

**AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES**  
**Organismo Descentralizado del Gobierno Federal**

**Estados financieros contables**

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015

**AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES**  
**Organismo Descentralizado del Gobierno Federal**

**Estados financieros contables**

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015

**Contenido:**

Estados financieros contables:	
Estados de situación financiera	1
Estados de actividades	3
Estados de resultados	4
Estado de cambios en la situación financiera	5
Estados de variaciones en el patrimonio	7
Estado analítico del activo	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	9
Estados de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11

		2016	2015	Variación	%
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>				
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
1.1.1	<u>Efectivo y Equivalentes</u> <sup>(Nota 9)</sup>	488,969,109	642,161,687	(153,192,578)	(24)
1.1.1.1	Efectivo	4,868,932	4,442,872	426,060	10
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	404,932,677	363,596,678	41,335,998	11
1.1.1.4	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	78,008,125	273,024,088	(195,015,963)	(71)
1.1.1.5	Fondo fijo con afectación específica	1,159,376	1,098,049	61,327	6
1.1.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u> <sup>(Nota 6)</sup>	2,956,419,244	3,219,330,910	(262,911,667)	(8)
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,326,491,822	2,498,555,666	(172,063,844)	(7)
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,557,404	8,309,330	8,248,074	99
1.1.2.8	Impuestos al Valor Agregado acreditable	613,370,018	712,465,915	(99,095,896)	(14)
1.1.3	<u>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</u>	23,441,320	21,414,252	2,027,068	9
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	5,060,013	7,493,623	(2,433,610)	(32)
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	18,381,306	13,904,153	4,477,154	32
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	16,476	(16,476)	100
1.1.4	<u>Inventarios</u> <sup>(Nota 7)</sup>	406,469,285	370,318,969	36,150,317	10
1.1.4.1	Inventario de mercancías para venta	406,469,285	370,318,969	36,150,317	10
1.1.5	<u>Almacenes</u> <sup>(Nota 7)</sup>	24,355,735	41,169,300	(16,813,565)	(41)
1.1.5.1	Almacén de materiales y suministros de consumo	24,355,735	41,169,300	(16,813,565)	(41)
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>3,899,654,693</b>	<b>4,294,395,117</b>	<b>(394,740,424)</b>	<b>(9)</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
1.2.1	<u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u> <sup>(Nota 8)</sup>	2,722,392,570	2,727,859,481	(5,466,910)	(0)
1.2.1.2	Títulos y valores a largo plazo	2,686,196,043	2,691,831,500	(5,635,457)	(0)
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	36,196,527	36,027,981	168,547	0
1.2.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</u> <sup>(Nota 9)</sup>	7,753,152	7,771,963	(18,811)	(0)
1.2.2.2	Deudores diversos a largo plazo	7,753,152	7,771,963	(18,811)	(0)
1.2.3	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u> <sup>(Nota 10)</sup>	6,083,082,633	6,129,936,257	(46,853,624)	(1)
1.2.3.1	Terrenos	1,936,893,572	1,936,893,572	0	0
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	1,072,168,178	1,012,466,486	59,701,692	6
1.2.3.4	Infraestructura	2,177,197,357	2,087,470,161	89,727,196	4
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio	1,617,284	10,015,425	(8,398,142)	(64)
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	445,228,559	633,112,929	(187,884,370)	(30)
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	449,977,683	449,977,683	(0)	(0)
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u> <sup>(Nota 10)</sup>	532,117,470	570,675,702	(38,558,232)	(7)
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	72,399,836	77,976,026	(5,576,190)	(7)
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,977	5,326	(3,349)	(63)
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,212,739	8,934,753	(722,014)	(8)
1.2.4.4	Equipo de transporte	134,807,711	148,795,023	(13,987,312)	(9)
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	316,695,207	334,964,574	(18,269,367)	(5)
1.2.5	<u>Activos Intangibles</u> <sup>(Nota 10)</sup>	368,811,666	369,786,652	(974,986)	(0)
1.2.5.1	Software	1,515,673	20,151	1,495,521	7,421
1.2.5.5	Activos del plan laboral	358,617,851	361,088,358	(2,470,507)	(1)
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	8,678,142	8,678,142	0	100
	<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>9,714,157,491</b>	<b>9,806,030,055</b>	<b>(91,872,564)</b>	<b>(1)</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>13,613,812,184</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>(486,612,988)</b>	<b>(3)</b>

Estados de situación financiera  
Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>2 PASIVO</b>				
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>				
2.1.1 <u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u> <sup>(Nota 11)</sup>	4,749,198,007	5,180,149,076	(430,951,069)	(8)
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	52,110,249	39,073,391	13,036,857	33
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	4,084,813,364	4,485,006,472	(400,193,108)	(9)
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	18,420,196	19,026,676	(606,479)	(3)
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	(100)
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	579,220,919	622,664,116	(43,443,197)	(7)
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,633,279	14,375,621	257,658	2
2.1.5 <u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u> <sup>(Nota 12)</sup>	119,331,804	157,456,880	(38,125,076)	(24)
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	119,331,804	157,456,880	(38,125,076)	(24)
2.1.6 <u>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</u>	21,519,401	22,834,000	(1,314,599)	100
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	21,519,401	22,834,000	(1,314,599)	100
2.1.7 <u>Provisiones a Corto Plazo</u>	5,500,000	117,038,392	(111,538,392)	(95)
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	5,500,000	117,038,392	(111,538,392)	(95)
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>4,895,549,213</b>	<b>5,477,478,348</b>	<b>(581,929,136)</b>	<b>(11)</b>
<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
2.2.4 <u>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</u>	30,879,923	33,191,297	(2,311,374)	(7)
2.2.4.9 Otros pasivos diferidos a largo plazo	30,879,923	33,191,297	(2,311,374)	(7)
2.2.5 <u>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</u> <sup>(Nota 13)</sup>	30,281,344	29,633,037	648,307	2
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	30,281,344	29,633,037	648,307	2
2.2.6 <u>Provisiones a Largo Plazo</u> <sup>(Nota 14)</sup>	492,433,851	494,904,358	(2,470,507)	(0)
2.2.6.2 Provisión para pensiones a largo plazo	358,617,851	361,088,358	(2,470,507)	(1)
2.2.6.9 Otras provisiones a largo plazo	133,816,000	133,816,000	0	0
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>553,595,118</b>	<b>557,728,692</b>	<b>(4,133,574)</b>	<b>(1)</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>5,449,144,330</b>	<b>6,035,207,041</b>	<b>(586,062,710)</b>	<b>(10)</b>
<b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b> <sup>(Nota 15)</sup>				
<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				
3.1.1 <b>APORTACIONES</b>	3,303,983,053	3,299,783,053	4,200,000	0
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	370,682,909	366,482,909	4,200,000	1
3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	2,933,300,144	2,933,300,144	0	0
3.1.2 <b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.2.1 Superávit/Déficit por donación	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.3 <b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.1.3.1 Actualización del Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.2 <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	(17,760,083,154)	(17,852,660,876)	92,577,722	(1)
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	91,186,625	(588,746,096)	679,932,721	(115)
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	(5,787,111,382)	(5,199,756,383)	(587,354,999)	11
3.3.3.3 Exceso o insuficiencia por la actualización	(12,064,158,397)	(12,064,158,397)	0	0
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>8,164,667,854</b>	<b>8,065,218,132</b>	<b>99,449,722</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>13,613,812,184</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>(486,612,988)</b>	<b>(3)</b>

Estados de actividades  
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 15.1)</b>				
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,827,807,501	7,552,644,480	(724,836,979)	(10)
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras	6,827,807,501	7,552,644,480	(724,836,979)	(10)
Venta de combustibles	6,396,711,183	7,266,572,988	(869,861,805)	(12)
Servicios corporativos	305,996,328	177,152,204	128,844,124	73
Servicios aeroportuarios	104,511,918	91,345,337	13,166,582	14
Servicios comerciales	13,109,692	11,710,164	1,399,528	12
Servicios complementarios	7,478,380	5,863,788	1,614,593	28
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 15.2)				
4.3.1 Ingresos Financieros	6,810,376	5,813,565	996,811	17
4.3.1.1 Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	2,264,288	2,138,925	125,363	6
4.3.1.9 Otros ingresos financieros	4,546,088	3,674,640	871,448	24
4.3.4 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.4.1 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,589,773	2,944,624	645,149	22
4.3.9.3 Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	691,635	26,174	665,461	100
4.3.9.9 Otros ingresos y beneficios varios	2,898,138	2,918,451	(20,313)	(1)
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>6,838,207,650</b>	<b>7,562,666,876</b>	<b>(724,459,226)</b>	<b>(10)</b>
<b>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 15.3)</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>395,264,255</b>	<b>394,530,397</b>	<b>733,859</b>	<b>0</b>
5.1.1 Servicios personales	237,372,882	224,023,186	13,349,696	6
5.1.2 Materiales y suministros	37,875,970	43,343,446	(5,467,476)	(13)
5.1.3 Servicios generales	120,015,404	127,163,765	(7,148,362)	(6)
<b>5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>137,800</b>	<b>35,000</b>	<b>102,800</b>	<b>294</b>
5.2.4 Ayudas sociales	137,800	35,000	102,800	294
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>118,578,199</b>	<b>166,126,888</b>	<b>(47,548,689)</b>	<b>(29)</b>
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	94,115,086	118,700,866	(24,585,780)	(21)
5.5.2 Provisiones	16,097,223	13,331,270	2,765,953	21
5.5.9 Otros gastos	8,365,891	34,094,752	(25,728,861)	(75)
<b>5.7 COSTO DE VENTAS</b>	<b>6,233,040,770</b>	<b>7,148,148,567</b>	<b>(915,107,796)</b>	<b>(13)</b>
5.7.2 Costo de comercialización	6,233,040,770	7,148,148,567	(915,107,796)	(13)
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>6,747,021,025</b>	<b>7,708,840,852</b>	<b>(961,819,827)</b>	<b>(12)</b>
<b>AHORRO / (DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>91,186,625</b>	<b>(146,173,976)</b>	<b>237,360,600</b>	<b>(162)</b>

Estados de resultados  
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>				
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,827,807,501	7,552,644,480	(724,836,979)	(10)
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras	6,827,807,501	7,552,644,480	(724,836,979)	(10)
Venta de combustibles (Nota 15.4)	6,396,711,183	7,266,572,988	(869,861,805)	(12)
Servicios corporativos	305,996,328	177,152,204	128,844,124	73
Servicios aeroportuarios	104,511,918	91,345,337	13,166,582	14
Servicios comerciales	13,109,692	11,710,164	1,399,528	12
Servicios complementarios	7,478,380	5,863,788	1,614,593	28
5.7 COSTO DE VENTAS	6,233,040,770	7,148,148,567	(915,107,796)	(13)
5.7.2 Costo de Comercialización (Nota 15.4)	6,233,040,770	7,148,148,567	(915,107,796)	(13)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>594,766,731</b>	<b>404,495,914</b>	<b>190,270,817</b>	<b>47</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
Gastos de Administración	395,264,255	394,530,397	733,859	0
5.1.1 Servicios personales	237,372,882	224,023,186	13,349,696	6
5.1.2 Materiales y suministros	37,875,970	43,343,446	(5,467,476)	(13)
5.1.3 Servicios generales	120,015,404	127,163,765	(7,148,362)	(6)
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>199,502,475</b>	<b>9,965,517</b>	<b>189,536,959</b>	<b>1,902</b>
5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	(137,800)	(35,000)	(102,800)	294
5.2.4 Ayudas sociales	(137,800)	(35,000)	(102,800)	294
<b>RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>199,364,675</b>	<b>9,930,517</b>	<b>189,434,159</b>	<b>1,908</b>
<b>Resultado integral de financiamiento</b>	<b>4,935,566</b>	<b>2,920,603</b>	<b>2,014,963</b>	<b>69</b>
Intereses	6,810,376	5,813,565	996,811	17
Fluctuaciones cambiarias	(1,874,810)	(2,892,963)	1,018,152	(35)
<b>Ingresos y Gastos virtuales</b>	<b>(113,113,617)</b>	<b>(159,025,095)</b>	<b>45,911,479</b>	<b>(29)</b>
Otros ingresos virtuales	0	0	0	100
Otros ingresos	2,898,138	4,182,657	(1,284,519)	(31)
Otros gastos virtuales	(110,212,308)	(132,032,136)	21,819,828	(17)
Otros gastos	(5,799,446)	(31,175,616)	25,376,170	(81)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>91,186,625</b>	<b>(146,173,976)</b>	<b>237,360,600</b>	<b>(162)</b>

		<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
1.1.1	<u>Efectivo y Equivalentes</u>	195,015,963	41,823,385
1.1.1.1	Efectivo	0	426,060
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	0	41,335,998
1.1.1.4	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	195,015,963	0
1.1.1.5	Fondo fijo con afectación específica	0	61,327
1.1.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u>	271,159,741	8,248,074
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	172,063,844	0
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0	8,248,074
1.1.2.8	Impuestos al Valor Agregado acreditable	99,095,896	0
1.1.3	<u>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</u>	2,450,086	4,477,154
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	2,433,610	0
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0	4,477,154
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	16,476	0
1.1.4	<u>Inventarios</u>	0	36,150,317
1.1.4.1	Inventario de mercancías para venta	0	36,150,317
1.1.5	<u>Almacenes</u>	16,813,565	0
1.1.5.1	Almacén de materiales y suministros de consumo	16,813,565	0
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>485,439,354</b>	<b>90,698,929</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
1.2.1	<u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u>	5,635,457	168,547
1.2.1.2	Títulos y valores a largo plazo	5,635,457	0
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	168,547
1.2.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</u>	18,811	0
1.2.2.2	Deudores diversos a largo plazo	18,811	0
1.2.3	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	196,282,512	149,428,888
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	0	59,701,692
1.2.3.4	Infraestructura	0	89,727,196
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio	8,398,142	0
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	187,884,370	0
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u>	38,558,232	0
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	5,576,190	0
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,349	0
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	722,014	0
1.2.4.4	Equipo de transporte	13,987,312	0
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,269,367	0
1.2.5	<u>Activos Intangibles</u>	2,470,507	1,495,521
1.2.5.1	Software	0	1,495,521
1.2.5.5	Activos del plan laboral	2,470,507	0
	<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>242,965,519</b>	<b>151,092,956</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>728,404,873</b>	<b>241,791,885</b>

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>		
2.1.1 <u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u>	13,294,515	444,245,584
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	13,036,857	0
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	0	400,193,108
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0	606,479
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	0	43,443,197
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	257,658	0
2.1.5 <u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u>	0	38,125,076
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0	38,125,076
2.1.6 <u>Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a c.p.</u>	0	1,314,599
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	1,314,599
2.1.7 <u>Provisiones a Corto Plazo</u>	0	111,538,392
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	0	111,538,392
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>13,294,515</b>	<b>595,223,651</b>
<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
2.2.4 <u>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</u>	0	2,311,374
2.2.4.9 Créditos diferidos a largo plazo	0	2,311,374
2.2.5 <u>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</u>	648,307	0
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	648,307	0
2.2.6 <u>Provisiones a Largo Plazo</u>	0	2,470,507
2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	2,470,507
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>648,307</b>	<b>4,781,881</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>13,942,822</b>	<b>600,005,533</b>
<b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO</b>		
3.1.1 <u>APORTACIONES</u>	4,200,000	0
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	4,200,000	0
3.1.2 <u>DONACIONES DE CAPITAL</u>	2,672,000	0
3.1.2.1 Superávit/déficit por donación	2,672,000	0
3.2 <u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u>	679,932,721	587,354,999
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	679,932,721	0
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	0	587,354,999
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>686,804,721</b>	<b>587,354,999</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>700,747,543</b>	<b>1,187,360,532</b>



**Estados de variaciones en el Patrimonio  
Por los periodos que terminaron el 31 de marzo de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos**

	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			PATRIMONIO GENERADO			TOTAL	
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Revalúos		Exceso o Insuficiencia por la Actualización
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	3,139,759,234	849,309,786	21,739,838,395	(599,608,169)	(4,814,807,371)	1,053,357,790	(12,064,158,397)	9,313,891,267
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2014.				589,608,169	(589,608,169)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	160,023,819							160,023,819
Registro de equipo para monitorear obstáculos en Aeropuertos		2,484,610						2,484,610
Reconocimiento de obras realizadas en Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA		26,463,164						26,463,164
Avalúo comerciales por diversos bienes muebles e inmuebles localizados en Estaciones de Combustibles de Veracruz, Oaxaca, Cozumel y Cuernavaca, así como en Aeropuertos Cd. Carmen y Tehuacán, y Dispensadores de Agua en OFG.					21,043,430			21,043,430
Avalúo de incorporación de bienes muebles e inmuebles del Aeropuerto Internacional de Puebla						(1,053,357,790)		(1,053,357,790)
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores.					1,385,727			1,385,727
Reconocimiento provisión de pasivos ambientales					182,030,000			182,030,000
Desahorro neto del ejercicio.				(589,746,096)				(589,746,096)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	3,299,783,053	878,257,560	21,739,838,395	(589,746,096)	(5,199,756,383)	0	(12,064,158,397)	8,065,218,132
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2015.				589,746,096	(589,746,096)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	4,200,000							4,200,000
Incorporación del Sistema Informático Web para administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		2,672,000						2,672,000
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores.					1,391,097			1,391,097
Desahorro neto del ejercicio.				91,186,625				91,186,625
<b>Saldos al 31 de marzo de 2016</b>	3,303,983,053	880,929,560	21,739,838,395	91,186,625	(5,787,117,382)	0	(12,064,158,397)	8,164,667,854

Estado analítico del activo  
Por los periodos que terminaron el 31 de marzo de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4,294,395,117</b>	<b>134,764,381,805</b>	<b>135,159,122,229</b>	<b>3,899,654,693</b>	<b>(394,740,425)</b>
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	642,161,687	109,600,482,793	109,753,675,370	488,969,109	(153,192,578)
1.1.1.1 Efectivo	4,442,872	464,353,553	463,927,493	4,868,932	426,060
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	363,596,678	75,454,407,692	75,413,071,693	404,932,677	41,335,998
1.1.1.4 Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	273,024,088	33,681,615,803	33,876,631,765	78,008,125	(195,015,963)
1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica	1,098,049	105,746	44,419	1,159,376	61,327
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,219,330,910	12,171,676,582	12,434,588,249	2,956,419,244	(262,911,667)
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,498,555,666	9,964,964,591	10,137,028,436	2,326,491,822	(172,063,844)
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,309,330	38,492,063	30,243,989	16,557,404	8,248,074
1.1.2.8 Impuesto al Valor Agregado Acreditable	712,465,915	2,168,219,928	2,267,315,824	613,370,018	(99,095,896)
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	21,414,252	146,878,695	144,851,518	23,441,319	2,027,067
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7,493,623	133,198,789	135,632,398	5,060,013	(2,433,610)
1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	2,848,044	2,848,044	0	0
1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	13,904,153	5,858,991	1,381,837	18,381,306	4,477,154
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	16,476	4,972,862	4,989,338	0	(16,477)
1.1.4 Inventarios	370,318,969	12,839,852,920	12,803,702,603	406,469,285	36,150,317
1.1.4.1 Inventarios de Mercancías para Venta	370,318,969	12,839,852,920	12,803,702,603	406,469,285	36,150,317
1.1.5 Almacenes	41,182,180	5,490,825	22,304,389	24,368,615	(16,813,565)
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	41,182,180	5,490,825	22,304,389	24,368,615	(16,813,565)
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(12,880)	0	0	(12,880)	0
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	(12,880)	0	0	(12,880)	0
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>9,806,030,055</b>	<b>942,286,436</b>	<b>1,034,158,999</b>	<b>9,714,157,491</b>	<b>(91,872,564)</b>
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,727,859,481	172,054	5,638,964	2,722,392,570	(5,466,910)
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo	2,691,831,500	0	5,635,457	2,686,196,043	(5,635,457)
1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	36,027,981	172,054	3,507	36,196,527	168,547
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,771,963	39,620	58,431	7,753,152	(18,811)
1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	5,441	5,441	0	0
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	7,771,963	34,179	52,990	7,753,152	(18,811)
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,176,099,464	741,531,541	734,860,696	12,182,770,309	6,670,846
1.2.3.1 Terrenos	1,936,893,572	0	0	1,936,893,572	0
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	3,058,827,550	125,139,569	50,610,793	3,133,356,326	74,528,776
1.2.3.4 Infraestructura	5,883,864,870	300,774,154	172,349,573	6,012,289,451	128,424,581
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	633,112,929	90,923,927	278,808,297	445,228,559	(187,884,370)
1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles	653,385,117	224,693,892	224,693,892	653,385,117	0
1.2.4 Bienes Muebles	2,449,358,889	102,830,550	102,839,296	2,449,350,144	(8,746)
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	354,578,994	16,720,631	16,729,376	354,570,248	(8,746)
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,910,152	71,301	71,301	1,910,152	0
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,050,503	442,572	442,572	26,050,503	0
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	870,649,892	45,710,024	45,710,025	870,649,892	0
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,196,169,348	39,886,023	39,886,023	1,196,169,348	0
1.2.5 Activos Intangibles	388,212,984	20,241,320	20,073,178	388,381,126	168,142
1.2.5.1 Software	11,721,334	6,600,771	3,962,122	14,359,983	2,638,649
1.2.5.5 Activos del plan laboral	361,088,358	13,640,548	16,111,055	358,617,851	(2,470,507)
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	15,403,292	0	0	15,403,292	0
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(7,943,272,726)	77,471,351	170,688,435	(8,036,489,810)	(93,217,084)
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(2,046,361,064)	39,585	14,866,669	(2,061,188,149)	(14,827,084)
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	(3,999,802,142)	726,578	39,423,963	(4,038,499,527)	(38,697,385)
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,878,963,196)	75,381,715	113,931,201	(1,917,232,674)	(38,549,486)
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(16,426,332)	1,323,473	2,466,601	(16,569,460)	(1,143,128)
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>135,706,668,240</b>	<b>136,193,281,229</b>	<b>13,613,812,184</b>	<b>(486,612,988)</b>

	Saldos al inicio del Periodo	Movimientos del Periodo	Saldo al Final del Periodo
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>5,477,478,348</b>	<b>(581,929,137)</b>	<b>4,895,549,212</b>
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,180,149,076	(430,951,069)	4,749,198,007
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	157,456,880	(38,125,076)	119,331,804
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	22,834,000	(1,314,599)	21,519,401
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	117,038,392	(111,538,393)	5,500,000
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>	<b>557,728,692</b>	<b>(4,133,574)</b>	<b>553,595,118</b>
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	33,191,297	(2,311,374)	30,879,923
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	29,633,037	648,307	30,281,344
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	494,904,358	(2,470,507)	492,433,851
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6,035,207,040</b>	<b>(586,062,711)</b>	<b>5,449,144,330</b>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Actividades de Gestión:</b>		
<b>Origen</b>		
Ingresos por ventas de bienes y servicios	6,932,899,033	32,603,942,585
Otros Ingresos y Beneficios	2,010,124	106,491,055
<b>Aplicación</b>		
Servicios personales	(257,471,921)	(1,011,921,701)
Materiales y suministros	(6,697,478,547)	(30,486,092,505)
Servicios generales	(124,857,149)	(849,705,781)
Ayudas sociales	(140,600)	(601,709)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	(10,000,000)
Transferencias al exterior	0	(1,215,180)
Otros aplicaciones de operación	(942,187)	(12,418,973)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<u>(145,981,247)</u>	<u>338,477,791</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
<b>Origen</b>		
Recursos fiscales recibidos	4,200,000	160,023,819
<b>Aplicación</b>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(11,411,331)	(504,258,195)
Bienes muebles	0	(115,616,749)
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<u>(7,211,331)</u>	<u>(459,851,125)</u>
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes</b>	<u>(153,192,578)</u>	<u>(121,373,334)</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio</b>	642,161,687	763,535,021
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio</b>	<u>488,969,109</u>	<u>642,161,687</u>

## 1. Historia

Aeropuertos y Servicios Auxiliares (ASA) es un Organismo Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto Presidencial el 10 de junio de 1965, el cual quedó abrogado y modificado con el Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 22 de agosto de 2002.

## 2. Organización y objeto social

El Organismo conducirá sus actividades en forma programada, con base en las políticas y el marco legal correspondiente que para el logro de los objetivos y prioridades de la planeación nacional del desarrollo, establezca el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos.

La administración del Organismo estará a cargo del Consejo de Administración y del Director General.

El Consejo de Administración es la autoridad suprema del Organismo y estará integrado por once consejeros, los cuales tendrán voz y voto.

Serán consejeros, el Secretario de Comunicaciones y Transportes quien tendrá el carácter de Presidente, los Secretarios de Gobernación; Relaciones Exteriores; Hacienda y Crédito Público; Desarrollo Social; Economía; Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; Salud; y Turismo, así como los Directores Generales de Servicios a la Navegación en el Espacio Aéreo Mexicano (SENEAM) y el de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN).

El Director General asistirá a las sesiones del Consejo de Administración con voz, pero sin voto.

Adicionalmente, el Consejo de Administración tendrá un Secretario y un Prosecretario, no miembros del mismo, quienes sólo tendrán voz, pero no voto.

El Comisario Público Propietario y el Suplente, designados por la Secretaría de la Función Pública (SFP) asistirán con voz, pero sin voto, a las sesiones de Consejo de Administración del Organismo.

Entre las principales atribuciones de ASA, atendiendo siempre de manera prioritaria el objeto principal de prestar un servicio público, se encuentran:

a) Administrar, operar, conservar, explotar y, en su caso, construir, mantener, ampliar y reconstruir, por sí o a través de terceros, aeropuertos y aeródromos civiles nacionales que le hayan sido encomendados por el Gobierno Federal, para tal efecto y, en su caso, los extranjeros; aquellos que formen parte de su patrimonio y/o le sean concesionados o permisionados en términos de la Ley de Aeropuertos y los que detente, administre, opere o aquellos en los que participe de cualquier forma a través de contratos o convenios.

b) Prestar servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales, necesarios para la explotación de aeropuertos, por sí o por conducto de terceras personas, así como cualquier otra actividad que sea inherente a los servicios que preste y que directamente beneficie a los mismos.

c) Planear, proyectar, promover y construir aeropuertos, directamente o a través de terceros, pudiendo participar en licitaciones en los términos previstos en las leyes de la materia.

d) Constituir los fideicomisos necesarios para la consecución de sus fines, de conformidad con la legislación aplicable, en los que el Organismo actúe como fideicomitente y, en su caso, fideicomisario de los mismos.

e) Participar con los gobiernos de las entidades federativas o de los municipios, en la constitución de sociedades mercantiles en la que conjuntamente mantengan en todo momento la mayoría de participación en el capital social, con el fin de solicitar concesiones para administrar, operar, explorar y, en su caso, construir aeropuertos.

f) Realizar la compraventa de combustibles para la aviación y prestar los servicios de abastecimiento y succión de los mismos en los aeropuertos, en los términos de la Ley de Aeropuertos y su Reglamento.

Por otra parte, la industria de la aviación, en un esfuerzo por combatir el cambio climático, se ha dado a la tarea de impulsar el desarrollo de combustibles alternativos, en concordancia con estos esfuerzos, ASA promueve la creación de esta industria a nivel nacional a través de la generación de bioturbosina.

### **3. Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos del Organismo se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

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

A partir de 2009 el CONAC ha emitido 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 el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010, el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

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

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

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

- i. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, sin embargo mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 suscrito por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la UCG, se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014, el cual presentó las siguientes actualizaciones:

I. Actualización de las normas:

- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
- NIFGG SP 05 Obligaciones laborales

II. Plan de Cuentas y sus descripciones.

III. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras:

- 28.- Estimación para cuentas incobrables
- 29.- Fondos de garantía y depósitos
- 30.- Patrimonio nacional
- 31.- Compensación económica por conclusión de la prestación de servicios (retiro voluntario)
- 32.- Demandas y juicios
- 33.- Obligaciones laborales
- 34.- Pasivo circulante

IV. Modificación e incorporación de instructivos de manejo de cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las guías contabilizadoras a través de codificaciones.

V. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.

VI. Integración de las normas generales, denominadas a partir del ejercicio 2014 como Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:

A. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:

- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
- NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
- NIFGG SP 04 Reexpresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
- NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.



- NIFGG SP 07 Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la lista de cuentas armonizada.
- B. Norma de Archivo Contable Gubernamental:
  - NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.
- C. Norma de información Financiera Gubernamental General:
  - NIFGG 01 Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

Con base en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 6 de octubre de 2014 por el CONAC, el Organismo siguió los lineamientos para la presentación de los estados financieros, en los cuales se definen los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación en la Hacienda Pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo
- Informe sobre pasivos contingentes
- Notas a los estados financieros
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF de fecha 23 de diciembre de 2015, y en particular el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal y el Anexo 1 Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 30 de septiembre de 2015, entrarán en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el DOF y a partir del inicio del ejercicio fiscal de 2016, respectivamente.

Mediante oficio 309-A-II-014/2014 del 2 de enero de 2014, la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable informó a la CONAC, la aplicación de la supletoriedad de las normas para el ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores, por este motivo, no será necesario solicitar la autorización correspondiente para la aplicación de la supletoriedad.

Mediante oficio emitido por la Dirección de Normas de la UCG de la SHCP número 309-A-11-136/2014 del 15 de diciembre de 2014, se reiteró la autorización al Organismo a utilizar supletoriamente la NIF C-1 "Efectivo y equivalente de efectivo" y NIF C-7 "Inversiones en asociadas y otras inversiones permanentes" emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

- ii. Las normas contables: Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, sin embargo a través de oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, se establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, permitiendo su aplicación en 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 sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.
- iii. 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 Internacionales de Información Financiera y las Normas de Información Financiera Mexicanas.

De conformidad con las obligaciones referidas en el punto 5 del apartado B del Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG emitido por el CONAC, el Organismo a partir del 1° de enero de 2012 realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y 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 Ley de Contabilidad. Asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

El 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió un acuerdo de interpretación, regulando que las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal tienen la obligación de tener implementado el "Sistema integrado de información financiera" a partir del 1 de enero de 2013, este sistema considera el registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo real. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, el Organismo ha implementado dichas disposiciones de la LGCG.

#### **4. Resumen de políticas de contabilidad significativas**

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

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

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

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

El nivel de inflación acumulada en los últimos 3 años corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de los estados financieros sobre la base de costo histórico.

b) Efectivo y equivalentes

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

c) Estimación por pérdida de cuentas de incobrables

El Organismo tiene la política de crear una estimación de cuentas de cobro dudoso para cubrir aquellos saldos de las cuentas por cobrar, cuya recuperación se considera práctica y económicamente improbable. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de los clientes y otras cuentas por cobrar, principalmente aquellos que están en jurídico.

d) Inventarios, almacenes y costo de ventas

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la SHCP y publicado en el DOF el 5 de marzo de 2008; al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 los inventarios se presentan valuados como sigue:

Combustibles - Se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costo promedio. Asimismo, el costo de ventas se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación descrito anteriormente.

Materiales, refacciones y accesorios - Se valúan a su costo promedio. Asimismo, el costo en los resultados se reconoce al momento de su consumo al costo histórico determinado bajo el método descrito anteriormente.

Inventarios de lento movimiento - El Organismo registra una reserva de lento movimiento sobre el 100% de los inventarios de materiales, refacciones y accesorios cuya rotación es mayor a 12 meses.

e) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, publicado en el DOF el 2 de enero de 2013, el Organismo reconoce como un activo el efectivo que administra en fideicomisos y mandatos, así como las construcciones y gastos directamente relacionados con los mismos, hasta que reciba instrucciones del Gobierno Federal sobre el destino final de los bienes incluidos en dichos fideicomisos y mandatos.

f) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se valúan inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente, utilizando el método de participación, a través del cual se reconoce la participación en los resultados y en el capital contable de ellas. Se consideran asociadas aquellas inversiones en las que se tiene influencia significativa. La influencia significativa está determinada por: el porcentaje de tenencia accionaria que mantiene el Organismo en la asociada, por la participación que el Organismo tiene en el Consejo de Administración de la asociada y por el intercambio de personal directivo que existe entre el Organismo y la compañía asociada.

La información financiera de las compañías asociadas es preparada considerando el mismo período contable y las mismas políticas contables que las utilizadas en la elaboración de estos estados financieros.

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles, se calcula considerando el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerado con valor igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil.

#### h) Provisiones

Los pasivos a cargo del Organismo y las provisiones de pasivo reconocidas en el estado de situación financiera, representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la administración del Organismo para liquidar la obligación presente.

El Organismo reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.

Las provisiones ambientales las reconoce el Organismo aplicando de manera supletoria las Normas Internacionales de Contabilidad (IAS por sus siglas en inglés) IAS 37 "Provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", así como en la IAS-16 "Propiedades, planta y equipo".

#### i) Beneficios a los empleados

De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 05 "Obligaciones Laborales", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal" sujeta al apartado "A" del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo cual se apega a lo establecido en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el CINIF.

A partir del ejercicio 2014, el Organismo aplicó lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, por lo que realizó la reclasificación de las obligaciones laborales registradas en cuentas de resultados del ejercicio, así como la de ejercicios anteriores, a la cuenta de Activos del plan laboral y simultáneamente en cuentas de orden.

Los beneficios otorgados por el Organismo a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

Los beneficios por terminación de la relación laboral por causas distintas a la reestructura (indemnizaciones legales por despido, prima de antigüedad, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria), así como los beneficios al retiro (prima de antigüedad e indemnizaciones), son registrados con base en estudios actuariales realizados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado.

El costo neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce en la cuenta de activos del plan en el año en el que se devenga, el cual incluye, entre otros, la amortización del costo laboral de los servicios pasados y de las ganancias (pérdidas) actuariales de años anteriores.

j) Impuestos

El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79, fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2014 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

k) Derecho de uso de aeropuerto (DUA)

De conformidad con las disposiciones contenidas en la Ley Federal de Derechos, el Organismo está obligado a efectuar el pago por derecho de uso, goce o explotación de aeropuertos federales, aplicando la tasa del 5% a la suma de los ingresos brutos por servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales, señalados en la Ley de Aeropuertos y su Reglamento.

l) Ahorro o Desahorro neto del ejercicio

El ahorro o desahorro neto del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante los ejercicios que se presentan.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concepto de venta de combustibles y lubricantes se reconocen en el momento en que éstos se suministran.

En el caso de servicios corporativos, aeroportuarios, comerciales, complementarios, consultorías y asesorías y cursos de capacitación, el Organismo reconoce los ingresos en el momento que dichos servicios se prestan.

n) Uso de estimaciones

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad del Organismo. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de la estimación.

ñ) Fluctuaciones cambiarias

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general, emitido por la UCG de la SHCP, el cual coincide con el publicado en el DOF.

Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados, excepto por aquellas fluctuaciones generadas por financiamientos en moneda extranjera que fueron destinados para la construcción de activos fijos y en los que se capitaliza el resultado integral de financiamiento durante la construcción de los mismos.

## 5. Efectivo y equivalentes

	31-mar-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo	4,868,932	4,442,872	426,060	0
Bancos/Tesorería	404,932,677	363,596,678	41,335,998	11
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	78,008,125	273,024,088	(195,015,963)	(71)
Fondo fijo con afectación específica	1,159,376	1,098,049	61,327	100
	<b>488,969,109</b>	<b>642,161,687</b>	<b>(153,192,578)</b>	<b>(24)</b>

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene en este rubro, disponibilidades por \$488,969,109 y \$642,161,67, respectivamente, conformados por:

- Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$404,932,677 y \$363,596,678.
- Inversiones en valores gubernamentales por \$78,008,125 y \$273,024,088 a una tasa de interés del 3.79% y 2.50% anual y a un plazo promedio de uno y cuatro días, respectivamente. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, de acuerdo a la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.
- El monto de los fondos con afectación específica está constituido por fondos fijos para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,159,376 y \$1,098,049, respectivamente.

## 6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	31-mar-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,326,491,822	2,498,555,666	(172,063,844)	(7)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,557,404	8,309,330	8,248,074	99
Impuesto al Valor Agregado acreditable	613,370,018	712,465,915	(99,095,896)	(14)
	<b>2,956,419,244</b>	<b>3,219,330,910</b>	<b>(262,911,667)</b>	<b>(8)</b>

Las cuentas por cobrar a corto plazo y su antigüedad en días, se muestran a continuación:

Cliente	Saldo	Sin vencimiento	1-30 Días	31-60 Días	61-90 Días	91-180 Días	181-360 Días
AEROVÍAS DE MÉXICO SA DE CV	519,785,571	520,517,894	59,769	0	0	-192,092	0
CONCESIONARIA VUELA COMPANIA DE AVIACION S APID	340,404,034	340,814,394	0	0	0	-410,360	0
ABC AEROLINEAS SA DE CV	261,817,535	261,681,944	135,591	0	0	0	0
WORLD FUEL SERVICES MEXICO S DE RL DE CV	222,131,863	222,131,863	0	0	0	0	0
UNITED AIRLINES INC	114,800,186	115,015,752	-137,220	177,508	0	-364,173	0
AMERICAN AIRLINES INC	99,996,144	100,201,187	-17,162	0	0	-213,975	0
DELTA AIR LINES INC	95,656,599	95,964,207	-322,772	0	0	-84,836	0
AERONAVES NACIONALES SA DE CV	90,500,805	90,500,805	0	0	0	0	0
DEUTSCHE LUFTHANSA AG SOCIEDAD ALEMANA DE AVIACION	37,046,230	37,452,110	-368,725	0	0	-37,161	0
IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPAÑA SOCIEDAD ANONIMA	32,931,917	32,931,917	0	0	0	0	0
AEROLITORAL SA DE CV	32,439,288	32,439,288	0	0	0	0	0
TRANSPORTES AEROMAR SA DE CV	30,629,755	30,629,755	0	0	0	0	0
GRUPO AEREO MONTERREY SA DE CV	27,993,059	28,059,667	-39,527	0	-3,000	24,362	0
AR TRANSAT AT INC	24,516,928	24,516,928	0	0	0	0	0
AR CANADA	22,675,208	22,712,485	0	0	0	-37,276	0
AEROSERVICIOS ESPECIALIZADOS SA DE CV	19,628,916	640,281	7,976	0	0	1,400,046	2,800,092
CIA PANAMENA DE AVIACION SA	16,970,164	16,970,164	0	0	0	0	0
BRITISH AIRWAYS PUBLIC LIMITED COMPANY	15,455,831	15,455,831	0	0	0	0	0
AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO SA AVANCA	11,042,043	11,042,043	0	0	0	0	0
AERO TRANSPORTE DE CARGA UNION SA	10,751,646	10,338,457	0	0	0	0	0
HELISERVICIO CAMPECHE SA DE CV	10,415,948	0	763,249	0	172,370	3,792,132	1,034,218
SOCIEDAD OPERADORA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL ANGEL ALBINO CORZO	6,067,897	0	2,866,934	3,200,963	0	0	0
UVAR MEXICO S DE RL DE CV	5,826,513	5,793,653	32,860	0	0	0	0
SEGOB ÓRGANO ADMINISTRATIVO DESCONCENTRADO POLICIA FEDERAL	5,674,452	0	5,674,452	0	0	0	0
SERVICIOS AEREOS CORPORATIVOS SA DE CV	5,271,268	5,270,161	1,107	0	0	0	0
LINEAS AEREAS COSTARRICENSES SA	4,468,903	4,468,903	0	0	0	0	0
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	4,369,398	0	4,369,398	0	0	0	0
AEROLINEAS EJECUTIVAS SA DE CV	2,838,609	2,838,609	0	0	0	0	0
ADMINISTRADORA MEXQUENSE DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOLUCA SA DE CV	2,614,408	0	2,270,096	0	0	0	0
TRANSPORTES AEREOS PEGASO SA DE CV	2,599,716	660,851	45,110	45,110	45,110	90,220	270,661
LUFTHANSA CARGO AKTIENGESELLSCHAFT	2,543,663	2,543,663	0	0	0	0	0
TACA INTERNATIONAL AIRLINES SA	2,342,027	2,342,027	0	0	0	0	0
GROUND CONTROL MEXICO SA DE CV	2,045,620	0	0	0	2,045,620	0	0
AEROREPUBLICA SA	2,038,495	2,038,495	0	0	0	0	0
AVIATION SUPPORT SA DE CV	1,895,011	1,895,011	0	0	0	0	0
CARGOLUX AIRLINES INTERNATIONAL SA	1,560,835	1,560,835	0	0	0	0	0
AMERJET INTERNATIONAL INC	1,482,642	1,482,642	0	0	0	0	0
SECRETARIA DE MARINA	1,457,765	0	1,457,765	0	0	0	0
MCS AEROCARGA DE MEXICO SA DE CV	1,398,973	198,097	1,200,876	0	0	0	0
AVEMEX SA DE CV	1,240,326	1,240,326	0	0	0	0	0
GRUPO AEROPORTUARIO DE LA CIUDAD DE MEXICO SA DE CV	1,135,391	0	0	105,496	76,867	943,167	9,860
OTROS CLIENTES	230,031,242	210,102,962	7,032,139	682,696	763,345	1,307,078	958,983
<b>Total</b>	<b>2,326,491,822</b>	<b>2,252,453,207</b>	<b>25,131,910</b>	<b>4,211,774</b>	<b>3,100,312</b>	<b>5,678,698</b>	<b>5,113,814</b>



## 7. Inventarios y Almacenes

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, los inventarios de combustibles y lubricantes ascienden a \$406,469,285 y \$370,318,969 respectivamente, los cuales se integran de la siguiente forma:

	31-mar-16			31-dic-15		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	62,278,709	5.83	362,991,254	58,066,868	5.56	322,896,640
Gasavión	2,859,369	12.36	35,342,604	3,139,453	12.46	39,132,898
BioKPS	8,756	262.27	2,296,431	8,774	262.27	2,301,152
Bioturbosina	34,964	43.93	1,535,912	35,021	43.93	1,538,416
Gasolinas y Lubricantes			4,303,091			4,449,864
			<b>406,469,285</b>			<b>370,318,969</b>

El saldo de Almacenes de Materiales y Suministros al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 asciende a \$24,355,735 y \$41,169,300 respectivamente, y se compone por consumibles requeridos para la prestación de bienes y servicios, así como para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo.

## 8. Inversiones financieras a largo plazo

### a) Títulos y valores a largo plazo

Al 31 de marzo de 2016, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

Asociada	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total valor contable en acciones	Otras aportaciones *	Total inversiones en asociadas
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25	545,098,039	240,373,313	785,471,352	265,866,641	1,051,337,994
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49	927,027,000	20,373,333	947,400,333	151,000,000	1,098,400,333
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49	590,196,685	(79,622,506)	510,574,079	0	510,574,079
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25	42,249,400	(16,365,762)	25,883,638	0	25,883,638
		<b>2,104,571,124</b>	<b>164,758,278</b>	<b>2,269,329,402</b>	<b>416,866,641</b>	<b>2,686,196,043</b>

El Organismo ejerce influencia significativa sobre las compañías asociadas antes mencionadas, debido a que tiene el poder de participar en la decisión de las políticas financieras y de operación sin llegar a tener el control, ya que tiene igual o más del veinticinco por ciento del poder de voto de las acciones de la asociada.

\*Mediante acuerdo ratificado en la Asamblea General de Accionistas celebrada el 24 de enero de 2007 y acta de emisión de obligaciones del 9 de noviembre de 2007, la compañía asociada AMAIT, resolvió que el remanente de las aportaciones en especie del Organismo por \$273,627,546 (cifra histórica), sea reconocido por AMAIT como pasivo capitalizable con intereses, mediante la emisión de obligaciones convertibles en acciones que causarán intereses a una tasa de interés interbancaria de equilibrio a plazo de 91 días más 1.77 puntos porcentuales. Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, se tiene un saldo remanente de cobro a AMAIT por este concepto por \$50,180,366.

\*Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009, se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT, para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, continúan como una cuenta por cobrar a favor del Organismo.

\*Con fecha 14 de abril de 2014 el Organismo llevó a cabo la aportación de recursos a SOAIAAC por un monto de \$151,000,000, el cual se contempla como una aportación para futuros incrementos de capital social.

#### b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	31-mar-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	19,658,387	19,489,841	168,546	(2)
Gastos por estudios	16,538,140	16,538,140	0	0
	<b>36,196,527</b>	<b>36,027,981</b>	<b>168,546</b>	<b>(2)</b>

Mediante acuerdo CA-(MZO-09)-09 el Consejo de Administración de ASA autorizó realizar las gestiones correspondientes para la creación de un Fideicomiso o Mandato, cuyo objeto sea pagar el precio derivado de la realización de estudios preliminares y asociados a la construcción de un Pabellón Aeroespacial; asesorías, investigación, proyectos (ejecutivos, arquitectónicos, museográficos y museológicos), obra civil arquitectónica integral, supervisión, dirección, administración, gastos asociados al pago de permisos, autorizaciones, derechos, licencias, adquisición y colocación de equipo, así como promoción, difusión, montaje de las salas de exposición y transportación de objetos que formarán parte del acervo del Pabellón Aeroespacial.

En 2009 se celebró el Contrato de Mandato el cual se denominó "Mandato para el pago de compromisos del Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA" entre ASA en calidad de Mandante y NAFIN en calidad de Mandataria. ASA entregó \$35,000,000 como aportación inicial al patrimonio del Mandato.

El patrimonio aportado, las erogaciones en obras y los demás gastos realizados por los fideicomisos, mandatos y contratos análogos se reconocen como parte del activo en el rubro de inversiones financieras a largo plazo, los intereses y gastos financieros se reconocen en los resultados del Organismo.

Las obras realizadas con recursos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos que se concluyan, no son propiedad del Organismo, ya que éste únicamente las administra, siguiendo las instrucciones del Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) y de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Al concluir las obras, éstas serán dadas de baja del Organismo de la cuenta de fideicomisos, mandatos y contratos análogos, a través de un reintegro patrimonial y la extinción de estos se efectuará previo cumplimiento de las obligaciones contraídas en los términos previstos en la normatividad vigente.

### 9. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	31-mar-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,438,358	252,443,799	(5,441)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	8,278,901	8,305,494	(26,593)	(0)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,565,719,581	1,565,719,581	0	0
	<b>1,826,436,840</b>	<b>1,826,468,874</b>	<b>(32,034)</b>	<b>(0)</b>
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,438,358)	(252,443,799)	5,441	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(525,749)	(533,532)	7,783	(1)
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,565,719,581)	(1,565,719,581)	0	0
	<b>(1,818,683,687)</b>	<b>(1,818,696,912)</b>	<b>13,224</b>	<b>(0)</b>
	<b>7,753,152</b>	<b>7,771,963</b>	<b>(18,811)</b>	<b>(0)</b>

**Documentos por cobrar a largo plazo.**- Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, en este rubro se consideran los adeudos documentados con los clientes Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con un saldo de \$252,422,130 y Cavia Orta Cecilia con un saldo de \$16,228 y \$21,669, respectivamente.

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.**- En este rubro se consideran principalmente las cuentas por cobrar, cuyo saldo se encuentra contemplado en la estimación por pérdida de cuentas incobrables: Grupo Mexicana de Aviación con \$1,327,061,273, Aerocalifornia con \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales con \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales con \$8,565,125, Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con \$7,265,501, Líneas Aéreas Azteca con \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas con \$5,057,241, Oceanografía con \$2,539,542, Ata Airlines Inc con \$1,965,250, Operadora y Estilo Ophov, S.A. de C.V. con \$1,890,407, HXMTD con \$998,087, Multiservicios Aeronáuticos con \$933,058 y otros clientes con \$2,626,741; así como Anticipos a diversos contratistas de obras públicas por amortizar con \$11,486,632.

---

**Estatus de la Cuenta por cobrar a Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V.**

- **Contrato de combustible**

Con fecha 1 de septiembre de 2008 se celebró entre ASA y Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V. (Mexicana) un Contrato de Abastecimiento, Suministro y Succión de Combustible, mismo que consideraba el consumo de la totalidad de la flota correspondiente a Mexicana, Aerovías del Caribe, S.A. de C.V. (Aerovías) y Mexicana Inter, S.A. de C.V., y que de acuerdo a normatividad fue garantizado a través de los siguientes instrumentos:

- **Garantías**

Contrato de Prenda sin Transmisión de Posesión.- Con fecha 1 de septiembre de 2008 se celebró un Contrato de Prenda por un valor de 752.5 millones de pesos, mismo que con fecha 14 de mayo de 2010, se generó un Convenio Modificatorio para incrementar a la cantidad a 1,105.0 millones de pesos, siendo garantizado con refacciones de Mexicana y Aerovías.

Hipotecas.- Con fecha 16 de enero de 2009, Mexicana constituyó mediante escritura pública hipotecas en primer lugar, con un valor total de liberación de 155.2 millones de pesos, compuesta por las siguientes propiedades:

1. Terreno y construcciones existentes en el número 425, de la calle Oriente 174, Colonia Moctezuma.
2. Despachos marcados con los números 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113 y 114 del edificio sujeto al régimen de condominio con el número 33 de la calle Balderas y 34 de la calle Humboldt.
3. Terrenos y las construcciones marcadas con el número 2353, de la Avenida Mariano Otero.

Fideicomiso en Garantía.- Con fecha 14 de mayo de 2010, Mexicana, IXE Banco, S.A. y ASA suscribieron un Contrato de Fideicomiso en Garantía sobre dos simuladores de vuelo, con un valor de 148.4 millones de pesos, integrado de la siguiente manera:

1. Simulador de vuelo Singer para Boeing 727 por 37.7 millones de pesos.
2. Simulador de vuelo Thompson para A-320 por 110.7 millones de pesos.

- **Adeudo**

En agosto de 2010, Mexicana sumó un adeudo con ASA por 1,303.5 millones de pesos, por concepto de servicios de arrendamiento y suministro de combustible, los cuales se encuentran registrados contablemente en la Estimación por pérdida de cuentas incobrables a largo plazo.

Con fecha 6 de septiembre de 2010, el Juez Décimo Primero de Distrito en Materia Civil del Distrito Federal, emitió sentencia por la cual se declaró a Mexicana en Concurso Mercantil.

En diciembre de 2010 se reconoció a ASA los siguientes créditos:

- ✓ Crédito con garantía real e hipotecaria por 267,206,059.33 UDIS, que a la fecha del concurso mercantil declarado corresponden a 1,183.7 millones de pesos.
- ✓ Crédito común por 30,556,910.49 UDIS que a la fecha del concurso mercantil declarado corresponden a 135.4 millones de pesos.
- ✓ En su totalidad suman 297,762,969.82 UDIS equivalentes a 1,319.1 millones de pesos.

• **Acuerdo del Consejo de Administración de ASA**

Con fecha 4 de diciembre de 2014, a través del acuerdo CA-(DIC-14) el Consejo de Administración emitió la "Aprobación para llevar a cabo la aportación en un fideicomiso de los derechos de crédito, litigiosos y fideicomisarios en Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V. y de los derechos derivados de la separatoria de TUA'S en Mexicana Inter, S.A. de C.V. y Aerovías Caribe, S.A. de C.V."

• **Fideicomiso**

En septiembre 2015 se formalizó el "Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago", denominado "Fideicomiso Mexicana MRO". En dicho convenio se agrega como fideicomitente en cuarto lugar y fideicomisario a Aeropuertos y Servicios Auxiliares, precisando en el Anexo F, los derechos que ASA cede a INVEX, siendo estos:

1. Derechos de crédito y litigiosos reconocidos en el concurso mercantil:

Sentencia de Reconocimiento de Adeudo (millones de pesos)		
	Garantías reales	1,183.7
Mexicana de Aviación	Crédito común	135.4
	<b>Total</b>	<b>1,319.1</b>

2. Derechos fideicomisarios sobre los simuladores de vuelo establecidos en el fideicomiso en garantía, que actualmente se encuentran en poder de IXE Banco Institución de Banca Múltiple.

- **Reserva.-** No obstante la aportación de derechos, ASA conserva el derecho de instruir a IXE (el fiduciario) sobre la manera de ejercer los derechos que aporta.

Asimismo, cabe mencionar que la aportación de derechos está sujeta al cumplimiento por los beneficiarios, sindicatos y asociaciones pactadas en el fideicomiso y/o al pago de créditos laborales conforme a ley, enfatizando el hecho de que el fiduciario deberá concluir los procesos legales sobre hipotecas, prenda y fideicomiso, contando con una condición resolutoria, la cual señala que "... si en el plazo de 6 meses a partir de la firma del convenio modificatorio el síndico no ha iniciado y concluido la venta de los activos, el fiduciario revertirá a ASA los bienes sin responsabilidad por su parte..."

#### 10. Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, bienes muebles y activos intangibles

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de marzo de 2016			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación y/o amortización acumulada	Valor Neto	
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</b>				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios no habitacionales	3,133,356,326	(2,061,186,149)	1,072,168,177	30
Infraestructura	6,012,289,451	(3,635,092,094)	2,177,197,357	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en proceso	445,228,559	0	445,228,559	-
Otros inmuebles	653,385,117	(203,407,433)	449,977,684	25
	<b>12,182,770,309</b>	<b>(6,099,687,676)</b>	<b>6,083,082,633</b>	
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y equipo de administración	354,570,248	(282,170,412)	72,399,836	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,910,152	(1,908,175)	1,977	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	26,050,503	(17,837,764)	8,212,739	5
Vehículos y equipo de transporte	870,649,892	(735,842,181)	134,807,711	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,196,169,348	(879,474,141)	316,695,207	10
	<b>2,449,350,143</b>	<b>(1,917,232,673)</b>	<b>532,117,470</b>	
<b>Activos Intangibles</b>				
Software	14,359,983	(12,161,287)	2,198,696	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(7,408,173)	7,995,119	-
Activos del plan laboral	358,617,851	0	358,617,851	-
	<b>388,381,126</b>	<b>(19,569,460)</b>	<b>368,811,666</b>	
	<b>15,020,501,578</b>	<b>(8,036,489,809)</b>	<b>6,984,011,769</b>	

	Al 31 de diciembre de 2015			
	Inversión	Depreciación y/o amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</b>				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios no habitacionales	3,058,827,550	(2,046,361,064)	1,012,466,486	30
Infraestructura	5,883,864,870	(3,796,394,709)	2,087,470,161	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	10,015,425	0	10,015,425	-
Construcciones en proceso	633,112,929	0	633,112,929	-
Otros inmuebles	653,385,117	(203,407,433)	449,977,684	25
	<b>12,176,099,463</b>	<b>(6,046,163,206)</b>	<b>6,129,936,257</b>	
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y equipo de administración	354,578,994	(276,602,968)	77,976,026	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,910,152	(1,904,826)	5,326	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	26,050,503	(17,115,750)	8,934,753	5
Vehículos y equipo de transporte	870,649,892	(721,854,869)	148,795,023	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,196,169,348	(861,204,774)	334,964,574	10
	<b>2,449,358,889</b>	<b>(1,878,683,188)</b>	<b>570,675,702</b>	
<b>Activos Intangibles</b>				
Software	11,721,334	(11,701,183)	20,151	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(6,725,150)	8,678,142	-
Activos del plan laboral	361,088,358	0	361,088,358	-
	<b>388,212,984</b>	<b>(18,426,332)</b>	<b>369,786,652</b>	
	<b>15,013,671,336</b>	<b>(7,943,272,726)</b>	<b>7,070,398,611</b>	

La depreciación y amortización del período registrada en los resultados al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 asciende a \$93,259,180 y \$442,774,037, respectivamente.

Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 existen activos totalmente depreciados por \$5,044,614,906 y \$4,864,445,476, respectivamente.

#### 11. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro asciende al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 a \$5,182,593,669 y \$5,907,616,358, respectivamente, conformado como sigue:

	Variación			
	31-mar-16	31-dic-15	\$	%
Servicios personales por pagar a corto plazo	52,110,249	39,073,391	13,036,858	33
Proveedores por pagar a corto plazo	4,084,813,364	4,485,006,472	(400,193,108)	(9)
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	18,420,196	19,026,676	(606,480)	(3)
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	100
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	579,220,919	622,664,116	(43,443,197)	(7)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,633,279	14,375,621	257,658	2
	<b>4,749,198,007</b>	<b>5,180,149,076</b>	<b>(430,951,069)</b>	<b>(8)</b>

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles; turbosina, gasavión y gasolinas, suministrados por Pemex Transformación Industrial. Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el adeudo con este proveedor asciende a \$4,051,844,003 y \$4,450,265,304, respectivamente, y se cubre en un plazo no mayor a 60 días. Cuando se excede de este período de pago, el Organismo está obligado a pagar intereses sobre el saldo vencido a una tasa de CETES más 5 puntos porcentuales, este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo.

Ante la salida de Mexicana en agosto 2010, el Organismo no pudo cumplir con los compromisos de pago oportunamente a PEMEX que quedaron pendientes, situación que ha provocado que del periodo de 2010 a 2016 se hayan erogado intereses moratorios; siendo importante resaltar que si en este momento se terminara la relación con PEMEX, no se contaría con los recursos suficientes para poder pagar el pasivo, ya que los montos reflejados en las disponibilidades bancarias serían insuficientes, poniendo en riesgo la operación del Organismo.

Durante el ejercicio 2016 las operaciones con esta empresa fueron las siguientes (las cifras incluyen impuestos):

	Adeudo inicial	(+) Compras	(+) Intereses	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	4,450,265,305	2,378,086,226		2,728,280,961	4,100,070,569
Febrero	4,100,070,569	2,245,444,539	291,458	2,261,865,506	4,083,941,061
Marzo	4,083,941,061	2,511,788,289	938,199	2,544,823,547	4,051,844,003
		<u>7,135,319,055</u>	<u>1,229,657</u>	<u>7,534,970,014</u>	

## 12. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro por \$119,331,804 y \$157,456,880, respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, derivado de las condiciones establecidas en los contratos.

## 13. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$30,281,344 y \$29,633,037, respectivamente, que corresponden a fondos de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por estos.



#### 14. Provisiones a largo plazo

	31-mar-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
<b>Provisión para pensiones a largo plazo:</b>				
Tres meses por retiro	96,667,991	98,396,555	(1,728,564)	(2)
Veinte días por año por retiro	226,467,719	227,860,808	(1,393,089)	(1)
Prima de antigüedad por retiro	35,482,141	34,830,996	651,145	2
	<b>358,617,851</b>	<b>361,088,358</b>	<b>(2,470,507)</b>	<b>(1)</b>
<b>Otras provisiones a largo plazo:</b>				
Pasivos ambientales	133,816,000	133,816,000	0	0
	<b>492,433,851</b>	<b>494,904,358</b>	<b>(2,470,507)</b>	<b>(0)</b>

**Beneficios a los empleados.-** El Organismo no tiene un plan formal de financiamiento para estas obligaciones (Tres meses por retiro, veinte días por año de retiro y prima de antigüedad por retiro), sin embargo, reconoce un pasivo para las indemnizaciones y primas de antigüedad que se cubran al personal y se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal de Trabajo, este pasivo se reconoce como una provisión para pensiones a largo plazo. Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 este rubro asciende a \$358,617,851 y \$361,088,358, respectivamente.

**Otras provisiones a largo plazo.-** Corresponde a los pasivos ambientales por compromisos asumidos por el Organismo ante la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales para realizar inversiones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio y en la prestación de servicios aeroportuarios de la red. Con base en lo estipulado en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2014 ascienden a \$133,816,000.

#### 15. Notas al Estado de Actividades

##### 15.1 Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- Servicios aeroportuarios que consisten en la renta de módulos y espacios como hangares para la operación de las aerolíneas, el uso de pistas para aterrizajes, zona para estacionamiento de las aeronaves, servicios de pernocta y de seguridad, así como la tarifa de uso de aeropuerto (TUA) que se clasifica en nacional e internacional.
- Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.

- d) Servicios complementarios que se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.
- e) Los servicios corporativos consisten en lo facturado al AICM, con base en el "Segundo Convenio Modificatorio y de Exclusión al Contrato de prestación de Servicios Administrativos, así como el "Costo Neto ASA y Contraprestación" facturado a las compañías asociadas SOAIAAC y CVA, derivado de los contratos de prestación de servicios de operación y administración del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto de Cuernavaca ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.
- f) Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación.
- g) Los ingresos por cursos de capacitación corresponden a la prestación de servicios realizados en el Centro Internacional de Instrucción de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (CIASA), en el cual se imparte capacitación en materia de seguridad operacional, seguridad de la aviación, normatividad y formación continua a través de los cursos especializados de Trainair Plus, AVSEC y Safety, entre otros.

Del total de ingresos de operación generados por el Organismo, se observa que la Venta de Combustibles corresponde el 94%. A continuación, se presenta un comparativo de los ingresos obtenidos durante el primer trimestre del 2016 y 2015:

	Ene - Mar 2016	Ene - Mar 2015	Variación	
			\$	%
<b>Combustibles y lubricantes</b>				
Turbosina	6,202,800,221	7,068,856,010	(866,055,789)	(12)
Gasavión	80,897,178	87,865,162	(6,967,984)	(8)
Gasolinas y lubricantes	113,013,784	109,851,816	3,161,968	3
	<b>6,396,711,183</b>	<b>7,266,572,988</b>	<b>(869,861,805)</b>	<b>(12)</b>
<b>Servicios aeroportuarios</b>				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	17,936,060	17,953,512	(17,452)	(0)
Acceso a zona federal	1,899,589	1,634,990	264,599	16
Aterrizajes	4,716,021	4,232,126	483,896	11
Plataforma	2,788,009	1,792,664	995,345	56
Pernocta	1,064,247	1,025,843	38,404	4
Servicios seguridad (ERPE)	1,147,647	949,853	197,794	21
Otros servicios aeroportuarios	2,524,216	858,271	1,665,946	194
Estacionamientos	2,484,391	2,221,580	262,811	12
Alicuotas	522,313	441,918	80,394	18
TUA nacional	50,457,455	41,710,452	8,747,003	21
TUA internacional	8,204,944	6,143,547	2,061,398	34
Extensión y antelación de horario	10,730,125	12,341,688	(1,611,563)	(13)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	36,900	38,893	(1,993)	(5)
	<b>104,511,918</b>	<b>91,345,337</b>	<b>13,166,582</b>	<b>14</b>

	Ene - Mar 2016	Ene - Mar 2015	Variación	
			\$	%
<b>Servicios comerciales</b>				
Rentas comerciales	12,748,773	11,536,422	1,212,351	11
Otros servicios comerciales	0	0	0	100
Participaciones servicios comerciales	125,825	1,142	124,683	100
Alicuotas servicios comerciales	235,095	172,601	62,494	36
	<b>13,109,692</b>	<b>11,710,164</b>	<b>1,399,528</b>	<b>12</b>
<b>Servicios complementarios</b>				
Inspección de equipaje	6,957,598	5,392,862	1,564,736	29
Participaciones	501,579	452,178	49,402	11
Terrenos servicios complementarios	19,203	18,748	454	2
	<b>7,478,380</b>	<b>5,863,788</b>	<b>1,614,593</b>	<b>28</b>
<b>Servicios corporativos</b>				
Prestación de servicios al AICM	294,289,614	163,211,744	131,077,870	80
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	9,437,352	8,264,362	1,172,990	14
Costo neto y contraprestación a CVA	2,120,542	1,911,838	208,704	11
Otros servicios corporativos	148,820	3,764,259	(3,615,439)	(96)
	<b>305,996,328</b>	<b>177,152,203</b>	<b>128,844,125</b>	<b>73</b>
	<b>6,827,807,501</b>	<b>7,552,644,480</b>	<b>(728,576,567)</b>	<b>(10)</b>

## 15.2 Otros ingresos y beneficios

Durante el primer trimestre de 2016 y 2015 se obtuvieron ingresos financieros por un total de \$6,810,376 y \$5,813,565, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Mar 2016	Ene - Mar 2015	Variación	
			\$	%
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	2,264,288	2,138,925	125,363	6
Otros ingresos financieros	4,546,088	3,674,640	871,448	24
	<b>6,810,376</b>	<b>5,813,565</b>	<b>996,811</b>	<b>17</b>

En lo que respecta a otros ingresos y beneficios varios, se obtuvo un total de \$3,589,773 y \$2,944,624, respectivamente, durante el primer trimestre de 2016 y 2015, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Mar 2016	Ene - Mar 2015	Variación	
			\$	%
Venta boletos de comedor	993,245	870,883	122,362	14
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	691,635	26,174	665,461	2,542
Recuperación siniestros	473,881	146,787	327,094	223
Expedición de gafetes	363,840	376,248	(12,408)	(3)
Arrendamiento bienes muebles en TLC	229,195	229,195	0	0
Servicios consumo energía eléctrica	188,203	411,408	(223,205)	(54)
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	145,855	84,510	61,345	73
Recuperación de fianzas por incumplimiento	130,977	0	130,977	100
Arrendamiento bienes en AIQ	122,962	0	122,962	100
Ingresos por sanciones	107,844	540,910	(433,066)	(80)
Venta de activo fijo	0	46,046	(46,046)	(100)
Diversos	142,136	212,464	(70,327)	(33)
	<b>3,589,773</b>	<b>2,944,624</b>	<b>645,149</b>	<b>22</b>

### 15.3 Gastos y otras pérdidas

El principal concepto que integra el total de gastos y otras pérdidas del Organismo, es el Costo de Ventas de Combustibles (92%), el cual se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio; para los periodos del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 y 2015, ascendió a \$6,233,040,770 y \$7,148,148,567, respectivamente, y se integra como sigue:

	Ene - Mar 2016	Ene - Mar 2015	Variación	
			\$	%
Costo de venta turbosina	6,044,554,287	6,954,555,857	(910,001,570)	(13)
Costo de venta gasavión	81,448,931	88,394,544	(6,945,614)	(8)
Costo de venta gasolinas y lubricantes	104,404,778	101,326,916	3,077,862	3
Costo de venta bioturbosina y biokps	7,225	(20,841)	28,066	(135)
1% acceso para abastecimiento de combustibles	2,625,549	3,892,090	(1,266,541)	(33)
	<b>6,233,040,770</b>	<b>7,148,148,567</b>	<b>(915,107,796)</b>	<b>(13)</b>

### 15.4 Utilidad bruta en la venta de combustibles

Durante el primer trimestre de 2016 y 2015, se generó una utilidad bruta por la venta de combustibles por \$163,670,413 y \$118,424,421, misma que se analiza como sigue:

	1° de enero al 31 de marzo				Variación
	2016	% integral	2015	% integral	
Ingresos por venta de combustibles	6,396,711,183	100.0	7,266,572,988	100.0	(869,861,805)
Costo por venta de combustibles	6,233,040,770	97.4	7,148,148,567	98.4	(915,107,796)
<b>Utilidad bruta</b>	<b>163,670,413</b>	<b>2.6</b>	<b>118,424,421</b>	<b>1.6</b>	<b>45,245,991</b>

#### Análisis:

Ingresos por tarifa de suministro	147,474,346	2.3	138,741,703	1.9	8,732,643
Descuento otorgado a clientes	(63,729,723)	(1.0)	(46,301,759)	(0.6)	(17,427,964)
Variación volumétrica a clientes	(9,962,250)	(0.2)	0	0.0	(9,962,250)
Descuento otorgado por PEMEX	88,805,668	1.4	67,717,514	0.9	21,088,154
Fluctuaciones positivas (negativas)	(16,281,247)	(0.3)	(12,987,123)	(0.2)	(3,294,124)
Faltantes al recibo	1,681,132	0.0	1,541,657	0.0	139,475
Revaluaciones (devaluaciones)	15,682,487	0.2	(30,287,570)	(0.4)	45,970,058
<b>Utilidad bruta</b>	<b>163,670,413</b>	<b>2.6</b>	<b>118,424,421</b>	<b>1.6</b>	<b>45,245,991</b>

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

De conformidad con lo establecido en el Decreto publicado el 22 de agosto de 2002, el patrimonio del Organismo se constituye por los siguientes conceptos:

- Todos los bienes que le sean necesarios para la administración, operación, explotación, conservación, mantenimiento y reconstrucción de los aeropuertos a su cargo.

- ii. Los ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.
- iii. Los recursos que en su caso le otorgue la Federación para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda.
- iv. Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.
- v. En general, los demás bienes y los derechos que por cualquier título adquiriera legalmente.

**Patrimonio contribuido:**

Los movimientos realizados durante 2016 y 2015 en el rubro de patrimonio contribuido se mencionan a continuación:

- a) Durante 2016 y 2015, el Organismo recibió recursos fiscales netos por un total de \$4,200,000 y \$160,023,819, respectivamente, para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales.
- b) Derivado del proyecto ASA-CONACYT, durante 2016 y 2015 el Organismo incorporó en su patrimonio un Sistema informático Web para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$2,672,000, así como diversos equipos para monitorear obstáculos en aeropuertos con un valor de \$2,484,610, proyecto desarrollado por el Centro de Ingeniería y Desarrollo (CIDESI), mediante el convenio de asignación de recursos N° 120328.
- c) Con base en el Convenio de Extinción del Contrato de Fideicomiso Nuevo Aeropuerto (FINA) y el Acuerdo (130808)-4 emitido por el COCODI, en 2014 el Organismo reconoció en su patrimonio el valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA por un monto de \$552,142,751 y durante 2015, se reconoció un complemento de \$26,463,164.

**Patrimonio generado:**

Los movimientos generados durante 2016 y 2015 en el rubro de patrimonio generado se mencionan a continuación:

- d) Durante 2016 y 2015 se llevó a cabo la cancelación de diversas provisiones de gasto efectuadas en ejercicios anteriores, lo que originó una afectación favorable en el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores en el Patrimonio del Organismo, por un monto de \$1,391,097 y \$1,385,727, respectivamente.
- e) Durante 2015 con base en diversos avalúos comerciales y constancias de hechos, se incorporaron al patrimonio del Organismo, diversos bienes muebles e inmuebles ubicados durante el programa de inventarios físicos, en las Estaciones de Combustibles de Veracruz, Oaxaca, Cozumel y Cuernavaca, así como en los Aeropuertos de Ciudad del Carmen y Tehuacán, y en Oficinas Generales, por un valor total de \$21,043,430.

f) Durante 2015, con base en lo estipulado en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", para el reconocimiento de las provisiones de pasivos ambientales como un activo y pasivo a largo plazo, el efecto acumulado reconocido en resultados de ejercicios anteriores por un monto de \$182,030,000 afectó favorablemente al patrimonio del Organismo.

g) Con base en la Concesión otorgada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para la operación y administración del Aeropuerto Internacional de Puebla "Águiles Serdán", los bienes propiedad del Gobierno Federal que serán utilizados por ASA en el desarrollo de los servicios previstos en el Título de Concesión y que al término de la vigencia de ésta, serán revertidos al mismo Gobierno Federal; con apego a lo establecido en la CINIIF 12 "Acuerdos de Concesiones de servicios", y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2015 (actualizado el 27 de enero de 2016), el valor de los bienes muebles e inmuebles que lo conforman, de acuerdo al avalúo comercial realizado por un importe de \$1,053,357,790, se registraron en cuentas de orden, lo que originó la cancelación del efecto reconocido en el 2014 en el rubro de revalúos.

#### 17. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

	31-mar-16	31-dic-15
Efectivo	4,868,932	4,442,872
Bancos/Tesorería	404,932,677	363,596,678
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	78,008,125	273,024,088
Fondo fijo con afectación específica	1,159,376	1,098,049
	<b>488,969,109</b>	<b>642,161,687</b>

b) A continuación se resumen las adquisiciones de bienes en obra pública realizadas durante el ejercicio y que se muestran en el estado de flujos de efectivo:

Partida presupuestal	Descripción	Importe
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	9,456,987
62701	Instalaciones y obras de construcción especializada	1,338,654
62903	Servicios de supervisión de obras	615,690
		<b>11,411,331</b>

c) La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y el desahorro/ahorro obtenido por el Organismo, se muestra como sigue:

	31-mar-16	31-dic-15
Desahorro del ejercicio	91,186,625	(588,746,096)
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	92,576,157	432,424,866
Amortización	683,023	10,349,171
(Disminución) incremento en provisiones	855,905	22,712,830
Ganancia/pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	0	1,517,388
Otras partidas	(11,227,732)	35,774,787
	<b>82,887,354</b>	<b>502,779,042</b>
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(320,055,226)	424,444,845
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>(145,981,247)</b>	<b>338,477,791</b>

## 18. Cuentas de orden contables y presupuestarias

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se integran como sigue:

	31-mar-16	31-dic-15
<b>7 Cuentas de orden contables:</b>		
7.0.1 Obligaciones laborales pendientes de fundear	358,617,851	361,088,358
7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	398,705,520	406,011,182
7.6.1 Bienes bajo contrato en concesión	1,053,357,790	1,053,357,790

El Organismo se apeg a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, por lo que dichas obligaciones se reconocen en cuentas de orden.

De conformidad con la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., se reconocen en cuentas de orden.

Con base en la Concesión otorgada por la SCT para la operación y administración del Aeropuerto Internacional de Puebla "Águiles Serdán", durante 2015, los bienes propiedad del Gobierno Federal fueron reconocidos en cuentas de orden.

	31-mar-16	31-dic-15
<b>8 Cuentas de orden presupuestales:</b>		
<b>8.3 Ingresos:</b>		
8.3.1 Ingresos estimados	3,184,274,021	2,924,916,427
8.3.2 Ingresos por ejecutar	(2,466,783,707)	377,051,823
8.3.3 Ingresos modificados	0	(30,771,502)
8.3.4 Ingresos devengados	43,050,795	(334,504,692)
8.3.5 Ingresos recaudados	(760,541,109)	(2,936,692,056)
<b>8.2 Egresos:</b>		
8.2.1 Egresos aprobados	(3,184,274,021)	(2,924,916,427)
8.2.2 Egresos por ejercer	2,443,668,425	136,588,929
8.2.3 Egresos modificados	0	52,746,049
8.2.4 Egresos comprometidos	326,569,559	65,690,377
8.2.5 Egresos devengados	12,742,062	0
8.2.7 Egresos pagados	401,293,975	2,669,891,072