,644,582,377				5,644,582,377
Donaciones de Capital	29,224,034				29,224,034
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		-407,543,451	-165,445,218	-572,988,669	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-407,543,451	-165,445,218	-165,445,218	-165,445,218
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	-407,543,451
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	5,673,806,411	-407,543,451	-165,445,218	0	5,100,817,742
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	349,814,105				349,814,105
Aportaciones	349,814,105				349,814,105
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2018		-165,445,217	-23,781,131	-189,226,348	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-165,445,217	-189,226,349	-189,226,349	-189,226,349
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	165,445,218	0	1
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	6,023,620,516	-572,988,668	-189,226,349	0	5,261,405,499

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

Ing. Gustavo Esca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. Cesar A. Sanchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos

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 2018
(PESOS)

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

Ente Público	Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		66,382,660	303,636,804	PASIVO	181,629,814	104,963,427
Activo Circulante		48,946,839	6,227,213	Pasivo Circulante	181,629,814	94,076,488
Efectivo y Equivalentes		0	6,030,692	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	94,076,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		23,309,241	0	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		25,637,598	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	196,521	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante		17,435,821	297,409,591	Otros Pasivos a Corto Plazo	181,629,814	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Pasivo No Circulante	0	10,886,939
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	297,409,591	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles		0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles		14,837,642	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1,609,688	0	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	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	349,814,105	189,226,348
Otros Activos no Circulantes		0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	349,814,105	0
				Aportaciones	0	0
				Donaciones de Capital	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	189,226,348
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	23,781,131
				Resultados de Ejercicios Anteriores	0	165,445,217
				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 Bata Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos

C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe Departamento de Contabilidad

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

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

Ente Público:	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	804,322,419	658,483,691	Origen	349,814,105	1,031,468,898
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	302,286,228	828,019,531
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-526,244,068	-27,819,850
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	823,653,659	850,107,935
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	4,876,637	5,731,446
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	407,779,549	384,571,508	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	47,527,877	203,449,367
de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	248,012,474	158,909,544
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	396,542,870	273,912,183	Origen	248,012,474	158,909,544
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	988,672,130	818,197,464	Interno	0	0
Servicios Personales	233,886,887	244,772,895	Externo	0	0
Materiales y Suministros	207,780,858	162,652,297	Otros Orígenes de Financiamiento	105,159,948	201,816,759
Servicios Generales	547,004,385	410,772,272	Aplicación	105,159,948	201,816,759
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	142,852,526	-42,907,215
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,030,692	828,379
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	11,131,616	10,303,237
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo	17,162,308	11,131,616
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-184,349,711	-159,713,773			

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

Ing. Gustavo Bola Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. José Iván Suestegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos

C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe Departamento de Contabilidad

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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
ACTIVO	5,390,644,077	7,094,610,055	6,857,355,911	5,627,898,221	237,254,144
Activo Circulante	910,691,976	4,398,132,174	4,440,851,800	867,972,350	-42,719,626
Efectivo y Equivalentes	11,131,616	3,212,871,443	3,206,840,751	17,162,308	6,030,692
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	803,636,913	873,222,700	896,531,941	780,327,672	-23,309,241
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	93,973,090	311,841,510	337,479,108	68,335,492	-25,637,598
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,950,357	196,521	0	2,146,878	196,521
Activo No Circulante	4,479,952,101	2,696,477,881	2,416,504,111	4,759,925,871	279,973,770
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	4,329,907,765	2,679,498,060	2,382,088,469	4,627,317,356	297,409,591
Bienes Muebles	32,577,129	0	0	32,577,129	0
Activos Intangibles	110,717,969	-9,656,054	5,181,588	95,880,327	-14,837,642
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-29,856,878	0	1,609,688	-31,466,566	-1,609,688
Activos Diferidos	36,606,116	26,635,875	27,624,366	35,617,625	-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 Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración


Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos


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 2018
(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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			289,826,335	366,492,722
			289,826,335	366,492,722

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

Ing. Gustavo Saca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Saastegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos

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 2018 Y 2017
(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	2018
		2017
1)	Caja	25,000
		6,370
	Sumas	25,000
		6,370

1). La cuenta se constituye por 6 fondos de caja (FIT) y 11 revolventes (CHM), los cuales se utilizan para gastos urgentes y menores en el transcurso del año.

El saldo del ejercicio 2018, corresponde a un fondo revolvente en el que el encargado está incapacitado y hasta que regrese a laborar se podrá cerrar el fondo.

BANCOS / TESORERIA

CONCEPTO	2018	2017
1) Banco Inverlat Cta. 16416	5,991,215	1,366,844
2) Banco Inverlat Cta. 58651	842,434	2,039,015
3) Banco Inverlat Inversión	61,899	61,587
4) Banco BBVA Bancomer 1545	257,286	907,817
5) Banco Scotiabank Fondo	9,141,872	199,998
6) Banco Banamex DLLS	0	6,549,985
7) MONEX DLLS	16,651	0
8) MONEX pesos	825,951	0
Sumas	17,137,308	11,125,246

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 2018, corresponde a las Transferencias recibidas por parte de la TESOFE., principalmente en el rubro de inversión de CHM., mismas que se ocuparán en el transcurso del primer mes del ejercicio 2019.

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 "Z".

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 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.

6).-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, cancelada en el primer trimestre de 2018.

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.

8).-Cuenta de recursos propios, en la cual los clientes depositan el pago de facturas correspondientes al transporte público ferroviario de carga.

❖ **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	2018	2017
FIT	1,204,677	4,737,465
Cía. de Ferrocarriles Chiapas Mayab, S. A. de C. V.	1,204,677	1,208,239
Ferrosur, S. A. de C. V.	0	3,529,226
CHM	54,176,391	50,676,868
T A 2000, S.A. de C.V.	1,903,663	4,749,680
Ferrosur, S. A. de C. V.	67,482	67,838
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	79,328	178,905
MM-MEX, S.A. de C.V.	0	205,521
Cemex México, S. A. de C. V.	11,044,451	9,065,522
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	5,604,724	148,827
Constructora Gallo Meda, SA de CV	111,871	2,150,435
Gramosa Agroalimentos S.A. de C.V.	243	257
Deacero, S.A. de C.V.	3,515,786	3,733,611
Kansas City Southern México, S.A. de C.V.	6,177,419	293,708
Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV	335,878	0
Flete Estimado	0	3,128,984
Flete Interlineal Estimado	23,261,365	18,584,031
Braskem IDESA SA PI	679,042	0
Proyectos y Estudios Ferroviarios, SC	0	7,262,186
Varios	1,395,139	1,107,363
SUMAS	\$ 55,381,068	55,414,333

Aun cuando existe el manual de procedimientos para la cancelación de cuentas incobrables, este no se ha aplicado debido a que los clientes están pagando a 120 días.

FIT:

En la cuenta de clientes del Istmo de Tehuantepec, se reporta un saldo de \$1,204,677, por facturación pendiente de cobro, la cual refleja un decremento del 293.3% en relación a 2018.

CHM:

La facturación pendiente de cobro por las operaciones de Chiapas y Mayab al 31 de diciembre de 2018, refleja un saldo de \$54,176,391, resultado principalmente de las operaciones realizadas en el mes de diciembre de 2018, 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 2018, 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 2018.**

CLIENTE	CONCEPTO	FIT					TOTAL
		MAYOR A 90 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 1 A 30 DÍAS		
FERROSUR, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PASO	0	0	0	0	0	
	DERECHOS DE PISO	0	0	0	0	0	
	TOTAL	0	0	0	0	0	
CHIAPAS MAYAB, S.A. DE C.V.	DERECHOS DE PASO	752,741	0	0	0	752,741	
	DERECHOS DE PISO	451,936	0	0	0	451,936	
	TOTAL	1,204,677	0	0	0	1,204,677	
TOTAL CLIENTES		\$ 1,204,677	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,204,677	

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. Por lo cual no se ha aplicado el Manual de procedimientos para la cancelación de cuentas incobrables.

CHM						
CLIENTE	CONCEPTO	MAYOR A				
		90 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 1 A 30 DÍAS	TOTAL
T A 2000, S.A. DE C.V.	Flete	1,669,732	0	0	233,931	1,903,663
Ferrosur, S.A. DE C.V.	tarjetas	67,482	0	0	0	67,482
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	tarjetas	79,328	0	0	0	79,328
Cemex México, S.A. de C.V.	Flete y tarjetas	4,082,436	2,615,790	2,239,100	2,107,125	11,044,451
Cementos Apasco, S.A. de C.V.	Flete	1,636,543	0	0	3,968,181	5,604,724
Deacero, S.A. de C.V.	Flete, arrastre, tarjetas	1,066,380	1,499,483	786,102	163,821	3,515,786
Constructora Gallo Meda, SA de CV	Flete/ renta locom	111,871	0	0	0	111,871
Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV	Diversos	139,425	196,453	0	0	335,878
Gramosa Agroalimentos, SA de CV	Flete	243	0	0	0	243
Braskem IDESA SA PI	Otros	0	0	594,854	84,188	679,042
Flete Estimado	Flete	0	0	0	0	0
Flete Interlineal Estimado	Flete	0	0	0	23,261,365	23,261,365
Kansas City Southern México, SA de CV	Flete interlineal	0	0	0	6,177,419	6,177,419
Varios	Flete	417,738	19,431	0	957,970	1,395,139
TOTAL		9,271,178	4,331,157	3,620,056	36,954,000	54,176,391

DEUDORES DIVERSOS.

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	2018	2017
Funcionarios y empleados	200,208	962,080
1) Ministración inmediata de fondos	63,889	240,508
2) FIT (Chiapas y Mayab)	1,548,326	783,057
3) Aseguradora Interacciones (Accidentes)	50,000	50,000
4) IVA solicitado en Devolución	288,397,850	280,929,497
5) Unidad Siniestrada Chiapas Mayab	52,136	52,136
6) Anticipo a Contratistas	11,500,609	10,471,264
7) ISR Vales de despesa	374	134,771
8) Seguros Banorte (accidentes 2015 Y 2017)	71,415,053	48,503,578
9) Seguros Inbursa (accidentes 2016)	0	6,912,036
10) Estimación cuentas incobrables	-902,328	-902,328
11) Cuentas por liquidar pendientes por TESOFE	0	46,662,085
12) JUNTA ESP 49 FEDERAL DE CYA TUXTLA	1,033,988	0
SUMAS	\$ 373,360,105	394,798,684

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 2018, el incremento en 2018 se debe al reconocimiento del ejercicio 2018 de las operaciones del Mayab en las vías del Istmo de Tehuantepec.
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. En 2018, se presentaron las solicitudes de devolución de los meses de mayo y agosto de 2017, por \$21,590,311 y \$17,894,310, respectivamente,

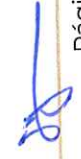
así como también disminuyo en \$14,894,230, por la autorización de la devolución de octubre 2016, misma que se compenso por oficio en el crédito fiscal que se adeuda al SAT.

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 y se pagará a quien desine la SCT.
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, Constructora Gallo Meda, S.A. de C.V., en litigio por rescisión de contratos.
Contrato FIT-GARMOP-OP-FA-05-2018 Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV, por \$378,980
Contrato FIT-GARMOP-OP-K-08-2018 Constructora Gallo Meda, SA de CV por \$501,307
Contrato FIT-GARMOP-OP-FA-09-2018 Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV., por \$441,585
Contrato FIT-GARMOP-OP-Z-11-2018 Asfaltos y Derivados de la Costa, SA de CV, por \$59,499
Contrato FIT-GARMOP-OP-FA-12-2018 Constructora Tierra y Asfalto, SA de CV, por \$455,085
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 y el saldo es por un trabajador que se encuentra incapacitado.
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.
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.
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. 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.
12. Cargo por orden jurídica, Exp.238/2006 Junta especial 49 Federal de Conciliación y Arbitraje Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE (IVA).

CONCEPTO	2018	2017
1) I.V.A. acreditable	344,180,615	332,789,680
2) I.V.A. acreditable, no pagado	7,405,884	20,634,216
SUMAS	\$ 351,586,499	353,423,896

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 2018 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 2018, 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	2018	2017
Almacén de materiales y suministros	67,509,108	93,146,706
Revaluación del almacén de materiales y suministros	826,384	826,384
SUMAS	\$ 68,335,492	93,973,090

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 a \$2,146,878 al 31 de diciembre de 2018.

En el ejercicio 2018 no se tramitó la devolución del saldo.

❖ ACTIVO NO CIRCULANTE
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

CONCEPTO	2018	2017
Construcciones en proceso	314,450,129	840,694,197
SUMAS	\$ 314,450,129	840,694,197

El saldo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la aplicación de materiales de vía utilizados.
En la línea "K" de Chiapas están registrados \$35,092,728 y en la línea "FA" del Mayab, por \$279,357,401.

OTROS BIENES INMUEBLES
OBRAS DE NUEVA CONSTRUCCIÓN.

CONCEPTO	2018	2017
Ampliación laderos 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
Libramiento Tehuantepec, Línea "Z"	213,210,916	213,210,916
Línea "K" Chiapas	1,317,138,451	1,149,812,863
Libramiento Tapachula, Línea "K"	68,329,077	68,329,077
Línea "FA" Mayab	2,676,030,062	2,019,701,991
sumas	\$ 4,312,867,227	3,489,213,568

1)

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo está conformado por \$251,369,637 que corresponden a la línea "Z" del FIT y \$4,061,497,590 a Chiapas y Mayab.

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 se está en espera de las reuniones para que sean entregadas en su totalidad a la SCT.

BIENES MUEBLES

MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO).

Concepto	2018			Saldos netos
	Saldo Histórico	Revaluación	Depreciación	
Equipo de cómputo	148,039	31,486	-179,489	36
Mobiliario y equipo de oficina	1,414,963	245,766	-1,570,067	90,662
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	1,563,002	277,252	-1,749,556	90,698
subtotal				
Equipo de transporte	11,756,825	113,049	-11,869,854	20
Equipo de arrastre	4,034,000	1,398,013	-5,292,212	139,801
1.2.4.4 Equipo de transporte terrestre	15,790,825	1,511,062	-17,162,066	139,821
Equipo de telecomunicaciones	5,154,706	1,423,950	-6,364,376	214,280
Maquinaria y equipo de operación	6,015,998	840,334	-6,190,568	665,764
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	11,170,704	2,264,284	-12,554,944	880,044
subtotal				
Totales	28,524,531	4,052,598	-31,466,566	1,110,563

Concepto	2017		
	Saldo Histórico	Revaluación	Depreciación
Equipo de cómputo	148,039	31,486	-179,489
Mobiliario y equipo de oficina	1,414,963	245,766	-1,537,114
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	1,563,002	277,252	-1,716,603
subtotal			123,651
Equipo de transporte	11,756,825	113,049	-10,635,146
Equipo de arrastre	4,034,000	1,398,013	-5,292,212
1.2.4.4 Equipo de transporte terrestre	15,790,825	1,511,062	-15,927,358
Equipo de telecomunicaciones	5,154,706	1,423,950	-5,919,853
Maquinaria y equipo de operación	6,015,998	840,334	-6,293,064
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	11,170,704	2,264,284	-12,212,917
subtotal			658,803
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 2018 asciende a \$5,560,391, incluye la depreciación del activo intangible.

La depreciación incluye tanto la depreciación como 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	2018	2017
1) SOFTWARE	25,731,695	29,682,398
SUMAS	25,731,695	29,682,398

Traspaso del Activo Fijo de la subcuenta de Telecomunicaciones por tratarse de conceptos referentes a Software que son indispensables para la utilización del GRP (Gestión de Recursos) y del CST (Control Satelital de Trenes), incluye \$13,775,329 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	2018	2017
1) Obligaciones Laborales	70,148,632	81,035,571
SUMAS	70,148,632	81,035,571

En 2018, 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 2018 incrementando el activo e incrementando el pasivo laboral.

ACTIVOS DIFERIDOS.

Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo

CONCEPTO	2018	2017
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, al cierre del 2018, se amortizó en su totalidad.

OTROS ACTIVOS

REHABILITACIÓN DE VÍA.

CONCEPTO	2018	2017
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	-17,298,877	-16,310,386
SUMAS	\$ 35,611,581	36,600,072

La cuenta rehabilitación de vía, disminuye por el reconocimiento de la amortización de las rehabilitaciones a diciembre del 2018, 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 2018, asciende a un monto de \$988,491.

➤ 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. Por \$188,140 para 2018 y \$537,934 correspondiente al 2017.

PROVEEDORES.

PROVEEDOR	2018	2017
Astrum Satelital, SA de CV	249,261	509,801
Arrendadora Nacional de Carros de Ferrocarril, S.A.	769,363	702,663
Business Parts, SA de CV	4,695,828	3,651,290
Combustibles del Caribe, S.A. de C.V.	0	5,512,878
Fonatur, Tren Maya	686,683	0
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar Edo de México	7,422,152	4,768,467
Diversos menores	4,043,686	10,583,034
Ferrocarril Mexicano, S.A. de C.V.	0	1,722,806
Ferrosur, S.A. de C.V.	5,378,084	1,305,537
Impulsora Tlaxcalteca de Industrias, S.A. de C.V.	0	52,671,418
Macrotriturados y Construcciones del Caribe, SA de CV	0	2,308,938
MM MEX, S.A. de C.V.	123,068	292,291
Nylco Mexicana, S.A. de C.V.	0	21,617,066
PQ Logistics, SA de CV	342,483	4,902,692
Proyectos y Estudios Ferroviarios, SA de CV	0	12,555,407
Soc. Coop. Prod. Y Explotación de Recursos Naturales el Barrio	0	1,920,787
Zanatenco Construcción y Proyectos, SA de CV	1,330,008	1,326,807
Constructora Gallo Meda, SA de CV	0	1,239,773
Construcciones Especializadas de México, SA de CV	2,449,056	3,517,000
Combustibles del Sureste de Coatzacoalcos, SA de CV	31,961,857	0
Anfer Infraestructuras, SA de CV	1,550,747	0
Maderas Tratadas Ponderosa, SA de CV	1,056,486	0
Tagal, SA de CV	0	25,195,646
Sumas	\$62,058,762	\$156,304,301

Representa la provisión o pasivo circulante por operaciones no pagadas en el período, devengadas al 31 de diciembre de 2018.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2018	2017
I.S.R. Sobre sueldos y asimilados	2,537,061	4,703,903
I.S.R. Sobre honorarios	5,945	2,098
I.V.A. Retenido	6,341	13,637
1) I.V.A. Traslado cobrado	0	0
I.V.A. Traslado no cobrado	4,884,813	5,057,176
2) 2.5%, 2% y 3% sobre nómina	597,024	826,334
2) Cuotas al IMSS	2,737,454	2,627,132
2) SAR e Infonavit	3,350,589	3,224,860
2) STFRM retenciones	9,336,784	6,452,758
2) Derechos de Operación y explotación	268,863	221,376
2) Seguro de Separación Individualizada	67,649	0
2) 5 al millar de SFP	17,130	161,534
SUMAS	\$ 23,809,653	23,290,808

1) Esta cuenta de IVA no presenta saldo, en virtud de que el importe acumulado de IVA cobrado del mes de diciembre de 2018 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 2018.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

La segregación de los impuestos quedó de la siguiente manera:

Para 2018
Pesos

CONCEPTO	FIT	CHM	TOTAL
ISR RETENIDO POR SUELDO	473,584	2,063,477	2,537,061
I.S.R. sobre honorarios	750	5,195	5,945
IVA RETENIDO	799	5,542	6,341
IVA Traslado no cobrado	46,173	4,838,640	4,884,813
2.5%, 2% y 3% SOBRE NOMINAS	178,300	418,724	597,024
CUOTAS AL IMSS	321,159	2,416,295	2,737,454
SAR e INFONAVIT	455,672	2,894,917	3,350,589
STFRM retenciones	271,986	9,064,798	9,336,784
Derechos de Operación y explotación	268,863	0	268,863
5 al millar de SFP	0	17,130	17,130
Seguro de Separación Individualizada	67,649	0	67,649
TOTAL	2,084,935	21,724,718	23,809,653

Los impuestos devengados en diciembre, tienen menos de 30 días de vencimiento y se enteran en el mes de enero 2019.

Para 2017
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

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

	CONCEPTO	2018	2017
	Crédito infonavit	1,034,820	928,635
	Retenciones por seguros	7,172	6,303
1)	Provisión fondo de ahorro	4,838,958	4,446,901
2)	Sindicato Nacional (STFRM)	8,019,692	7,175,369
3)	FIT (Istmo)	1,572,571	807,302
4)	Flete Interlineal Estimado	16,308,371	9,008,309
5)	Provisión de unidades siniestradas	2,236,091	3,738,386
6)	FIT CHM	52,136	52,136
7)	Tesorería de la Federación	190,216	2,444,166
8)	SAT Crédito fiscal	176,015,445	0
	Funcionarios y empleados	12,063	50,214
	SUMAS	210,287,535	28,657,721

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 2018

2) Corresponde a las aportaciones patronales al sindicato, pendientes de pago acumuladas a diciembre de 2018.

3) Corresponde al importe de los derechos de paso y de piso 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.

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) Para 2017, la 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, efectuados en enero de 2018. En el caso del 2018, los reintegros corresponden a FIT en su totalidad por los capítulos 1000 y 2000.

8) Crédito en firme por el SAT, por la revisión realizada sobre el ejercicio fiscal 2011, determinando diferencias en el IETU y en el Impuesto al Valor Agregado, más multas, actualizaciones y recargos.

A LARGO PLAZO.

El importe reflejado en los estados financieros, corresponde al pasivo laboral calculado al 31 de diciembre de 2018 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 2018			
CONCEPTO	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION LEGAL	TOTAL
Reserva (Pasivo Laboral)	1,824,288	15,005,650	16,829,938
Beneficios por Terminación	385,530	3,368,778	
Beneficios al Retiro	1,438,758	11,636,872	
1) Total			16,829,938

CHM 2018

CONCEPTO	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION LEGAL	TOTAL
Reserva (Pasivo Laboral)	4,850,231	48,468,463	53,318,694
Beneficios por Terminación	2,132,097	22,342,472	
Beneficios al Retiro	2,718,134	26,125,991	
1) Total			53,318,694

La suma total por concepto de pasivo a Largo Plazo generado por el pasivo laboral al 31 de diciembre de 2018, es de \$70,148,632. De acuerdo al siguiente desglose:

Trabajadores del FIT \$16,829,938
 Trabajadores CHM \$53,318,694
 Total \$70,148,632

FIT 2017

CONCEPTO	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION 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 2017

CONCEPTO	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION 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

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




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.

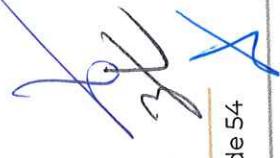
El resultado del periodo se determina al disminuir en el Estado de Resultados las Transferencias del Gobierno Federal al Resultado antes de transferencias, originándose una pérdida de \$189,226,349, debido a que contablemente resultaron menores los ingresos propios más las transferencias recibidas para 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 pérdida del FIT por \$2,190,496 y por una pérdida de CHM por \$187,035,853.

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







**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR EL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.
(PESOS)**

Conceptos	CONSOLIDADO			
	2018	2017	Variación	
			Importe	%
Ingresos propios FIT	12,215,555	12,386,600	-171,045	-1.4%
Ingresos propios CHM	273,732,297	263,163,362	10,568,935	4.0%
Total de Ingresos Propios	285,947,852	275,549,962	10,397,890	3.8%
Otros ingresos FIT	352,424	1,296,896	-944,472	-72.8%
Otros ingresos CHM	121,479,273	107,724,650	13,754,623	12.8%
Total de Otros Ingresos	121,831,697	109,021,546	12,810,151	11.8%
Ingresos netos FIT	12,567,979	13,683,496	-1,115,517	-8.2%
Ingresos netos CHM	395,211,570	370,888,012	24,323,558	6.6%
Total, de Ingresos netos	407,779,549	384,571,508	23,208,041	6.0%
Gastos de Operación FIT	91,561,195	70,166,187	21,395,008	30.5%
Gastos de Operación CHM	903,659,817	755,178,244	148,481,573	19.7%
Total, de Gastos de Operación	995,221,012	825,344,431	169,876,581	20.6%
Pérdida de Operación FIT	-78,993,216	-56,482,691	-22,510,525	39.9%
Pérdida de Operación CHM	-508,448,247	-384,290,232	-124,158,015	32.3%
Total, de Pérdida de operación	-587,441,463	-440,772,923	-146,668,540	33.3%

f

28

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR EL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.**

(PESOS)

Conceptos	CONSOLIDADO				Variación	
	2018	2017			Importe	%
Otros Productos (Gastos) Netos	103,561	-1,378,276			1,481,837	-107.5%
Otros Productos (Gastos) Netos FIT	-179,006	-100,113				
Otros Productos (Gastos) Netos CHM	282,567	-1,278,163				
Costo Integral de Financiamiento	1,568,683	2,793,798			-1,225,115	-43.9%
Costo Integral de Financiamiento FIT	277,756	16,584				
Costo Integral de Financiamiento CHM	1,290,927	2,777,214				
Resultado antes de Transferencias FIT	-78,894,466	-56,566,220			-22,328,246	39.5%
Resultado antes de Transferencias CHM	-506,874,753	-382,791,181			-124,083,572	32.4%
Total, Resultado antes de transferencias	-585,769,219	-439,357,401			-146,411,818	33.3%
Transferencias del Gobierno Federal FIT	76,703,970	77,250,098			-546,128	-0.7%
Transferencias del Gobierno Federal CHM	319,838,900	196,662,085			123,176,815	62.6%
Total, de Transferencias del Gob. Federal	396,542,870	273,912,183			122,630,687	44.8%
Resultado del Periodo FIT	-2,190,496	20,683,878			-22,874,374	-110.6%
Resultado del Periodo CHM	-187,035,853	-186,129,096			-906,757	0.5%
Total, Resultado del Periodo	-189,226,349	-165,445,218			-23,781,131	14.4%

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

CONCEPTO	FIT	CHM	TOTAL
TRANSFERENCIAS DE OPERACIÓN RECIBIDAS	66,053,454.00	319,838,900.00	385,892,354.00
TRANSFERENCIAS DE OPERACIÓN NO RECIBIDAS PAGADAS POR			
TESOFE	10,650,516.00	0	10,650,516.00
REINTEGRO	0	0	0
TOTAL	76,703,970.00	319,838,900.00	396,542,870.00

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 2018				TOTAL
	MAYAB	CHIAPAS	DICIEMBRE	
DERECHOS DE PASO	0		0	
DERECHOS DE PISO	598,507	1,205,389	1,803,896	
FLETE	173,270,851	82,291,194	255,562,045	
ARRASTRE	387,122	14,257	401,379	
RED DE DESCUENTO X COMBUSTIBLE	15,209,308	6,202,856	21,412,164	
FLETE INTERLINEAL				
ESTIMADO	4,677,333		4,677,333	
FLETE ESTIMADO	-3,128,984		-3,128,984	
BONIFICACION S/				
FACTURACIÓN	-6,995,536		-6,995,536	
TOTAL	184,018,601	89,713,696	273,732,297	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Los gastos virtuales registrados en el Estado de Resultados importan la cantidad de \$6,548,882, representados por los siguientes conceptos:

Depreciaciones:	\$ 5,560,391
Amortizaciones	\$ 988,491
Total Gastos Virtuales	\$6,548,882

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Para el 2018, se trasladó el Ajuste por cambios de valor al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y se registra una pérdida a diciembre de 2018 de \$189,226,349.

Se recibieron Aportaciones del Gobierno Federal a diciembre de 2018, por \$349,814,105

En este sentido, el saldo al final del ejercicio está integrado por **\$6,023,620,516** de **patrimonio contribuido**, menos **\$572,988,668** de **patrimonio generado de Ejercicios Anteriores**; menos **\$189,226,349** de **Patrimonio Generado del Ejercicio**, para un total de **\$5,261,405,499**, reflejado como **total de capital contable** en el estado de situación financiera al **31 de diciembre de 2018**.

INTEGRACION PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CAPITAL SOCIAL MAS ACTUALIZACION	\$ 74,754
MAS DONACIONES RECIBIDAS	29,224,034
MAS APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL (1)	5,994,321,728
TOTAL	6,023,620,516

CONCEPTO	
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
Aportaciones Gobierno Federal ejercicio 2018	349,814,105
	5,993,640,632
Excedente Acumulado Transferencias	-26,985,434
Revaluación	27,666,530
	681,096
SUMAS (1)	\$ 5,994,321,728
Subtotal 1 A	
Subtotal 2	

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

AÑO	Miles de pesos			TOTAL
	FIT	CHM		
2000	14,375			14,375
2001	26,754			26,754
2002	22,583			22,583
2003	10,226			10,226
2004	23,243			23,243
2005	21,293			21,293
2006	94,823			94,823
2007	104,409		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
2018	0		349,814	349,814
TOTAL	395,554		5,598,086	5,993,640

En cuanto al 2017, 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
MAS DONACIONES RECIBIDAS		29,224,034
MAS APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL (1)		5,644,507,623
TOTAL		5,673,806,411

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:

AÑO	Miles de pesos			TOTAL
	FIT	CHM		
2000	14,375			14,375
2001	26,754			26,754
2002	22,583			22,583
2003	10,226			10,226
2004	23,243			23,243
2005	21,293			21,293
2006	94,823			94,823
2007	104,409		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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 2018, es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos- dependencias	\$17,162,308	\$11,131,616

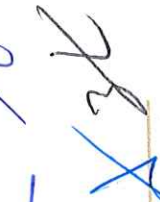
Siendo estas cantidades, el total de Efectivo y equivalentes respecto a los ejercicios 2018 y 2017, efectuándose un incremento neto en el ejercicio del efectivo de \$6,030,692.

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

Depreciaciones:	\$ 5,560,391
Amortizaciones	\$ 988,491

Total Gastos Virtuales **\$6,548,882**





En cuanto al 2017, 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	\$ 988,491

Total Gastos Virtuales **\$7,146,966**

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 2018
CIFRAS EN PESOS

1.- Ingresos presupuestarios: 1,202,448,000

2.- Mas ingresos contables no presupuestarios: 14,852,740

Otros ingresos contables no presupuestarios 14,852,740

Diferencia entre ingresos diversos 8,664,826
 Productos Financieros 6,187,914

Diferencia entre transferencias gasto corriente -

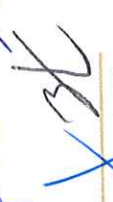
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables: 406,790,407

Otros Ingresos presupuestarios no contables 406,790,407

Diferencia entre ingresos diversos -
 Transferencias del Gobierno Federal 349,814,105

Variación entre cobrado y facturado en venta de servicios 56,976,302

4.- Ingresos Contables: 810,510,333


Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 31 de diciembre de 2018

Descripción	Parcial	Total
1.- Total de egresos (presupuestarios):		\$ 1,201,919,626
2.- Menos egresos presupuestarios no contables:		
Otros Egresos Presupuestales No Contables:		
Variación capítulo 1000	45,346,622	
Variación capítulo 2000	349,814,105	
Obra pública		
3.- Mas gastos contables no presupuestales:		\$ 192,977,783
Variación capítulo 1000	8,418,590	
Variación capítulo 3000	173,494,641	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Gastos Virtuales (amortización, Depreciación, D-3)	6,548,882	
Pérdida por tipo de cambio en contra	4,413,233	
Gastos financieros	102,437	
4. Total de Gasto Contable	\$ 999,736,682	

La variación en el Capítulo 1000 por \$8,418.6 miles corresponde al reconocimiento contable del IMSS, SAR e Infonavit, y que presupuestalmente se registra y se reconoce hasta su pago, que generalmente es en el mes de enero del siguiente ejercicio fiscal.

La variación correspondiente al Capítulo 2000 por \$45,346.6 miles, corresponde al IVA acreditable, que presupuestalmente se registra acumulado al gasto, mientras que contablemente se realiza por separado.

Por lo que se refiere al Capítulo 3000 por \$173,494.6 miles, la variación se explica principalmente por el reconocimiento contable del crédito fiscal impuesto por el SAT, por la auditoría realizada en el ejercicio fiscal 2011, así como el IVA acreditable que contablemente se registra por separado y presupuestalmente se registra acumulado al gasto.

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.

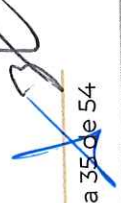
CUENTAS DE ORDEN.

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 1 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
TOTAL	86	12,210,655	12,210,741

Representa el acumulado de inversión en Maquinaria y Equipo

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

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

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

- 1) Activo fijo en asignación Vías.
- 2) Vías en asignación.

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

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

EJERCICIO	REHABILITACION	LADEROS	PATIO PEARSON	API-FIT	PUENTE 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
TOTAL	39,702,535	2,183,235	24,893,171	4,297,572	3,587,646	189,978,548	264,642,707

- 1) Activo fijo en asignación Derecho de Vía
- 2) 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.

- 1) Activo fijo en Telecomunicaciones
- 2) 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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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.

CONCEPTO	AVALUO	BAJAS	SALDO EN 2018
Materialles	66,078,907	14,574,496	51,504,411
Locomotoras	45,985,524		45,985,524
Unidades de Arrastre	49,137,601	5,823,771	43,313,830
TOTALES	161,202,032	20,398,267	140,803,765

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

OGLIGACIONES LABORALES PENDIENTES DE FONDEAR	\$70,148,632
OBLIGACIONES LABORALES	\$-70,148,632

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 2018.




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 Núm. 4.3.-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007, prorrogado mediante similar 4.3.-143/2010 de fecha 28 de enero de 2010, impuso al FIT modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para restituirlas 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 sobre costos 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.

Así mismo, 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 2018 fue del 14.96%, 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 2018			
31 de diciembre	I.N.P.C.	Inflación del año	
2018	103.020	4.83%	
2017	98.2728	6.77%	
2016	92.0390	3.36%	
Inflación acumulada de los 3 ejercicios anteriores		14.96%	

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

1.1. 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 Núm. 4.3-1081/2007 de fecha 10 de agosto del 2007, prorrogado mediante similar 4.3-143/2010 de fecha 28 de enero de 2010, impuso al FIT modalidad para operar, explotar y mantener las vías de comunicación ferroviaria de Chiapas y Mayab y prestar el servicio público de transporte ferroviario, por el tiempo y en la proporción que resulten estrictamente necesarios para sustituirlas 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.

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., 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.

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.

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 2018.

Tipo de Plaza	Total	Áreas Sustantivas	Áreas Adjetivas	OIC
Mandos Medios y Superiores	24	10	10	4
Grupo KB2	1	1	0	0
Grupo MB1	3	1	1	1
Grupo NB2	5	3	2	0
Grupo NB1	3	0	0	3
Grupo OB1	12	5	7	0
Operativos de Base y Confianza	69	55	12	2
Suman las Plazas Aprobadas	93	65	22	6

La emisión de los estados financieros y notas correspondientes fue autorizada por el Director Ing. Gustavo Baca Villanueva, el subdirector Lic. Cipriano López Márquez, el Gerente de Finanzas Lic. César A. Sánchez Hernández, El Jefe departamento de contabilidad C.P. Eduardo Nicolat López y La jefa del departamento de presupuestos Lic. Jocelyn Suastegui Martínez, el 14 de marzo de 2019. Estos estados financieros deberán ser autorizados en fecha posterior por el Consejo de Administración de la entidad quien tiene la facultad de modificar los estados financieros. Los eventos subsecuentes fueron considerados hasta esta fecha.

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:

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

* Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCC, 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 LGCC, 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 LGCC. 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 (vigente a partir del 1 de enero del 2018)

* 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.

Con oficio circular No. 309.-A-004/2018, nos comunica la Subsecretaría de Egresos de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la publicación del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal para el ejercicio de 2018

El FIT decidió presentar el estado de cambios en la situación financiera únicamente por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, 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, por lo cual no es comparativo con el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

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.-1468 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 actuarial 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

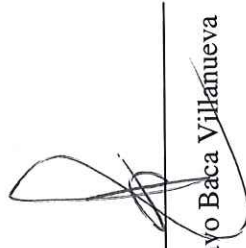
11.- PARTES RELACIONADAS

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

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

MANIFIESTO:

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



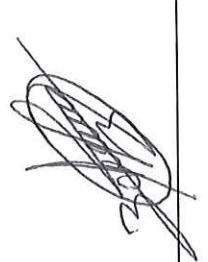
Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director



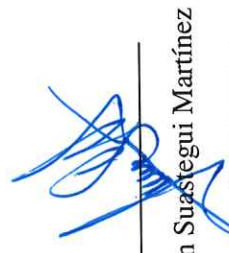
Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas



Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas



C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe Depto. De Contabilidad



Lic. Jocelyn Suasstegui Martínez
Jefe Depto. De Presupuestos

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, SA DE CV
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

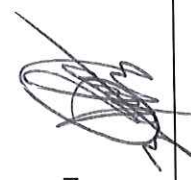
EL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, SA DE CV, REALIZÓ UNA PROVISIÓN DE LA INDEMNIZACIÓN LEGAL Y DE LA PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR UN MONTO DE \$70,148,632 ACUMULADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2018, PARA EL PERSONAL DE SERVICIO DE LA ENTIDAD DE ACUERDO AL REPORTE DE VALUACIÓN ACTUARIAL PARA EFECTOS CONTABLES DE CONFORMIDAD CON LOS LINAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA NORMA DE INFORMACION FINANCIERA NIF D-3 REALIZADA POR ACTUARIO CERTIFICADO EN PASIVOS LABORALES CONTINGENTES.

PARA EL EJERCICIO 2018, SE PRESENTARON SEPARADOS LOS CALCULOS ACTUARIALES PARA LOS TRABAJADORES DEL FIT Y POR LOS TRABAJADORES DE CHM, Y TAMBIEN SE PRESENTO UNA VALUACION POR EL TOTAL DE TODOS LOS TRABAJADORES.

DE LOS \$70,148,632, A LOS TRABAJADORES DEL FIT CORRESPONDEN \$16,829,938 Y A LOS DE CHM \$53,318,694, MISMOS QUE EN CASO DE UNA CONTINGENCIA, AL LIQUIDAR A LOS TRABAJADORES DE CHM, ESTA PROVISIÓN NO ALCANZARIA PARA CUBRIR EL MONTO DE LOS CONCEPTOS DE PRIMA DE ANTIGÜEDAD Y DE INDEMNIZACION LEGAL.

JUICIO DE NULIDAD CONTRA EL SAT

EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2014, EMITIDA POR EL SAT, EN LA CUAL DETERMINÓ UN CRÉDITO FISCAL EN CONTRA DEL FIT POR CONCEPTOS DE IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, (PAGOS PROVISIONALES PARTE ACTUALIZADA) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, RECARGOS Y MULTAS DEL EJERCICIO 2011, POR DEDUCCIONES Y ACREDITAMIENTOS QUE A CONSIDERACION DEL SAT NO PROCEDIAN, POR HABERSE HECHO OPERACIONES CON RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO FEDERAL.

 ING. GUSTAVO BACA VILLANUEVA DIRECTOR GENERAL	 LIC. CIPRIANO LOPEZ MARQUEZ SUBDIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	 CP EDUARDO NICOLAT LOPEZ JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 LIC. CESAR A. SANCHEZ HERNANDEZ GERENTE DE FINANZAS	 LIC. JOSELYN SUASTEGUI MARTINEZ JEFE DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTOS	

PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

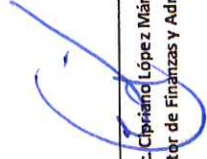
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	5,261,405,499
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	5,261,405,499

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. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración


C.P. Eduardo Nicolat López
Jefe Departamento de Contabilidad


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Departamento de Presupuestos


Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

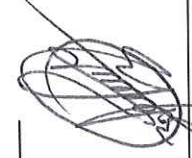
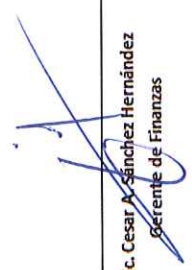
Concepto	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	1,202,448,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios	14,852,740
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	14,852,740
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	406,790,407
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	406,790,407
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	810,510,333
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	1,201,919,626
2. Menos egresos presupuestarios no contables	395,160,727
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0

CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	2018
Otros egresos presupuestarios no contables	395,160,727
3. Más gastos contables no presupuestarios	192,977,783
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	192,977,783
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	999,736,682

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

 Ing. Gustavo Baza Villanueva Director General	 Lic. Cipriano López Márquez Subdirector de Finanzas y Administración	 C.P. Eduardo Nicolat López Jefe Departamento de Contabilidad
 Lic. Cesar A. Sánchez Hernández Gerente de Finanzas	 Lic. Jocelyn Susstegui Martínez Jefe Departamento de Presupuestos	

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

Estados financieros presupuestarios

Al 31 de diciembre de 2018
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 2018

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria del Gobierno Federal (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, 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, los estados e información presupuestaria adjuntos del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V, Empresa de Participación Estatal Mayoritaria del Gobierno Federal (la Entidad), 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

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.

Base de preparación y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de 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 2018 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 no modificada, con fecha 15 de marzo de 2019, 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.

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

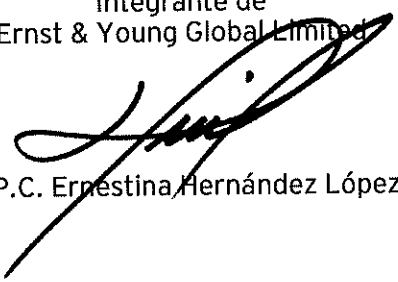
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no 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
15 de marzo de 2019

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

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO		DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
			MODIFICADO	(3 = 1 + 2)			
IMPUESTOS	-1	-2	0	0	-4	-5	(6 = 5 - 1)
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	477,352,140	0	477,352,140	477,352,140	456,091,025	456,091,025	-21,261,115
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	721,908,059	24,448,916	746,356,975	746,356,975	746,356,975	746,356,975	24,448,916
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ^{1/}	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,223,709,115	1,202,448,000	1,202,448,000	3,187,801
INGRESOS EXCEDENTES							

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO		DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
			MODIFICADO	(3 = 1 + 2)			
INGRESOS DEL GOBIERNO	-1	-2	0	0	-4	-5	(6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,223,709,115	1,202,448,000	1,202,448,000	3,187,801
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	0	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	477,352,140	0	477,352,140	477,352,140	456,091,025	456,091,025	-21,261,115
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	721,908,059	24,448,916	746,356,975	746,356,975	746,356,975	746,356,975	24,448,916
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ^{1/}	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,223,709,115	1,202,448,000	1,202,448,000	3,187,801
INGRESOS EXCEDENTES							

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

Ing. Gustavo Bata Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

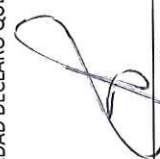
Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

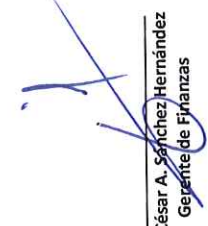
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
13L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{4/}	1,234,126,389	1,258,575,305	1,211,129,085
DISPONIBILIDAD INICIAL	34,866,190	34,866,190	8,681,085
CORRIENTES Y DE CAPITAL	477,352,140	477,352,140	456,091,025
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	476,852,140	476,852,140	342,924,154
INTERNAS	476,852,140	476,852,140	342,924,154
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	500,000	500,000	113,166,871
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	500,000	500,000	113,166,871
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	721,908,059	746,356,975	746,356,975
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	721,908,059	746,356,975	746,356,975
CORRIENTES	76,276,462	396,542,870	396,542,870
SERVICIOS PERSONALES	36,250,350	96,348,198	96,348,198
OTROS	40,026,112	300,194,672	300,194,672
INVERSIÓN FÍSICA	645,631,597	349,814,105	349,814,105
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,198,250,199	1,223,709,115	1,202,448,000
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

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


Ing. Gustavo-Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

EGRESOS 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	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{4/}	1,234,126,389	1,258,575,305	1,211,129,085
GASTO CORRIENTE	553,628,602	873,895,010	844,634,294
SERVICIOS PERSONALES	163,944,600	224,042,448	227,697,329
DE OPERACIÓN	389,684,002	648,818,574	615,902,977
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	1,033,988	1,033,988
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	645,631,597	349,814,105	349,814,105
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	645,631,597	349,814,105	349,814,105
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	-1,440,770
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-1,440,770
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,199,260,199	1,223,709,115	1,193,007,629
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	1,901,324
ORDINARIOS	0	0	1,901,324
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	34,866,190	34,866,190	16,220,132
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

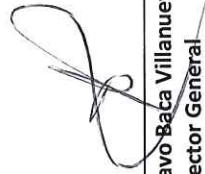

Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

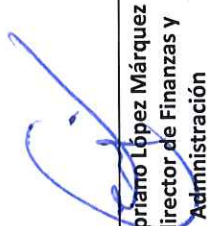

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

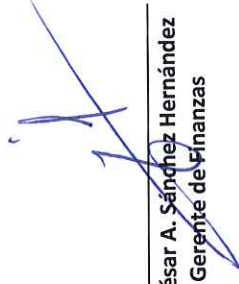
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.	1,199,260,199	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489

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


Ing. Gustavo Bata Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

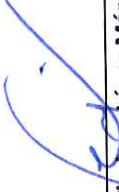

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO) ^{1/}
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 ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489
Total del Gasto	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suástegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

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

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,199,260,199	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489
Gasto Corriente	553,628,602	873,895,010	852,105,521	844,634,294	21,789,489
Servicios Personales	163,944,600	224,042,448	225,468,297	227,697,329	-1,425,849
1000 Servicios personales	163,944,600	224,042,448	225,468,297	227,697,329	-1,425,849
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,810,469	11,093,269	14,576,750	14,576,751	-3,483,481
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	127,694,250	183,989,523	185,548,406	187,644,404	-1,558,883
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,917,250	4,215,976	3,555,443	3,555,443	660,533
1400 Seguridad social	9,976,893	10,542,061	9,179,926	9,249,210	1,362,135
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,545,738	14,201,619	12,607,772	12,671,521	1,593,847
Gasto De Operación	389,684,002	648,818,574	625,603,236	615,902,977	23,215,338
2000 Materiales y suministros	83,568,293	261,815,236	253,127,480	242,300,590	8,687,756
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	884,410	762,518	595,737	597,011	166,781
2200 Alimentos y utensilios	138,153	170,988	142,928	146,993	28,060
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,185,507	7,195,350	4,158,348	4,158,472	3,037,002
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	525,501	181,934	126,264	126,264	55,670
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	58,648,773	237,264,513	235,094,172	224,262,042	2,170,341
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,063,643	1,073,643	928,902	928,902	144,741
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,122,306	15,166,290	12,081,129	12,080,906	3,085,161
3000 Servicios generales	306,115,709	387,003,338	372,475,756	373,602,387	14,527,582
3100 Servicios básicos	12,740,458	10,329,402	9,289,841	9,509,723	1,039,561
3200 Servicios de arrendamiento	112,325,774	113,632,075	116,602,058	111,983,554	-2,969,883
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	44,899,169	49,877,785	40,663,218	40,886,705	9,214,567
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	93,440,487	169,966,515	171,513,894	171,513,899	-1,547,379
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,228,333	18,726,145	6,602,842	11,902,034	12,123,303
3700 Servicios de traslado y viáticos	15,325,071	14,399,296	19,283,598	19,284,584	-4,884,302
3800 Servicios oficiales	59,694	50,894	28,014	29,597	22,880
3900 Otros servicios generales	10,096,723	10,021,226	8,492,291	8,492,291	1,528,935
Otros De Corriente					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión	645,631,597	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
Inversión Física	645,631,597	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
6000 Inversión pública	645,631,597	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
6200 Obra pública en bienes propios	645,631,597	349,814,105	349,814,105	349,814,105	

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



Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General



Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y



Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas



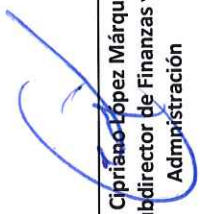
Lic. Jocelyn Svastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

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

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	553,628,602	320,266,408	873,895,010	852,105,521	844,634,294	21,789,489
Gasto De Capital	645,631,597	-295,817,492	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
Total del Gasto	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano Lopez Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
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
	1	2 = (3-4)	3	4	5	6 = (5-4)
Servicios personales	163,944,600	60,097,848	224,042,448	225,468,297	227,697,329	-1,425,849
Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,810,469	282,800	11,093,269	14,576,750	14,576,751	-3,483,481
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	127,694,250	56,295,273	183,989,523	185,548,406	187,644,404	-1,558,883
Remuneraciones adicionales y especiales	1,917,250	2,298,726	4,215,976	3,555,443	3,555,443	660,533
Seguridad social	9,976,893	565,168	10,542,061	9,179,926	9,249,210	1,362,135
Otras prestaciones sociales y económicas	13,545,738	655,881	14,201,619	12,607,772	12,671,521	1,593,847
Materiales y suministros	83,568,293	178,246,943	261,815,236	253,127,480	242,300,590	8,687,756
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	884,410	-121,892	762,518	595,737	597,011	166,781
Alimentos y utensilios	138,153	32,835	170,988	142,928	146,993	28,060
Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,185,507	9,843	7,195,350	4,158,348	4,158,472	3,037,002
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	525,501	-343,567	181,934	126,264	126,264	55,670
Combustibles, lubricantes y aditivos	58,648,773	178,615,740	237,264,513	235,094,172	224,262,042	2,170,341
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,063,643	10,000	1,073,643	928,902	928,902	144,741
Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,122,306	43,984	15,166,290	12,081,129	12,080,906	3,085,161
Servicios generales	306,115,709	81,921,617	388,037,326	373,509,744	374,636,375	14,527,582
Servicios básicos	12,740,458	-2,411,056	10,329,402	9,289,841	9,509,723	1,039,561
Servicios de arrendamiento	112,325,774	1,306,301	113,632,075	116,602,058	111,983,554	-2,969,983
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	44,899,169	4,978,616	49,877,785	40,663,218	40,886,705	9,214,567
Servicios financieros, bancarios y comerciales	93,440,487	76,526,028	169,966,515	171,513,894	171,513,899	-1,547,379
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,228,333	1,497,812	18,726,145	6,602,842	11,902,034	12,123,303
Servicios de traslado y viáticos	15,325,071	-925,775	14,399,296	19,283,598	19,284,584	-4,884,302
Servicios oficiales	59,694	-8,800	50,894	28,014	29,597	22,880
Otros servicios generales	10,096,723	958,491	11,055,214	9,526,279	9,526,279	1,528,935
Inversión pública	645,631,597	-295,817,492	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
Obra pública en bienes propios	645,631,597	-295,817,492	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
Total del Gasto	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,999	21,789,489

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suástegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

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

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						163,944,600	389,684,002			553,628,602		645,631,597				645,631,597	1,199,260,199	46.2		53.8
						224,042,448	648,818,574		1,033,988	873,895,010		349,814,105				349,814,105	1,223,709,115	71.4		28.6
						225,468,297	625,603,236		1,033,988	852,105,521		349,814,105				349,814,105	1,201,919,626	70.9		29.1
						227,697,329	615,902,977		1,033,988	844,634,294		349,814,105				349,814,105	1,194,448,399	70.7		29.3
						138.9	158.1			152.6		54.2				54.2	99.6			
						101.6	94.9		100.0	96.7		100.0				100.0	97.6			
1																				
1						2,959,960	189,478			3,149,438		3,149,438				3,149,438	3,149,438	100.0		
1						4,390,954	92,857			4,483,811		4,483,811				4,483,811	4,483,811	100.0		
1						3,251,720	92,857			3,344,577		3,344,577				3,344,577	3,344,577	100.0		
1						3,384,753	92,857			3,477,610		3,477,610				3,477,610	3,477,610	100.0		
1						114.4	49.0			110.4		110.4				110.4	110.4			
1						77.1	100.0			77.6		77.6				77.6	77.6			
1	3																			
1	3					2,959,960	189,478			3,149,438		3,149,438				3,149,438	3,149,438	100.0		
1	3					4,390,954	92,857			4,483,811		4,483,811				4,483,811	4,483,811	100.0		
1	3					3,251,720	92,857			3,344,577		3,344,577				3,344,577	3,344,577	100.0		
1	3					3,384,753	92,857			3,477,610		3,477,610				3,477,610	3,477,610	100.0		
1	3					114.4	49.0			110.4		110.4				110.4	110.4			
1	3					77.1	100.0			77.6		77.6				77.6	77.6			
1	3	04																		
1	3	04				2,959,960	189,478			3,149,438		3,149,438				3,149,438	3,149,438	100.0		
1	3	04				4,390,954	92,857			4,483,811		4,483,811				4,483,811	4,483,811	100.0		
1	3	04				3,251,720	92,857			3,344,577		3,344,577				3,344,577	3,344,577	100.0		
1	3	04				3,384,753	92,857			3,477,610		3,477,610				3,477,610	3,477,610	100.0		
1	3	04				114.4	49.0			110.4		110.4				110.4	110.4			
1	3	04				77.1	100.0			77.6		77.6				77.6	77.6			
1	3	04	001																	
1	3	04	001			2,959,960	189,478			3,149,438		3,149,438				3,149,438	3,149,438	100.0		
1	3	04	001			4,390,954	92,857			4,483,811		4,483,811				4,483,811	4,483,811	100.0		
1	3	04	001			3,251,720	92,857			3,344,577		3,344,577				3,344,577	3,344,577	100.0		
1	3	04	001			3,384,753	92,857			3,477,610		3,477,610				3,477,610	3,477,610	100.0		
1	3	04	001			114.4	49.0			110.4		110.4				110.4	110.4			
1	3	04	001			77.1	100.0			77.6		77.6				77.6	77.6			
1	3	04	001	O001																
1	3	04	001	O001		2,959,960	189,478			3,149,438		3,149,438				3,149,438	3,149,438	100.0		
1	3	04	001	O001		4,390,954	92,857			4,483,811		4,483,811				4,483,811	4,483,811	100.0		
1	3	04	001	O001		3,251,720	92,857			3,344,577		3,344,577				3,344,577	3,344,577	100.0		
1	3	04	001	O001		3,384,753	92,857			3,477,610		3,477,610				3,477,610	3,477,610	100.0		
1	3	04	001	O001		114.4	49.0			110.4		110.4				110.4	110.4			
1	3	04	001	O001		77.1	100.0			77.6		77.6				77.6	77.6			
1	3	04	001	O001																

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
131 FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
1	3	04	001	0001	JBL	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.													
						Aprobado	2,959,960	189,478		3,149,438					3,149,438		100.0		
1	3	04	001	0001	JBL	Modificado	4,390,954	92,857		4,483,811					4,483,811		100.0		
1	3	04	001	0001	JBL	Devengado	3,251,720	92,857		3,344,577					3,344,577		100.0		
1	3	04	001	0001	JBL	Pagado	3,384,753	92,857		3,477,610					3,477,610		100.0		
1	3	04	001	0001	JBL	Porcentaje Pag/Aprob	114.4	49.0		110.4					110.4				
1	3	04	001	0001	JBL	Porcentaje Pag/Modif	77.1	100.0		77.6					77.6				
3						Desarrollo Económico													54.0
3						Aprobado	160,984,640	389,494,524		550,479,164					645,631,597		46.0		54.0
3						Modificado	219,651,494	648,725,717		869,411,199					349,814,105		71.3		28.7
3						Devengado	222,216,577	625,510,379		1,033,988					349,814,105		70.8		29.2
3						Pagado	224,312,576	615,810,120		1,033,988					349,814,105		70.6		29.4
3						Porcentaje Pag/Aprob	139.3	158.1		152.8					54.2				
3						Porcentaje Pag/Modif	102.1	94.9		96.8					100.0				
3	5					Transporte													
3						Aprobado	160,984,640	389,494,524		550,479,164					645,631,597		46.0		54.0
3						Modificado	219,651,494	648,725,717		869,411,199					349,814,105		71.3		28.7
3						Devengado	222,216,577	625,510,379		1,033,988					349,814,105		70.8		29.2
3						Pagado	224,312,576	615,810,120		1,033,988					349,814,105		70.6		29.4
3						Porcentaje Pag/Aprob	139.3	158.1		152.8					54.2				
3						Porcentaje Pag/Modif	102.1	94.9		96.8					100.0				
3	5	03				Transporte por Ferrocarril													
3						Aprobado	160,984,640	389,494,524		550,479,164					645,631,597		46.0		54.0
3						Modificado	219,651,494	648,725,717		869,411,199					349,814,105		71.3		28.7
3						Devengado	222,216,577	625,510,379		1,033,988					349,814,105		70.8		29.2
3						Pagado	224,312,576	615,810,120		1,033,988					349,814,105		70.6		29.4
3						Porcentaje Pag/Aprob	139.3	158.1		152.8					54.2				
3						Porcentaje Pag/Modif	102.1	94.9		96.8					100.0				
3	5	03	002			Servicios de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9					125.9				
3						Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5					125.5				
3	5	03	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3						Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033					9,043,033		100.0		
3						Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295					9,068,295		100.0		
3						Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843					11,382,843		100.0		
3						Pagado	10,880,287	502,556											

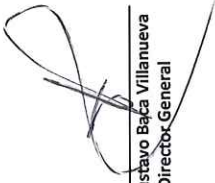
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE		SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
3	5	03	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9						125.9			
3	5	03	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5						125.5			
3	5	03	002	M001	J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.													
3	5	03	002	M001	J3L	Aprobado	8,304,283	738,750		9,043,033						9,043,033		100.0	
3	5	03	002	M001	J3L	Modificado	8,564,751	503,544		9,068,295						9,068,295		100.0	
3	5	03	002	M001	J3L	Devengado	10,880,287	502,556		11,382,843						11,382,843		100.0	
3	5	03	002	M001	J3L	Pagado	10,880,287	502,556		11,382,843						11,382,843		100.0	
3	5	03	002	M001	J3L	Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0		125.9						125.9			
3	5	03	002	M001	J3L	Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8		125.5						125.5			
3	5	03	006			Ferrocarriles eficientes y competitivos													
3	5	03	006			Aprobado	152,680,357	388,755,774		541,436,131		645,631,597				645,631,597	1,187,067,728	45.6	54.4
3	5	03	006			Modificado	211,086,743	648,222,173		860,342,904		349,814,105				349,814,105	1,210,157,009	71.1	28.9
3	5	03	006			Devengado	211,336,290	625,007,823		837,378,101		349,814,105				349,814,105	1,187,192,206	70.5	29.5
3	5	03	006			Pagado	213,432,289	615,307,564		829,773,841		349,814,105				349,814,105	1,179,587,946	70.3	29.7
3	5	03	006			Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3		153.3		54.2				54.2	99.4		
3	5	03	006			Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0		100.0				100.0	97.5		
3	5	03	006	E022		Operación y Conservación de Infraestructura ferroviaria													
3	5	03	006	E022		Aprobado	152,680,357	388,755,774		541,436,131						541,436,131	541,436,131	100.0	
3	5	03	006	E022		Modificado	211,086,743	648,222,173		860,342,904						860,342,904	860,342,904	100.0	
3	5	03	006	E022		Devengado	211,336,290	625,007,823		837,378,101						837,378,101	837,378,101	100.0	
3	5	03	006	E022		Pagado	213,432,289	615,307,564		829,773,841						829,773,841	829,773,841	100.0	
3	5	03	006	E022		Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3		153.3						153.3	153.3		
3	5	03	006	E022		Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0						96.4	96.4		
3	5	03	006	E022	J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.													
3	5	03	006	E022	J3L	Aprobado	152,680,357	388,755,774		541,436,131						541,436,131	541,436,131	100.0	
3	5	03	006	E022	J3L	Modificado	211,086,743	648,222,173		860,342,904						860,342,904	860,342,904	100.0	
3	5	03	006	E022	J3L	Devengado	211,336,290	625,007,823		837,378,101						837,378,101	837,378,101	100.0	
3	5	03	006	E022	J3L	Pagado	213,432,289	615,307,564		829,773,841						829,773,841	829,773,841	100.0	
3	5	03	006	E022	J3L	Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3		153.3						153.3	153.3		
3	5	03	006	E022	J3L	Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0						96.4	96.4		
3	5	03	006	K040		Proyectos de Infraestructura Ferroviaria													
3	5	03	006	K040		Aprobado	152,680,357	388,755,774		541,436,131		645,631,597				645,631,597	645,631,597		100.0
3	5	03	006	K040		Modificado	211,086,743	648,222,173		860,342,904		349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040		Devengado	211,336,290	625,007,823		837,378,101		349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040		Pagado	213,432,289	615,307,564		829,773,841		349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040		Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3		153.3						153.3	153.3		
3	5	03	006	K040		Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0						96.4	96.4		
3	5	03	006	K040	J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.													

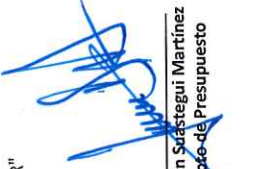
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
3	5	03	006	K040	J3L	Aprobado						645,631,597				645,631,597	645,631,597		100.0
3	5	03	006	K040	J3L	Modificado						349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040	J3L	Devenigado						349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040	J3L	Pagado						349,814,105				349,814,105	349,814,105		100.0
3	5	03	006	K040	J3L	Porcentaje Pag/Aprob						54.2				54.2	54.2		
3	5	03	006	K040	J3L	Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0	100.0		

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

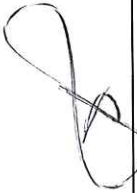

Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depdo de Presupuesto

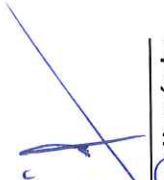
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J31 FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	3,149,438	1,334,373	4,483,811	3,344,577	3,477,610	1,139,234
Coordinación de la Política de Gobierno	3,149,438	1,334,373	4,483,811	3,344,577	3,477,610	1,139,234
Desarrollo Económico	1,196,110,761	23,114,543	1,219,225,304	1,198,575,049	1,190,970,789	20,650,255
Transporte	1,196,110,761	23,114,543	1,219,225,304	1,198,575,049	1,190,970,789	20,650,255
Total del Gasto	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
13L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
TOTAL	1,199,260,199	1,194,448,399	-0.4	100.0
Gasto Corriente	553,628,602	844,634,294	52.6	70.7
Servicios Personales	163,944,600	227,697,329	38.9	19.1
1000 Servicios personales	163,944,600	227,697,329	38.9	19.1
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,810,469	14,576,751	34.8	1.2
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	127,694,250	187,644,404	46.9	15.7
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,917,250	3,555,443	85.4	0.3
1400 Seguridad social	9,976,893	9,249,210	-7.3	0.8
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,545,738	12,671,521	-6.5	1.1
Gasto De Operación	389,684,002	615,902,977	58.1	51.6
2000 Materiales y suministros	83,568,293	242,300,590	189.9	20.3
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	884,410	597,011	-32.5	0.0
2200 Alimentos y utensilios	138,153	146,993	6.4	0.0
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,185,507	4,158,472	-42.1	0.3
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	525,501	126,264	-76.0	0.0
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	58,648,773	224,262,042	282.4	18.8
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,063,643	928,902	-12.7	0.1
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,122,306	12,080,906	-20.1	1.0
3000 Servicios generales	306,115,709	373,602,387	22.0	31.3
3100 Servicios básicos	12,740,458	9,509,723	-25.4	0.8
3200 Servicios de arrendamiento	112,325,774	111,983,554	-0.3	9.4
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	44,899,169	40,886,705	-8.9	3.4
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	93,440,487	171,513,899	83.6	14.4
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,228,333	11,902,034	-30.9	1.0
3700 Servicios de traslado y viáticos	15,325,071	19,284,584	25.8	1.6
3800 Servicios oficiales	59,694	29,597	-50.4	0.0
3900 Otros servicios generales	10,096,723	8,492,291	-15.9	0.7
Otros De Corriente	0	1,033,988	0.0	0.1
3000 Servicios generales	0	1,033,988	0.0	0.1
3900 Otros servicios generales	0	1,033,988	0.0	0.1
Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0.0	0.0
Gasto De Inversión	645,631,597	349,814,105	-45.8	29.3
Inversión Física	645,631,597	349,814,105	-45.8	29.3
6000 Inversión pública	645,631,597	349,814,105	-45.8	29.3
6200 Obra pública en bienes propios	645,631,597	349,814,105	-45.8	29.3

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

MEMORIA DE CÁLCULO PARA EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

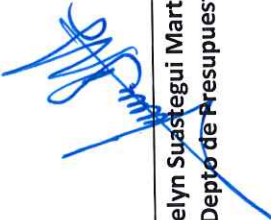
CATEGORÍA PROGRAMÁTICA		CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
FI	FN					
1		Gobierno	3,149,438	3,477,610	10.4	0.3
	3	Coordinación de la Política de Gobierno	3,149,438	3,477,610	10.4	0.3
3		Desarrollo Económico	1,196,110,761	1,190,970,789	-0.4	99.7
	5	Transporte	1,196,110,761	1,190,970,789	-0.4	99.7
		Total del Gasto	1,199,260,199	1,194,448,399	-0.4	100.0

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
JBL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	TIPO GRAM	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	SUMA	TOTAL	CONTRINTE
				Programas Federales									
				TOTAL APROBADO	163,844,600	388,755,774			533,628,602		645,631,597	1,199,260,199	46.2
				TOTAL MODIFICADO	224,042,448	648,818,574		1,033,988	873,895,010		349,814,105	1,223,705,115	71.4
				TOTAL DEVENGADO	225,468,297	625,603,236		1,033,988	852,105,521		349,814,105	1,201,915,626	70.9
				TOTAL PAGADO	227,697,329	615,902,977		1,033,988	844,634,294		349,814,105	1,194,448,399	70.7
				Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.1			152.6		54.2	95.6	
				Porcentaje Pag/Modif	101.6	94.9		100.0	96.7		100.0	97.6	
1	2			Desempeño de las Funciones									
1	2			Aprobado	152,880,357	388,755,774			541,436,131		645,631,597	1,187,067,728	45.6
1	2			Modificado	211,086,743	648,222,173		1,033,988	860,342,904		349,814,105	1,210,157,009	71.1
1	2			Devengado	211,336,290	625,007,823		1,033,988	837,378,101		349,814,105	1,187,192,206	70.5
1	2			Pagado	213,432,289	615,307,564		1,033,988	825,773,841		349,814,105	1,179,587,946	70.3
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3			153.3		54.2	99.4	
1	2			Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0	96.4		100.0	97.5	
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos									
1	2	E		Aprobado	152,880,357	388,755,774			541,436,131		645,631,597	1,187,067,728	100.0
1	2	E		Modificado	211,086,743	648,222,173		1,033,988	860,342,904		349,814,105	1,210,157,009	100.0
1	2	E		Devengado	211,336,290	625,007,823		1,033,988	837,378,101		349,814,105	1,187,192,206	100.0
1	2	E		Pagado	213,432,289	615,307,564		1,033,988	825,773,841		349,814,105	1,179,587,946	100.0
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3			153.3		54.2	99.4	
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0	96.4		100.0	97.5	
1	2	E	022	Operación y Conservación de Infraestructura									
1	2	E	022	Ferrovía									
1	2	E	022	Aprobado	152,880,357	388,755,774			541,436,131		645,631,597	1,187,067,728	100.0
1	2	E	022	Modificado	211,086,743	648,222,173		1,033,988	860,342,904		349,814,105	1,210,157,009	100.0
1	2	E	022	Devengado	211,336,290	625,007,823		1,033,988	837,378,101		349,814,105	1,187,192,206	100.0
1	2	E	022	Pagado	213,432,289	615,307,564		1,033,988	825,773,841		349,814,105	1,179,587,946	100.0
1	2	E	022	Porcentaje Pag/Aprob	139.8	158.3			153.3		54.2	99.4	
1	2	E	022	Porcentaje Pag/Modif	101.1	94.9		100.0	96.4		100.0	97.5	
1	2	K		Proyectos de Inversión									
1	2	K		Aprobado									
1	2	K		Modificado									
1	2	K		Devengado									
1	2	K		Pagado									
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob									
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif									
1	2	K	040	Proyectos de Infraestructura Ferroviaria									
1	2	K	040	Aprobado									
1	2	K	040	Modificado									
1	2	K	040	Devengado									
1	2	K	040	Pagado									
1	2	K	040	Porcentaje Pag/Aprob									
1	2	K	040	Porcentaje Pag/Modif									
1	2	K		Administrativos y de Apoyo									
1	3			Aprobado	11,364,243	528,228			12,192,471		12,192,471	12,192,471	100.0
1	3			Modificado	12,955,705	596,401			13,552,106		13,552,106	13,552,106	100.0
1	3			Devengado	14,132,007	595,413			14,727,420		14,727,420	14,727,420	100.0
1	3			Pagado	14,355,040	595,413			14,860,453		14,860,453	14,860,453	100.0
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	126.6	64.1			121.9		54.2	121.9	
1	3			Porcentaje Pag/Modif	110.1	99.8			109.7		100.0	109.7	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
JBL FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROYECTO	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL
1	3	M												
1	3	M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	8,304,283	738,750			9,043,033						9,043,033
1	3	M	Aprobado	8,304,283	738,750			9,043,033						9,043,033
1	3	M	Modificado	8,564,751	503,544			9,068,295						9,068,295
1	3	M	Devenigado	10,880,287	502,556			11,382,843						11,382,843
1	3	M	Pagado	10,880,287	502,556			11,382,843						11,382,843
1	3	M	Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0			125.9						125.9
1	3	M	Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8			125.5						125.5
1	3	M	Actividades de apoyo administrativo											
1	3	M	001											
1	3	M	Aprobado	8,304,283	738,750			9,043,033						9,043,033
1	3	M	Modificado	8,564,751	503,544			9,068,295						9,068,295
1	3	M	Devenigado	10,880,287	502,556			11,382,843						11,382,843
1	3	M	Pagado	10,880,287	502,556			11,382,843						11,382,843
1	3	M	Porcentaje Pag/Aprob	131.0	68.0			125.9						125.9
1	3	M	Porcentaje Pag/Modif	127.0	99.8			125.5						125.5
1	3	O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión											
1	3	O	001											
1	3	O	Aprobado	2,959,960	189,478			3,149,438						3,149,438
1	3	O	Modificado	4,390,954	92,857			4,483,811						4,483,811
1	3	O	Devenigado	3,251,720	92,857			3,344,577						3,344,577
1	3	O	Pagado	3,384,753	92,857			3,477,610						3,477,610
1	3	O	Porcentaje Pag/Aprob	114.4	49.0			110.4						110.4
1	3	O	Porcentaje Pag/Modif	77.1	100.0			77.6						77.6
1	3	O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno											
1	3	O	001											
1	3	O	Aprobado	2,959,960	189,478			3,149,438						3,149,438
1	3	O	Modificado	4,390,954	92,857			4,483,811						4,483,811
1	3	O	Devenigado	3,251,720	92,857			3,344,577						3,344,577
1	3	O	Pagado	3,384,753	92,857			3,477,610						3,477,610
1	3	O	Porcentaje Pag/Aprob	114.4	49.0			110.4						110.4
1	3	O	Porcentaje Pag/Modif	77.1	100.0			77.6						77.6

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

Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General

Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración

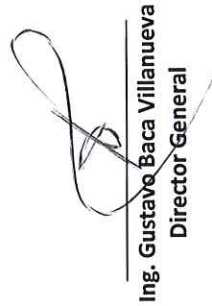
Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas

Lic. Jocelyn Suñegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

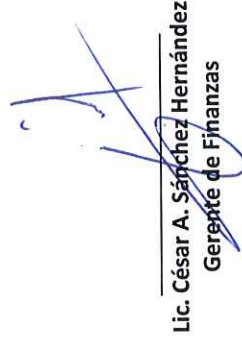
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3L FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489
Desempeño de las Funciones	1,187,067,728	23,089,281	1,210,157,009	1,187,192,206	1,179,587,946	22,964,803
Prestación de Servicios Públicos	541,436,131	318,906,773	860,342,904	837,378,101	829,773,841	22,964,803
Proyectos de Inversión	645,631,597	-295,817,492	349,814,105	349,814,105	349,814,105	
Administrativos y de Apoyo	12,192,471	1,359,635	13,552,106	14,727,420	14,860,453	-1,175,314
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,043,033	25,262	9,068,295	11,382,843	11,382,843	-2,314,548
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	3,149,438	1,334,373	4,483,811	3,344,577	3,477,610	1,139,234
Total del Gasto	1,199,260,199	24,448,916	1,223,709,115	1,201,919,626	1,194,448,399	21,789,489

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


Ing. Gustavo Baca Villanueva
Director General


Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. César A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas


Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe Depto de Presupuesto

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

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

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.

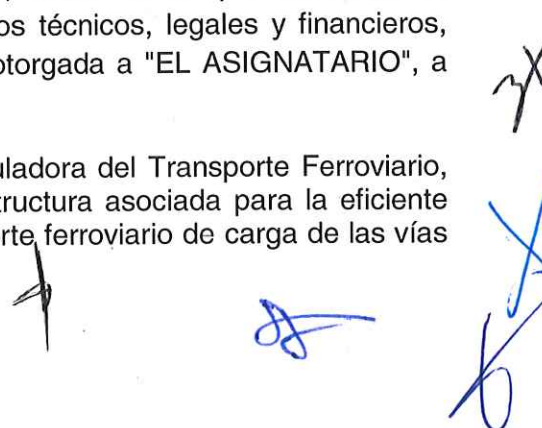
Objetivo de la Entidad

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.

El 23 de febrero de 2018 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la modificación al Título de Asignación a favor del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT), en el cual la Secretaría de Comunicaciones y Transportes le informa al FIT que le compete la vía general de comunicación ferroviaria que corresponde a la vía troncal del Istmo de Tehuantepec, conformada por los tramos: Istmo de Tehuantepec; Chiapas; Mayab y el que se construya de Medias Aguas a Coatzacoalcos, Veracruz.

Mediante oficio No. 4.3.-1418/2017, de fecha 12 de septiembre de 2017, la Dirección General de Desarrollo Ferroviario y Multimodal determinó procedentes las solicitudes realizadas por el FIT a través de los oficios No. FIT-GBV-123-2017 y No. FIT-GBV-313-2017, asimismo da por terminada la modalidad impuesta al FIT y concluyó que es factible en términos técnicos, legales y financieros, integrar las "VÍAS CHIAPAS Y MAYAB" a la "VÍA DEL ISTMO" otorgada a "EL ASIGNATARIO", a efecto de integrar una vía troncal; así como la "VÍA OAXACA".

Asimismo, en alineación con lo manifestado por la Agencia Reguladora del Transporte Ferroviario, considera necesaria la transformación estructural y de la infraestructura asociada para la eficiente operación, explotación y prestación del servicio público de transporte ferroviario de carga de las vías



férreas del Sureste del país, mediante la integración de las "VÍAS CHIAPAS Y MAYAB" a la "VÍA DEL ISTMO", de forma tal que queden integradas dentro del mismo Título los distintos puntos generadores o receptores de carga, y dejen de ser rutas alimentadoras o enlaces entre vías troncales, y formen ahora una vía de comunicación ferroviaria entre diversos puntos generadores o receptores de carga.

La emisión de los estados financieros y notas correspondientes fue autorizada por el Director Ing. Gustavo Baca Villanueva, el subdirector Lic. Cipriano López Márquez, el Gerente de Finanzas Lic. César A. Sánchez Hernández, El Jefe departamento de contabilidad C.P. Eduardo Nicolat López y La jefa del departamento de presupuestos Lic. Jocelyn Suastegui Martínez, el 14 de marzo de 2019. Estos estados financieros deberán ser autorizados en fecha posterior por el Consejo de Administración de la entidad quien tiene la facultad de modificar los estados financieros. Los eventos subsecuentes fueron considerados hasta esta fecha.

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 y su Reglamento; 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. Éstas, 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 2018 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 \$1,199,260.2 miles, como sigue:

Actividad Prioritaria	Presupuesto				
	Autorizado	Modificado	Ejercido	Variación (3-2)	
	1	2	3	Nominal	%
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	3,149.4	3,477.6	3,503.5	25.9	1.0%
M001 Actividades de apoyo administrativo	9,043.0	11,383.8	11,991.5	607.6	5.0%
E022 Operación de infraestructura ferroviaria	541,436.1	859,033.6	822,617.7	-36,415.9	-4.0%
K040 Proyectos de infraestructura ferroviaria	645,631.6	349,814.1	354,168.0	4,353.9	1.0%
TOTAL	<u>1,199,260.2</u>	<u>1,223,709.1</u>	<u>1,192,280.7</u>	<u>-31,428.4</u>	<u>-2.6%</u>

O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno

Se le asignó un monto presupuestal para el ejercicio 2018, por \$3,149.4 miles, en tanto que el modificado aumento a \$3,477.6 miles, de los cuales se ejercieron \$3,503.5 miles. El sobre ejercicio es del orden de \$25.9 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 2018, se le asignó un presupuesto de \$9,043.0 miles, en tanto que el modificado asciende a \$11,383.8 miles, de los cuales se ejercieron \$11,991.5 miles. El sobre ejercicio asciende a \$607.6 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 2018, fue por \$541,436.1 miles. En tanto que el modificado ascendió a \$859,033.6 miles y se ejercieron \$822,617.7 miles, con un subejercicio de \$36,415.9 miles. Esta variación obedece a que no se generaron los recursos suficientes que permitiera la adquisición y contratación de diversos servicios.

K040 Proyectos de Infraestructura ferroviaria

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2018, fue por \$645,631.6 miles. En tanto que el modificado descendió a \$349,814.1 miles y se ejercieron \$354,168.0 miles. El sobre ejercicio en este rubro del gasto se explica en virtud de los diversos compromisos contractuales devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO-DICIEMBRE DE 2018

El 2018 fue un año que marcó un cambio importante para el FIT desde la perspectiva de certidumbre jurídica para su desempeño, al haber sido modificado su Título de Asignación en febrero de 2018, para incorporar la operación, explotación y el mantenimiento de las líneas férreas de Chiapas y del Mayab, entre otras, lo que debiera traducirse en un efecto positivo hacia los clientes. Sin embargo, lo cierto es que la discontinuidad que se ha observado en el programa de inversión previsto para la rehabilitación de estas líneas por la falta de recursos presupuestarios, amén del entorno socioeconómico desfavorable que se padece en la región, han impedido alcanzar un nivel adecuado de eficiencia operativa que atraiga un mayor movimiento de carga, por lo menos, a los niveles históricos que se lograron antes del abandono de operaciones por parte del anterior concesionario.

Cabe precisar, que el Programa Nacional de Infraestructura 2014-2018, consideraba una meta de inversión para la rehabilitación de las líneas de Chiapas y del Mayab, por 6,058.5 millones de pesos en dicho período, con lo cual, como metas globales se planteaba rehabilitar 430 kilómetros de vía con riel de 115 Lbs/Yda y durmientes de concreto al 100%; así como insertar 1,105,247 durmientes de concreto para sustituir durmientes de madera en mal estado en tramos críticos de la vía.

Debido a la falta de recursos presupuestales, durante el quinquenio solo fue posible aplicar 4,023.6 millones de pesos, lográndose rehabilitar solo 316.8 kilómetros de vía e insertar un total de 569,762 durmientes.

No obstante lo anterior, el cambio de administración en el Ejecutivo Federal, plantea para el FIT nuevos retos, expectativas y oportunidades a la luz de los proyectos insignia que se impulsan como lo son el Tren Maya y el Desarrollo del Corredor Transístmico, los cuales, en principio, conllevan una mejora muy significativa de la infraestructura ferroviaria para ambas rutas, y en el segundo de los casos, se plantea el desarrollo de los puertos de Coatzacoalcos y de Salina Cruz, lo cual incentivará de manera significativa el movimiento de carga contenerizada de puerto a puerto.

Por otra parte, los objetivos que se persiguen con la declaratoria de rescate de la concesión de las líneas de Chiapas y del Mayab y su incorporación hacia el FIT, así como con las declaratorias de Zonas Económicas Especiales en el sureste del país, se orientan precisamente hacia el propósito de transformar las condiciones de la infraestructura ferroviaria implementando acciones para ampliar y mejorar sustancialmente la construcción, conservación y mantenimiento de las vías férreas en la región del sureste; e integrar éstas como parte de una nueva vía troncal de reconfiguración del sureste para optimizar el servicio y lograr su integración a su vez con el resto del Sistema Ferroviario Nacional, buscando al mismo tiempo, que esto genere infraestructura de comunicaciones para el desarrollo industrial y económico de estas zonas deprimidas del país.

Tales propósitos de políticas públicas, por una parte, ponen de manifiesto la grave situación que se padece en el sureste del país por la falta de desarrollo e infraestructura, pero, a su vez, también ponen de relieve la potencial importancia que reviste este hecho para el desarrollo del ferrocarril, toda vez que se concluye que:

-
- Menos del 1% de la carga regional se transporta a través del ferrocarril, cuando a nivel nacional este porcentaje alcanza el 25%.
 - Los estudios de demanda realizados por expertos, estiman un potencial de 30 millones de toneladas netas por cambio modal en el sureste; cuando en 2017 el FIT movió solo 1.3 millones de toneladas.
 - Las Zonas Económicas Especiales de Puerto Chiapas, Coatzacoalcos y Salina Cruz, estiman un potencial de más de 8 millones de toneladas netas en las próximas décadas.

Por lo tanto, bajo estas premisas de inversión y de desarrollo para la región, es dable suponer que en el mediano plazo el ferrocarril pueda lograr un nivel de crecimiento de sus ingresos que lo coloquen en una situación financiera de resultados positivos, como punto de partida para inducir la participación de inversión privada en estos proyectos de inversión, a través de APPs.

Sin embargo, 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 de la cerveza y del gas 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.

Estas empresas gaseras y cerveceras, han 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.

No obstante que las condiciones operativas no han sido del todo favorables para el ferrocarril, vale la pena destacar 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 rutas 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 de mercancías, principalmente del cemento, los combustibles y los granos.

Evolución de los Ingresos y Egresos Chiapas-Mayab 2008-2018
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Acumulado 2008-2014	2015	2016	2017	2018	Acumulado 2008-2018	TMCA ¹
Total de Ingresos Generados:	1,810,584.5	314,496.1	357,898.7	386,595.3	432,892.8	3,302,467.4	8.87
▪ Por movimiento de carga	1,612,449.0	215,075.4	277,206.9	314,810.9	327,756.0	2,747,298.2	6.41
• Por ingresos diversos	198,135.5	99,420.7	80,691.8	71,784.4	105,136.8	555,169.2	27.98
Total de Egresos:	5,241,580.4	914,791.3	1,546,035.3	1,595,885.8	1,119,275.8	10,417,568.6	2.94
▪ Corrientes	2,612,403.7	580,297.7	623,826.1	681,681.1	765,107.8	5,263,316.4	11.99
▪ De Inversión	2,629,176.7	334,493.6	922,209.2	914,204.7	354,168.0	5,154,252.2	-4.98
Déficit-Superávit:	-3,430,995.9	-600,295.2	-1,188,136.6	-1,209,290.5	-686,383.0	-7,115,101.2	0.51
Déficit Corriente	-801,819.2	-265,801.6	-265,927.4	-295,085.8	-332,215.0	-1,960,849.0	18.37
Déficit de Inversión	-2,629,176.7	-334,493.6	-922,209.2	-914,204.7	-354,168.0	-5,154,252.2	-4.98

1/ Tasa Media de Crecimiento Anual periodo 2008-2018.

Las líneas de Chiapas y del Mayab, han generado ingresos totales a flujo de efectivo durante el periodo 2008-2018, por \$3,302.5 millones, de los cuales 2,747.3 millones (83.2%) provinieron del cobro de fletes por el movimiento de carga y, \$555.2 millones (16.8%) de ingresos diversos. Destaca dentro de estas cifras, el hecho de que de 2008 a 2018, los ingresos reportaron un crecimiento promedio anual del 8.87% en su valor nominal.

De igual manera, durante el periodo que se indica se realizaron erogaciones por un total de \$10,417.6 millones, de los cuales \$5,263.3 millones se aplicaron para sufragar necesidades de gasto corriente, en tanto que a inversión física se canalizaron un total de \$5,154.2 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 promedio anual durante el periodo 2008-2018, del 11.99%, contra un crecimiento de los ingresos totales (Venta de Servicios más Diversos), del 8.87% 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 para prescindir en la mayor medida posible de los apoyos fiscales.

No obstante, 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 en 1.76 para los ejercicios 2017 y 2018, debido a que en 2018 disminuyó drásticamente el recurso de inversión aplicado a mejorar la infraestructura ferroviaria, lo que indujo a que el gasto corriente creciera en una proporción mayor a la del ingreso (12.2% contra 11.9%).

En este orden de resultados, el déficit presupuestal acumulado durante el periodo para estas líneas, ascendió a un total de \$7,115.1 millones, dentro del cual el déficit corriente representó el 27.6%

(\$1,960.8 millones) y los restantes \$5,154.2 millones (72.4%) 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 Línea "Z" 2008-2018
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos.)

Concepto	Acumulado 2008-2014	2015	2016	2017	2018	Acumulado 2008-2018	TMCA ¹
Total de Ingresos Generados:	95,576.2	14,599.6	17,388.3	29,272.2	23,198.2	180,034.5	3.26
• Por derechos de paso	76,717.2	9,773.2	9,216.2	11,277.7	15,168.2	122,152.5	5.95
• Por ingresos diversos	18,859.0	4,826.4	8,172.1	17,994.5	8,030.0	57,882.0	-0.35
Total de Egresos:	529,485.0	87,115.7	91,869.1	68,181.9	73,005.1	849,656.8	-0.07
▪ Corrientes	477,068.0	74,174.3	75,480.7	68,181.9	73,005.1	767,910.0	0.92
▪ De Inversión	52,417.0	12,941.4	16,388.4	0.0	0.0	81,746.8	
Déficit-Superávit:	-433,908.8	-72,516.1	-74,480.8	-38,909.7	-49,806.9	-669,622.3	-1.09
Déficit Corriente	-381,491.8	-59,574.7	-58,092.4	-38,909.7	-49,806.9	-587,875.5	0.01
Déficit de Inversión	-52,417.0	-12,941.4	-16,388.4	0.0	0.0	-81,746.8	

1./ Tasa Media de Crecimiento Anual 2008-2018.

Para el caso de esta línea, durante el periodo que se analiza se acumularon ingresos por un total de \$180.0 millones, conformados estos por \$122.2 millones (67.9%) de derechos de paso y \$57.9 millones (32.1%) de ingresos diversos. La tasa media de crecimiento anual para el ingreso en su valor nominal, fue del 3.26% para el periodo 2008-2018.

Debemos señalar, que en esta línea del Istmo de Tehuantepec (Línea "Z"), el servicio de flete lo proporciona la empresa FERROSUR-FERROMEX a quien el FIT le otorga únicamente derechos de paso; por lo tanto, los ingresos por este concepto para el FIT, dependen del nivel de carga que opere FERROSUR en esta ruta, que dicho sea de paso, a partir del suceso del Huracán Stan en 2005 el cual provocó el cierre de la línea de la Costa de Chiapas, se ha visto muy mermado dado que, en muchos casos, este concesionario no atiende la demanda de servicios que se generan en la ruta, y que por lo tanto, afectan los ingresos del FIT.

Por lo que hace a egresos, esta línea registra un acumulado de \$849.7 millones, integrados por \$767.9 millones de gasto corriente y \$81.7 millones de inversión. El gasto corriente por su parte, reporta una tasa media de crecimiento anual de solo 0.92% para el periodo 2008-2018 contra un crecimiento del 3.26% en los ingresos, lo que ha permitido abatir significativamente el déficit presupuestal, y consecuentemente la necesidad de recursos fiscales para esta línea.

INGRESOS ENERO-DICIEMBRE 2018

Carátula Consolidada de Flujo de Efectivo Enero-Diciembre 2018 (Cifras Expresadas a Miles de Pesos)

Concepto	Programado	Alcanzado	Variación Absoluta
INGRESOS			
Disponibilidad Inicial	11,125.2	11,125.2	0.0
Venta de Servicios	476,852.2	342,924.2	-133,928.0
Ingresos Diversos	500.0	113,166.8	112,666.8
SUMAN LOS INGRESOS	488,477.4	467,216.2	-21,261.2
EGRESOS:			
Gasto corriente	873,895.0	838,112.9	-35,782.1
- Servicios Personales	224,042.5	226,271.5	2,229.0
- Materiales y Suministros	261,815.2	242,300.4	-19,514.8
- Servicios Generales	388,037.3	369,541.0	-18,496.3
Inversión Física	349,814.1	354,168.0	4,353.9
- Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0	0.0
- Obra Pública	349,814.1	354,168.0	4,353.9
SUMAN LOS EGRESOS:	1,223,709.1	1,192,280.9	-31,428.2
DÉFICIT DE OPERACIÓN	-735,231.7	-725,064.7	10,167.0
Transferencias del Gobierno Federal	746,357.0	746,357.0	0.0
- Para gasto corriente	396,542.9	396,542.9	0.0
- Para gasto de inversión	349,814.1	349,814.1	0.0
BALANCE FINANCIERO	11,125.3	21,292.3	10,167.0
ENTEROS Y REINTEGROS A TESO	0.0	4,155.3	4,155.3
BALANCE DESPUÉS DE ENTEROS	11,125.3	17,137.0	6,011.7
REINTEGROS A TESOFE			

De la carátula anterior, se desprende que al cierre del año se generaron ingresos totales a flujo de efectivo por \$467.2 millones, de los cuales \$11.1 millones correspondieron a la disponibilidad inicial; \$342.9 millones a la venta de servicios y \$113.2 millones a ingresos diversos. Esta cifra global de ingresos, se ubicó en un 95.6% de cumplimiento en relación a los \$488.5 millones presupuestados.

En términos de gasto programable, en el periodo de análisis se registraron erogaciones totales por \$1,192.3 millones, los que incluyen \$838.1 millones de gasto corriente y \$354.2 millones de inversión física.

De la comparación del ingreso contra el gasto, se derivó un déficit presupuestal de \$725.1 millones (\$370.9 millones de déficit corriente y \$354.2 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, y que obedecen al mal estado que prevalece en la infraestructura ferroviaria.

Por lo que respecta al Capítulo de Inversión Física, al mes de diciembre del 2018, se recibieron transferencias fiscales para este propósito por un total de \$349.8 millones, de los cuales se erogaron a Flujo de Efectivo en el rubro de obra pública a esa fecha 354.2 millones de pesos, incluyendo el pago de pasivos del ejercicio anterior por un importe de \$5.1 millones.

Integración y Comportamiento de los Ingresos Propios Consolidados Enero-Diciembre 2018
(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)

Concepto	Programado	Alcanzado	Variación Absoluta	Variación Relativa
Venta de Servicios	476,852.2	342,924.2	-133,928.0	-28.1
· FIT	18,227.9	15,168.2	-3,059.7	-16.8
· Chiapas Mayab	458,624.3	327,756.0	-130,868.3	-28.5
Ingresos Diversos	500.0	113,166.8	112,666.8	22,533.4
· FIT	500.0	8,030.0	7,530.0	1,506.0
· Chiapas Mayab	0.0	105,136.8	105,136.8	100.0
Suman los Ingresos:	477,352.2	456,091.0	-21,261.2	-4.5
· FIT	18,727.9	23,198.2	4,470.3	23.9
· Chiapas Mayab	458,624.3	432,892.8	-25,731.5	-5.6
Ingresos por Cobrar	0.0	55,381.1	55,381.1	100.0
· FIT	0.0	1,204.7	1,204.7	100.0
· Chiapas Mayab	0.0	54,176.4	54,176.4	100.0
Total de Ingresos Devengados:	477,352.2	511,472.1	34,119.9	7.1
· FIT	18,727.9	24,402.9	5,675.0	30.3
· Chiapas Mayab	458,624.3	487,069.2	28,444.9	6.2

De las cifras del cuadro anterior se desprende que, cuando se incorporan a la venta de servicios por \$342.9 millones, los ingresos diversos y los ingresos por cobrar por \$113.2 y \$55.4 millones, respectivamente, se arriba a un total de ingresos devengados de \$511.5 millones, los cuales se ubican un 7.1% (\$34.1 millones) por arriba de los \$477.4 millones comprometidos para el periodo que nos ocupa.

En tal monto de ingresos devengados, las operaciones del FIT contribuyen con \$24.4 millones ubicándolas en un nivel de cumplimiento frente a la meta comprometida del 130.3%, en tanto que las operaciones de Chiapas y Mayab, contribuyeron con \$487.1 millones, superando también su expectativa en un 6.2%.

Como se puede apreciar en el cuadro siguiente, se tiene que, en relación a similar periodo del ejercicio anterior, la venta de servicio creció 5.2% en su valor nominal, debido a que se ha venido recuperando el movimiento de chatarra y de fierro para construcción principalmente.

Comparativo de Ingresos Propios 2018 Vs 2017
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	2017	2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Venta de Servicios	326,088.6	342,924.2	16,835.6	5.2
· FIT	11,277.7	15,168.2	3,890.5	34.5
· Chiapas Mayab	314,810.9	327,756.0	12,945.1	4.1
Ingresos Diversos	89,778.9	113,166.8	23,387.9	26.1
· FIT	17,994.5	8,030.0	-9,964.5	-55.4
· Chiapas Mayab	71,784.4	105,136.8	33,352.4	46.5
Suman los Ingresos:	415,867.5	456,091.0	40,223.5	9.7
· FIT	29,272.2	23,198.2	-6,074.0	-20.8
· Chiapas Mayab	386,595.3	432,892.8	46,297.5	12.0
Ingresos por Cobrar	55,334.3	55,381.1	46.8	0.1
· FIT	4,737.5	1,204.7	-3,532.8	-74.6
· Chiapas Mayab	50,596.8	54,176.4	3,579.6	7.1
Total de Ingresos Devengados:	471,201.8	511,472.1	40,270.3	8.5
· FIT	34,009.7	24,402.9	-9,606.8	-28.2
· Chiapas Mayab	437,192.1	487,069.2	49,877.1	11.4

A nivel de ingresos devengados, es decir cuando se incorporan los ingresos diversos y por cobrar, la cifra alcanzada reporta un aumento del 8.5%, frente a la de similar periodo del año anterior.

EGRESOS ENERO-DICIEMBRE 2018

Un problema grave que ha enfrentado la operación ferroviaria en las rutas de Chiapas y del Mayab, ha sido el de los elevados costos que se padecen en la prestación del servicio, por las pésimas condiciones en que se encontraban las vías, lo que provoca un alto índice de accidentabilidad, prolongados ciclos de recorrido de los trenes, alto consumo de combustibles, elevados costos de servicios personales, así como de renta de equipos, entre otros.

Sin embargo, en la medida en que se ha mejorado las condiciones de la infraestructura ferroviaria con las inversiones aplicadas, se ha logrado a su vez una mejoría importante de los ingresos y una mayor productividad de los gastos operativos.

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro, los ingresos consolidados en el periodo 2008-2018 muestran un crecimiento promedio anual del 8.5%, y aún y cuando el gasto lo hace a una media de crecimiento de 10.3%, se ha logrado una mayor productividad, como a continuación se comenta:

Índice Consolidado Histórico de Gasto Vs Ingreso Operativo 2008-2018
(Cifras Expresadas a Millones de Pesos)

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TMCA*
Ingresos ^{1/}	201.7	237.5	262.8	275.8	294.4	289.6	344.3	329.1	375.3	415.9	456.1	8.5
Gasto Corriente	313.0	365.2	397.4	398.4	484.7	493.7	638.3	654.5	699.3	749.9	838.1	10.3
Gasto/Ingresos	1.55	1.54	1.51	1.44	1.65	1.70	1.85	1.98	1.86	1.80	1.83	

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

*_/ Tasa Media de Crecimiento Anual, periodo 2008-2018.

De los datos 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 1.80 en 2017 y de nuevo a un 1.83 en 2018, por el incipiente crecimiento de los ingresos de 8.5% y una tasa de crecimiento de 10.3% en los gastos de operación, adicionado a que en 2018 tampoco se contó con asignación de recursos de inversión para ser aplicados al mejoramiento de la infraestructura ferroviaria.

Comportamiento Histórico del Gasto Corriente Consolidado y sus Componentes 2008-2018.
(Cifras Expresadas a Millones de Pesos)

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TMCA *
Gasto Corriente:	313.0	365.2	397.4	398.4	484.7	493.7	638.3	654.5	699.3	749.9	838.1	10.3
-Capítulo 1000	136.5	151.8	163.5	176.0	191.1	191.9	218.5	216.0	214.2	237.5	226.3	5.2
-Capítulo 2000	59.5	90.7	107.1	125.4	125.6	108.8	136.5	129.8	148.6	181.7	242.3	15.0
-Capítulo 3000	117.0	122.7	126.8	97.0	168.0	192.9	283.3	308.7	336.5	330.7	369.5	12.2

*_/ Tasa Media de Crecimiento Anual 2008-2018.

El gasto corriente en su conjunto, durante el periodo 2008-2018 reporta una tasa media de crecimiento anual del 10.3%; mientras que, a nivel de sus componentes, el capítulo de servicios personales lo hace con el 5.2% que se considera razonable si se toma en cuenta el incremento de 5% a los salarios derivado de la revisión al Contrato Colectivo de Trabajo con el Sindicato; los materiales y suministros por su parte, crecieron en el periodo a una tasa media del 15.0%, mientras que los servicios generales lo hacen con el 12.2%.

El capítulo 2000 de materiales y suministros, donde se registra el mayor porcentaje promedio de crecimiento anual (15.0%), reporta esta tendencia debido, por una parte, al crecimiento en el movimiento de flete y que a su vez provoca un mayor consumo de combustible, así como al incremento de precio de este importante insumo. Es de relevancia puntualizar, que el importe de las erogaciones para la compra de combustibles en 2018, ascendieron a un total de 223.7 millones de pesos, es decir, representaron el 98.8% de lo ejercido en el Capítulo 2000 y el 26.7% del total del Gasto Corriente. En el capítulo 3000 por su parte, el crecimiento obedece al mayor gasto en la renta de locomotoras (\$106.5 millones), así como al incremento en el costo de los seguros sobre bienes patrimoniales (\$38.0 millones), en razón de que estos conceptos de gasto se cubren en dólares y consecuentemente impactan también la paridad del peso frente a esta moneda. Como dato adicional, señalaremos que estos dos conceptos de gasto (Renta de Locomotoras y Seguros), representaron el 39.1% del total erogado en el Capítulo 3000.

Participación Porcentual Consolidada de los Componentes del Gasto Corriente 2008-2018

Concepto	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gasto Corriente:	100.0%	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%	31.6%	27.0%
-Capítulo 2000	19.0%	24.8%	27.0%	31.5%	25.9%	22.0%	21.4%	19.8%	21.2%	24.2%	28.9%
-capítulo 3000	37.4%	33.6%	31.9%	24.3%	34.7%	39.1%	44.4%	47.2%	48.1%	44.2%	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 31.6% en 2017. A diciembre de 2018, esta proporción descendió al 27.0%, como consecuencia de que la tasa media de crecimiento anual de este capítulo de gasto, es inferior a la de los capítulos 2000 y 3000.

Los materiales y suministros por su parte, arrancaron el 2008 con un porcentaje del 19.0% respecto al total del gasto corriente, elevándose hasta un 31.5% en el 2011, pero mostrando un descenso en los siguientes años, ubicándose en el 28.9% en 2018, debido al alto consumo de combustible que se reporta en la operación a causa de la baja velocidad de los trenes, a continuos accidentes y a las mermas por sustracción de combustible a las locomotoras.

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 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.
- Resulta de trascendental importancia que se continúe con la aplicación de inversión para el mejoramiento de la infraestructura ferroviaria, ya que, de no ser así, por una parte, se perderán los avances logrados, y por otra, se requerirá de mayores apoyos fiscales en gasto corriente para sostener la prestación del servicio.

Comparativo de Gasto Consolidado Programado/Ejercido 2018.
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Programado	Ejercido	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTO CORRIENTE	873,895.0	838,112.9	-35,782.1	-4.1
FIT	85,210.3	73,005.1	-12,205.2	-14.3
Chiapas Mayab	788,684.7	765,107.8	-23,576.9	-3.0
-Servicios Personales	224,042.5	226,271.5	2,229.0	1.0
· FIT ¹	38,968.8	41,197.8	2,229.0	5.7
· Chiapas Mayab	185,073.7	185,073.7	0.0	0.0
-Materiales y Suministros	261,815.2	242,300.4	-19,514.8	-7.5
· FIT ²	8,506.1	5,798.0	-2,708.1	-31.8
· Chiapas Mayab ³	253,309.1	236,502.4	-16,806.7	-6.6
-Servicios Generales	388,037.3	369,541.0	-18,496.3	-4.8
· FIT ⁴	37,735.4	26,009.3	-11,726.1	-31.1
· Chiapas Mayab	350,301.9	343,531.7	-6,770.2	-1.9
GASTO DE INVERSION	349,814.1	354,168.0	4,353.9	1.2
-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	349,814.1	354,168.0	4,353.9	1.2
· FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
· Chiapas Mayab ⁵	349,814.1	354,168.0	4,353.9	1.2
SUMA EL GASTO PROGRAMABLE	1,223,709.1	1,192,280.9	-31,428.2	-2.6
· FIT	85,210.3	73,005.1	-12,205.2	-14.3
· Chiapas Mayab	1,138,498.8	1,119,275.8	-19,223.0	-1.7

- 1/_ El presupuesto ejercido en Servicios Personales para el FIT, incluye \$2,362.1 MP de pasivos de 2017 por concepto de ISR; IMSS; SAR; INFONAVIT y Fondo de Ahorro.
- 2/_ El presupuesto ejercido en Materiales y Suministros para el FIT, incluye \$9.7 MP que corresponden al pago de pasivos de 2017 por concepto de materiales de oficina y material eléctrico.

-
- 3./ El Presupuesto ejercido en Materiales y Suministros para Chiapas y Mayab, incluye 0.8 MP de pasivos de 2017, por concepto de materiales de oficina.
- 4./ El presupuesto ejercido en Servicios Generales para el FIT, incluye \$907.3 MP de pasivos de 2017 por concepto de Servicios Básicos.
- 5./ El presupuesto ejercido en Obra Pública para Chiapas y Mayab, incluye \$5,080.9 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 observa que el gasto corriente en su conjunto, presenta un subejercicio del 4.1% (35.8 millones de pesos), debido a que, al no generarse el ingreso propio para sufragar estos gastos, ya no fue posible su realización.

En este contexto operativo, el Capítulo de Servicios Personales cuya asignación en el periodo ascendió a \$224.0 millones, reporta una mayor erogación por \$2.3 millones (1.0%), a causa del pago de pasivos del ejercicio anterior por esos mismos 2.3 millones de pesos.

El renglón de Materiales y Suministros por su parte, presenta un subejercicio a flujo de efectivo por \$19.5 millones (7.5%), al pasar de un presupuesto aprobado de \$261.8 millones, a un ejercido de \$242.3 millones, mismo que se origina por la imposibilidad de adquirir refacciones y herramientas por falta de recursos autogenerados, así como por pasivos por concepto principalmente de combustibles que no se cubrieron al cierre del ejercicio por alrededor de \$10.8 millones.

Las erogaciones correspondientes a Servicios Generales, reportan un sub ejercicio del 4.8% (\$18.5 millones) que tiene su origen también en la insuficiente generación de recursos propios para poder contratar los servicios requeridos, así como en el registro de pasivos por compromisos devengados no cubiertos al 31 de diciembre de 2018, principalmente por el arrendamiento de locomotoras para la operación por un importe de 4.8 millones de pesos.

+

3X

X

8

6

Comparativo de Gasto Consolidado Enero-Diciembre 2018 Vs 2017.
(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)

Concepto	2017	2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTO CORRIENTE	699,803.2	838,112.9	138,309.7	19.8
FIT	83,402.4	73,005.1	-10,397.3	-12.5
Chiapas Mayab	616,400.8	765,107.8	148,707.0	24.1
-Servicios Personales	216,908.7	226,271.5	9,362.8	4.3
FIT	38,544.3	41,197.8	2,653.5	6.9
Chiapas Mayab	178,364.4	185,073.7	6,709.3	3.8
-Materiales y Suministros	185,664.7	242,300.4	56,635.7	30.5
FIT	8,153.6	5,798.0	-2,355.6	-28.9
Chiapas Mayab	177,511.1	236,502.4	58,991.3	33.2
-Servicios Generales	297,229.8	369,541.0	72,311.2	24.3
FIT	36,704.5	26,009.3	-10,695.2	-29.1
Chiapas Mayab	260,525.3	343,531.7	83,006.4	31.9
GASTO DE INVERSION	1,033,374.0	354,168.0	-679,206.0	-65.7
-Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0
FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
Chiapas Mayab	0.0	0.0	0.0	0.0
-Obra Pública	1,033,374.0	354,168.0	-679,206.0	-65.7
FIT	0.0	0.0	0.0	0.0
Chiapas Mayab	1,033,374.0	354,168.0	-679,206.0	-65.7
SUMA EL GASTO PROGRAMABLE	1,733,177.2	1,192,280.9	-540,896.3	-31.2
FIT	83,402.4	73,005.1	-10,397.3	-12.5
Chiapas Mayab	1,649,774.8	1,119,275.8	-530,499.0	-32.2

Con respecto al año anterior, el total de gasto corriente ejercido refleja un incremento en su valor nominal del 19.8% (\$138.3 millones), con un incremento en los Servicios Personales del 4.3% causado por el incremento del 5% a los salarios del personal de base derivado de la revisión anual al Contrato Colectivo de Trabajo con el Sindicato. Por su parte, las erogaciones en materiales y suministros crecen en 30.5% (\$56.6 millones), debido al mayor gasto en combustibles, ocasionado, por una parte, por el incremento en el precio de este insumo, y por otra por el incremento en el robo al abastecimiento a locomotoras.

Inversión Física

Es importante destacar en principio, que la asignación presupuestal del programa de inversión para la rehabilitación y mantenimiento de las líneas de Chiapas y del Mayab, en el 2018 solo fue por \$645.6 millones, de los cuales, por acuerdo del Consejo de Administración, se transfirieron \$295.8 millones a gasto corriente para compensar pérdidas operativas.

Por lo tanto, la asignación anual modificada para este programa de inversión, quedó en los \$349.8 millones, mismos que se erogaron en su totalidad al 31 de diciembre, aplicándose 203.4 millones de pesos a la adquisición de materiales (Riel, durmientes, dispositivos de fijación y balasto), y \$142.2 millones a la ejecución de obra física. Cabe precisar, que a flujo de efectivo se reporta un sobre ejercicio de \$4.3 millones que corresponden al reconocimiento del pago de pasivos del ejercicio 2017.

Déficit-Superávit Enero-Diciembre 2018.
(Cifras Expresadas a Miles de Pesos)

Concepto	Aprobado	Observado	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos Totales Generados	488,477.4	467,216.2	-21,261.2	-4.4
Egresos Totales	1,223,709.1	1,192,280.9	-31,428.2	-2.6
Déficit de Operación	-735,231.7	-725,064.7	10,167.0	-1.4
Transferencias del Gobierno Federal:	746,357.0	746,357.0	0.0	0.0
• Para Gasto Corriente	396,542.9	396,542.9	0.0	0.0
• Para Inversión	349,814.1	349,814.1	0.0	0.0
Balance antes de Enteros	11,125.3	21,292.3	10,167.0	91.4
Enteros y Reintegros a Tesofe	0.0	4,155.3	4,155.3	100.0
Balance Final	11,125.3	17,137.0	6,011.7	54.0

En términos de ingresos a flujo de efectivo, se generaron un total de \$467.2 millones, con una desviación del 4.4% con respecto a la cifra comprometida de \$488.5 millones.

Por el lado de los egresos presupuestarios, se observó un ejercicio total de \$1,192.3 millones, con una disminución de \$31.4 millones con relación a lo estimado, lo que a su vez permitió mejorar el déficit en un monto de \$10.2 millones de pesos.

Durante el periodo de análisis, se recibieron transferencias de recursos fiscales por un total de \$746.4 millones, de los cuales \$396.5 millones correspondieron a gasto corriente para apoyar las operaciones de Chiapas Mayab y del FIT, así como \$349.8 millones en gasto de inversión.

El balance final, después de enteros y reintegros a la TESOFE, ascendió a 17.1 millones de pesos, con los cuales se cubrirán pasivos de gasto corriente por \$15.8 millones, así como pasivos de inversión por 0.7 millones de pesos.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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:

Concepto	Importe
Total Recursos Pagados	1,194,448.4
Servicios Personales	227,697.4
De Operación	616,937.0
Bienes Muebles e Inmuebles	0.0
Obra Pública	349,814.1
Operaciones Ajenas	-1,440.8
Por Cuenta de Terceros	-1,440.8
Suma de Egresos Año	1,193,007.7
Total Egresos	1,193,007.7

La diferencia en el rubro de egresos en la Cuenta Pública y el Dictamen Presupuestal por \$726.8 miles, se refiere al reintegro por \$689.7 miles que se realizará en el mes de marzo de 2019, y \$37.1 miles por el cinco al millar de obra pública, que se pagó en el mes de enero de 2019.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En cumplimiento a los Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, publicadas en el Diario Oficial de la Federación de fecha 22 de febrero de 2016; se efectúan dos acciones al interior del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec.

Para el apartado A. VIÁTICOS y PASAJES de los citados lineamientos se actualizaron las "Normas y procedimientos internos para la autorización, tramitación y pago de viáticos y pasajes", difundidos a través de Oficio N° FIT-SFA-CLM-048-2016.

Para el apartado C. TELEFONÍA CELULAR, se dieron a conocer los niveles de gasto y de equipos asignados dependiendo los grupos jerárquicos existentes, mediante Oficio N° FIT-SFA-CLM-47-2016.

6. CONCILIACIÓN GLOBAL CONTABLE PRESUPUESTAL

La conciliación contable presupuestal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, SA DE CV Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes al 31 de diciembre de 2018			
CIFRAS EN PESOS			
1.- Ingresos presupuestarios:			1,202,448,000
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios:			14,852,740
Otros ingresos contables no presupuestarios		14,852,740	
Diferencia entre ingresos diversos	8,664,826		
Productos Financieros	6,187,914		
Diferencia entre transferencias gasto corriente	-		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables:			406,790,407
Otros Ingresos presupuestarios no contables		406,790,407	
Diferencia entre ingresos diversos	-		
Transferencias del Gobierno Federal	349,814,105		
Variación entre cobrado y facturado en venta de servicios	56,976,302		
4.- Ingresos Contables:			810,510,333

Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 31 de diciembre de 2018

Descripción		Parcial	Total
1.- Total de egresos (presupuestarios):			\$ 1,201,919,626
2.- Menos egresos presupuestarios no contables:			\$ 395,160,727
Otros Egresos Presupuestales No Contables:			
Variación capítulo 1000		-	
Variación capítulo 2000		45,346,622	
Obra pública		349,814,105	
3.- Mas gastos contables no presupuestales:			\$ 192,977,783
Variación capítulo 1000		8,418,590	
Variación capítulo 3000		173,494,641	
Otros Gastos Contables No Presupuestales			
Gastos Virtuales (amortización, Depreciación ,D-3)		6,548,882	
Pérdida por tipo de cambio en contra		4,413,233	
Gastos financieros		102,437	
4. Total de Gasto Contable			\$ 999,736,682

La variación en el Capítulo 1000 por \$8,418.6 miles corresponde al reconocimiento contable del IMSS, SAR e Infonavit, y que presupuestalmente se registra y se reconoce hasta su pago, que generalmente es en el mes de enero del siguiente ejercicio fiscal.

La variación correspondiente al Capítulo 2000 por \$45,346.6 miles, corresponde al IVA acreditable, que presupuestalmente se registra acumulado al gasto, mientras que contablemente se realiza por separado.

Por lo que se refiere al Capítulo 3000 por \$173,494.6 miles, la variación se explica principalmente por el reconocimiento contable del crédito fiscal impuesto por el SAT, por la auditoría realizada en el ejercicio fiscal 2011, así como el IVA acreditable que contablemente se registra por separado y presupuestalmente se registra acumulado al gasto.

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:

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	477,352.1	456,091.0	456,091.0	0.0
Transferencias	721,908.1	746,357.0	746,357.0	0.0
Gasto corriente y de capital	1,199,260.2	1,192,280.7	1,192,280.7	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
0018 AABH 2510 4487 3477	09/01/2018	160.1
Sub-total de enteros		160.1
		(A)
Reintegros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
Sub-total de reintegros		-
		(B)
Total de enteros y reintegros del ejercicio 2016 (A+B)		160.1
		(C)
Enteros y Reintegros del ejercicio 2018, pagados en el mismo, a TESOFE:		
Enteros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0018 AAOA 5910 4552 8457	12/03/2018	122.6
0018 AARM 3310 4574 4469	04/04/2018	14.8
0018 AAXU 3710 4610 9485	08/05/2018	50.8
0018 ABCW 2710 4639 8427	07/06/2018	324.9
0018 ABID 3910 4673 8450	09/07/2018	277.3
0018 ABOI 3710 4702 6480	09/08/2018	188.8
0018 ABTQ 6910 4733 3409	07/09/2018	207.8
0018 ABYV 7410 4766 2437	09/10/2018	108.7
0018 ACEY 1310 4800 5410	12/11/2018	107.3
0018 ACKP 3510 4829 2419	10/12/2018	338.0
		1,741.2
		(D)
Reintegros:		
LINEA DE CAPTURA	FECHA	MONTO
0019AAEL483748805449	15/01/2019	146.9
0019AAFD653748812472	16/01/2019	43.3
Sub-total de reintegros		190.2
		(E)
Total de enteros y reintegros del ejercicio 2018 (D+E)		1,931.4
		(F)
Total de enteros y reintegros efectuados a TESOFE (C+F)		2,091.5
		(G)

9. ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ARMONIZADOS

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

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

Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública 2018 para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforma el Sector Paraestatal Federal, emitidos mediante oficio 309-A.-008/2019 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



Lic. Cipriano López Márquez
Subdirector de Finanzas y Administración



Lic. Cesar A. Sánchez Hernández
Gerente de Finanzas



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



Lic. Jocelyn Suastegui Martínez
Jefe del Departamento de Presupuesto

