



AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Contenido:


Estados financieros contables:

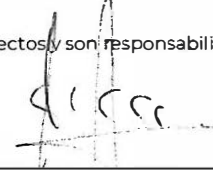
Estados de Situación Financiera	1
Estados de Actividades	2
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	3
Estado de Cambios en la Situación Financiera	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Estado Analítico del Activo	6
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	7
Notas a los Estados Financieros	8
Reporte del Patrimonio	38

	2019	2018	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	523,040,322	377,010,393	146,029,929	39
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	3,935,647,741	5,960,962,947	(2,025,315,206)	(34)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	66,093,545	27,833,622	38,259,923	137
Inventarios (Nota 4)	557,660,208	646,961,929	(89,301,721)	(14)
Almacenes (Nota 5)	19,344,375	58,579,477	(39,235,102)	(67)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 10)	(16,012)	(16,012)	0	0
Total de Activos Circulantes	5,101,770,179	7,071,332,356	(1,969,562,177)	(28)
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 7)	2,592,986,867	2,559,368,417	33,618,450	1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 11)	1,852,612,184	1,865,122,632	(12,510,448)	(1)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 8)	14,644,935,103	12,017,829,078	2,627,106,025	22
Bienes Muebles (Nota 8)	2,525,334,321	2,512,616,169	12,718,152	1
Activos Intangibles (Nota 9)	529,864,830	509,106,772	20,758,058	4
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Notas 8 y 9)	(8,859,926,003)	(8,575,282,489)	(284,643,514)	3
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 10)	(1,848,509,654)	(1,860,916,310)	12,406,656	(1)
Total de Activos no Circulantes	11,437,297,648	9,027,844,269	2,409,453,379	27
TOTAL DEL ACTIVO	16,539,067,827	16,099,176,625	439,891,202	3
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 12a)	3,204,564,867	6,823,145,863	(3,618,580,996)	(53)
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 12b)	78,574,565	51,479,732	27,094,833	53
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	4,759,588	19,506,346	(14,746,758)	(76)
Provisiones a Corto Plazo	0	110,225,922	(110,225,922)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	3,287,899,020	7,004,357,863	(3,716,458,843)	(53)
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 13)	55,440,823	53,683,744	1,757,079	3
Provisiones a Largo Plazo (Nota 14)	518,876,978	498,118,921	20,758,057	4
Total de Pasivos no Circulantes	574,317,801	551,802,665	22,515,136	4
TOTAL DEL PASIVO	3,862,216,821	7,556,160,528	(3,693,943,707)	(49)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (Nota 19)	25,751,106,980	25,519,935,044	231,171,936	1
Aportaciones	3,468,920,416	3,468,920,416	0	0
Donaciones de Capital	542,348,169	311,176,233	231,171,936	74
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado (Nota 20)	(1,008,825,402)	(4,911,488,375)	3,902,662,973	(79)
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	1,495,711,440	304,530,885	1,191,180,555	391
Resultados de Ejercicios Anteriores	(4,940,192,986)	(5,247,413,041)	307,220,055	(6)
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,435,656,144	31,393,781	2,404,262,363	7,658
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	12,676,851,006	8,543,016,097	4,133,834,909	48
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	16,539,067,827	16,099,176,625	439,891,202	3

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


 Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martínez
 Jefa de Área de Operación Contable


 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad


 Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

	2019	2018	Variación	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 15)				
Ingresos por venta de bienes y servicios	34,571,827,770	46,923,138,834	(12,351,311,064)	(26)
Comercialización de combustibles	31,680,669,312	45,189,341,913	(13,508,672,601)	(30)
Servicios de almacenamiento	579,209,621	0	579,209,621	100
Servicios de expendio	437,524,412	0	437,524,412	100
Servicios corporativos	1,338,018,798	1,259,784,399	78,234,399	6
Servicios aeroportuarios	439,100,190	394,887,755	44,212,435	11
Servicios comerciales	58,219,119	45,545,377	12,673,742	28
Servicios complementarios	39,086,318	33,579,390	5,506,928	16
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 17)	164,890,022	125,875,808	39,014,214	31
Ingresos financieros	93,003,858	61,553,836	31,450,022	51
Otros ingresos y beneficios varios	71,886,164	64,321,972	7,564,192	12
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	34,736,717,792	47,049,014,642	(12,312,296,850)	(26)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 18)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,660,279,357	1,630,075,522	30,203,835	2
Servicios personales	850,250,550	830,525,363	19,725,187	2
Materiales y suministros	140,206,596	136,372,227	3,834,369	3
Servicios generales	669,822,211	663,177,931	6,644,280	1
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,681,776	2,658,843	22,933	1
Ayudas sociales	754,600	682,950	71,650	10
Transferencias al exterior	1,927,176	1,975,893	(48,717)	(2)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	334,506,204	406,359,996	(71,853,793)	(18)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	281,916,667	342,918,099	(61,001,432)	(18)
Provisiones	27,610,075	22,955,018	4,655,057	20
Otros gastos	24,979,463	40,486,879	(15,507,417)	(38)
COSTO DE VENTAS	31,243,539,016	44,382,111,178	(13,138,572,162)	(30)
Costo de comercialización	31,243,539,016	44,382,111,178	(13,138,572,162)	(30)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	33,241,006,353	46,421,205,540	(13,180,199,187)	(28)
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	1,495,711,440	627,809,102	867,902,338	138

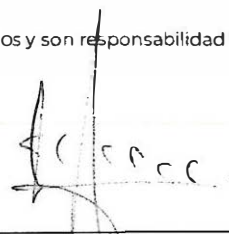
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martínez
 Jefa de Área de Operación Contable



Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad



Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública

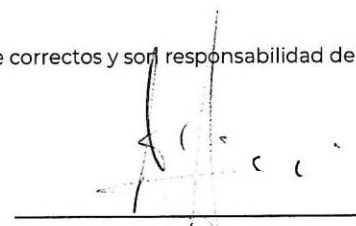
Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos mexicanos)
(Notas 19 y 20)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	25,519,935,044	0	0	0	25,519,935,044
Aportaciones	3,468,920,416				3,468,920,416
Donaciones de Capital	311,176,233				311,176,233
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395				21,739,838,395
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	(5,247,413,041)	335,924,666	0	(4,911,488,375)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			304,530,885		304,530,885
Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,247,413,041)			(5,247,413,041)
Revalúos			31,393,781		31,393,781
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				(12,065,430,572)	(12,065,430,572)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	25,519,935,044	(5,247,413,041)	335,924,666	(12,065,430,572)	8,543,016,097
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	231,171,936	0	0	0	231,171,936
Donaciones de Capital	231,171,936				231,171,936
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	307,220,055	3,595,442,918	0	3,902,662,973
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,495,711,440		1,495,711,440
Resultados de Ejercicios Anteriores		307,220,055	(304,530,885)		2,689,170
Revalúos			2,404,262,363		2,404,262,363
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	25,751,106,980	(4,940,192,986)	3,931,367,584	(12,065,430,572)	12,676,851,006

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,451,005,991	2,890,897,193
Activo Circulante	2,153,852,029	184,289,852
Efectivo y Equivalentes	0	146,029,929
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,025,315,206	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	38,259,923
Inventarios	89,301,721	0
Almacenes	39,235,102	0
Activo no circulante	297,153,962	2,706,607,341
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	33,618,450
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	12,510,448	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,627,106,025
Bienes Muebles	0	12,718,152
Activos Intangibles	0	20,758,058
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	284,643,514	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	12,406,656
PASIVO	49,609,969	3,743,553,676
Pasivo circulante	27,094,833	3,743,553,676
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	3,618,580,996
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	27,094,833	0
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	14,746,758
Provisiones a Corto Plazo	0	110,225,922
Pasivo no circulante	22,515,136	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	1,757,079	0
Provisiones a Largo Plazo	20,758,057	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,902,662,973	(231,171,936)
Hacienda pública / Patrimonio generado	3,902,662,973	0
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	1,191,180,555	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	307,220,055	0
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,404,262,363	0

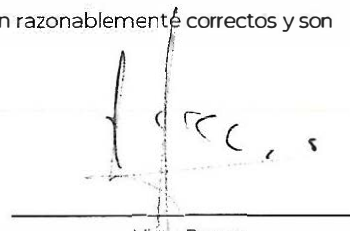
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martinez
 Jefa de Área de Operación Contable



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad



 Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

Estados de Flujos de Efectivo

 Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
 (Cifras en pesos mexicanos)
 (Notas 21, 22 y 23)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	35,879,556,022	63,532,533,817
Ingresos por ventas de bienes y servicios	35,742,765,653	63,427,140,936
Otros ingresos y beneficios	136,790,369	105,392,881
Aplicación	(35,715,053,528)	(63,450,145,100)
Servicios personales	(819,163,855)	(1,204,257,305)
Materiales y suministros	(34,151,396,712)	(60,773,104,006)
Servicios generales	(740,563,881)	(1,387,207,484)
Ayudas sociales	(764,400)	(1,120,450)
Transferencias al exterior	(1,927,176)	(2,026,212)
Otras aplicaciones de operación	(1,237,504)	(82,429,643)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	164,502,494	82,388,717
Aplicación	(18,472,565)	(184,239,715)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(13,375,695)	(184,239,715)
Bienes muebles	(5,096,870)	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(18,472,565)	(184,239,715)
Incremento (disminución) neta en el Efectivo y Equivalentes	146,029,929	(101,850,998)
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	377,010,393	478,861,391
Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio	523,040,322	377,010,393

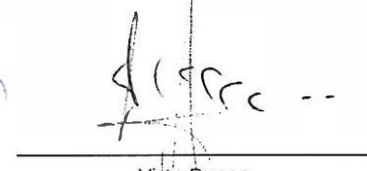
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martínez
 Jefa de Área de Operación Contable



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad

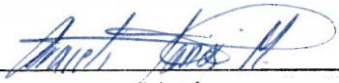


 Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

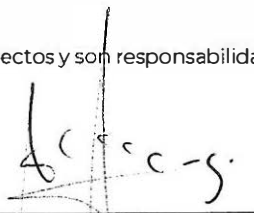
AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
 Organismo Descentralizado del Gobierno Federal
Estado Analítico del Activo
 Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2019
 (Cifras en pesos mexicanos)
 (Nota 34)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	16,099,176,625	2,772,032,269,603	2,771,592,378,402	16,539,067,827	439,891,202
ACTIVO CIRCULANTE	7,071,332,356	2,761,824,801,764	2,763,794,363,942	5,101,770,179	(1,969,562,177)
Efectivo y Equivalentes	377,010,393	590,584,140,253	590,438,110,324	523,040,322	146,029,929
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,960,962,948	74,802,533,446	76,827,848,653	3,935,647,741	(2,025,315,207)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,833,622	709,321,299	671,061,376	66,093,545	38,259,923
Inventarios	646,961,929	2,095,719,515,841	2,095,808,817,562	557,660,208	(89,301,721)
Almacenes	58,579,477	9,290,925	48,526,027	19,344,375	(39,235,102)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(16,012)	0	0	(16,012)	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,027,844,269	10,207,467,839	7,798,014,460	11,437,297,648	2,409,453,379
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,559,368,417	69,126,781	35,508,331	2,592,986,867	33,618,450
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,865,122,632	180,732,204	193,242,652	1,852,612,184	(12,510,448)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,017,829,078	8,936,103,916	6,308,997,891	14,644,935,103	2,627,106,025
Bienes Muebles	2,512,616,169	412,845,396	400,127,244	2,525,334,321	12,718,152
Activos Intangibles	509,106,772	56,107,138	35,349,080	529,864,830	20,758,058
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,575,282,489)	359,413,543	644,057,057	(8,859,926,003)	(284,643,514)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,860,916,310)	193,138,861	180,732,205	(1,848,509,654)	12,406,656

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


 Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martínez
 Jefa de Área de Operación Contable


 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Cerente de Contabilidad


 Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 37)

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período	Saldo al Final del Período
PASIVO	7,556,160,528	(3,693,943,707)	3,862,216,821
PASIVO CIRCULANTE	7,004,357,863	(3,716,458,843)	3,287,899,020
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,823,145,863	(3,618,580,995)	3,204,564,868
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	51,479,732	27,094,833	78,574,565
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	19,506,346	(14,746,758)	4,759,588
Provisiones a Corto Plazo	110,225,922	(110,225,922)	0
PASIVO NO CIRCULANTE	551,802,665	22,515,136	574,317,801
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	53,683,744	1,757,079	55,440,823
Provisiones a Largo Plazo	498,118,921	20,758,057	518,876,978


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



Elaboró:
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable



Revisó:
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



Visto Bueno:
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Efectivo / Bancos	88,462,648	168,094,846	(79,632,198)	(47)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	433,383,536	207,676,061	225,707,475	109
Fondos con afectación específica	1,194,138	1,239,486	(45,348)	(4)
	523,040,322	377,010,393	146,029,929	39

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo mantiene recursos monetarios disponibles de la siguiente manera:

- En cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$88,462,648 y \$168,094,846, respectivamente.
- Se tienen invertidos en valores gubernamentales \$433,383,536 y \$207,676,061, a una tasa de interés promedio del 7.5 % y del 8% anual, respectivamente, realizando diariamente la inversión, excepto los viernes que se hace la inversión a tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en 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 \$1,194,138 y \$1,239,486, respectivamente.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,502,610,824	5,001,003,009	(1,498,392,185)	(30)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	21,418,006	23,807,991	(2,389,985)	(10)
Impuesto al Valor Agregado	411,618,911	936,151,947	(524,533,036)	(56)
	3,935,647,741	5,960,962,947	(2,025,315,206)	(34)

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de septiembre de 2019 presenta un saldo de \$3,502,610,824 reflejando un decremento de \$1,498,392,185 respecto al cierre del ejercicio 2018, equivalente al 30%, lo cual deriva principalmente en la pérdida de mercado de comercialización en diversos aeropuertos, debido a la modificación en el esquema de negocios con algunos clientes, en donde ASA de ser un abastecedor de combustible, ahora interviene como almacenista.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-sep-2019		31-dic-2018	
	\$	%	\$	%
Vigente (no exigible)	2,651,837,864	75.7	4,575,212,041	91.5
1 - 90 días	514,986,014	14.7	386,738,577	7.7
91 - 360 días	326,872,211	9.3	29,798,055	0.6
+ 361 días	8,914,735	0.3	9,254,336	0.2
	3,502,610,824	100.0	5,001,003,009	100.0

La cartera vigente al 30 de septiembre de 2019 ascendió a \$2,651,837,864 que equivale al 75.7% del total de la misma y que concierne a cobros que están en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no es exigible, cuya recuperación se tiene como parámetro en 30 días, precisando que derivado de las gestiones que se realizan, el tiempo promedio de recuperación es de 23 días.

El saldo de 1 a 90 días asciende al importe de 514.9 millones de pesos que representa el 14.7% del total de la cartera, de los cuales 330.6 millones de pesos (64.2%) competen a la sociedad Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México a quien se le imposibilitó realizar el pago de las contraprestaciones y los ajustes inflacionarios en los términos contractuales que tenía que asumir en julio y agosto de 2019; asimismo el cliente Impulsora de Productos Sustentables mostró incumplimientos del orden de 226.8 millones de pesos (44.0%). Se destaca que se tienen emitidas diversas notas de crédito que derivan en el resultado negativo exclusivamente de los deudores respecto al total. La cifra más distintiva es la de Iberia Líneas Aéreas de España, con 65.5 millones de pesos, cliente que tenía su cuenta al corriente cuando concluyó su relación comercial con el Organismo, por lo que sus notas de crédito no tienen facturación abierta para su aplicación.

Los saldos del periodo de 91 a 360 días reflejan un monto del orden de los 326.9 millones de pesos, es decir el 9.3% respecto a la cartera íntegra, donde se observa nuevamente al cliente Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México adeudando 330.2 millones de pesos por el pago pendiente de las contraprestaciones y ajustes inflacionarios correspondientes a los meses de mayo y junio de 2019; asimismo en este rango se encuentra el adeudo de la sociedad del Aeropuerto de Cuernavaca con un importe de 9.5 millones pesos; de igual manera que en el rango anterior, también existen registros por notas de crédito de Iberia Líneas Aéreas de España con 15.1 millones de pesos que al no tenerse operaciones actualmente no se han podido aplicar.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de 8.9 millones de pesos y que equivale al 0.3% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al genérico "Ventas Contado", con un importe de 7.7 millones de pesos (86%), el cual comprende el adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada para el desarrollo del Aeropuerto en El Lencero, por un monto de 6.5 millones de pesos, del cual se continúan realizando las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno. En este rubro se encuentra la depuración de saldos que se está efectuando en la Red Aeroportuaria (correspondiéndole la mayor parte a la Estación de Combustible en Toluca).

3. Derechos a recibir bienes o servicios

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	25,749,215	7,527,194	18,222,021	242
Anticipo a contratistas por obras públicas	21,909,868	18,137,274	3,772,594	21
Otros derechos a recibir bienes o servicios	18,434,462	2,169,154	16,265,308	750
	66,093,545	27,833,622	38,259,923	137

Al 30 de septiembre de 2019, la antigüedad del rubro Derechos a recibir bienes o servicios se resume como sigue:

	Anticipo a contratistas	Anticipo a Proveedores	Otros derechos	Total
1-90 días	4,017,977	22,741,549	0	26,759,526
91-180 días	0	3,007,666	0	3,007,666
181-365 días	0	0	18,434,462	18,434,462
Mayor a 365 días	17,891,891	0	0	17,891,891
	21,909,868	25,749,215	18,434,462	66,093,545

El monto por \$17,891,891 de anticipo a contratistas refiere a contratos de obra rescindidos que se encuentran en seguimiento del área jurídica del Organismo.

Los otros derechos por \$18,434,462 corresponde al saldo por amortizar del pago de seguros de bienes patrimoniales del Organismo vigente para el ejercicio 2019.

4. Inventarios

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los inventarios se integran como sigue:

	30-sep-19			31-dic-18		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	48,830,512	10.33	504,288,658	51,243,816	11.61	595,043,557
Gasavión	2,620,449	17.08	44,769,416	2,769,093	15.76	43,636,275
BioKPS	7,926	262.27	2,078,748	8,234	262.27	2,159,526
Bioturbosina	34,749	43.93	1,526,467	34,592	43.93	1,519,571
Gasolinas y Lubricantes			4,996,919			4,603,000
			557,660,208			646,961,929

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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 los inventarios de combustibles se presentan valuados a su costo histórico determinado mediante el método de costo promedio.

5. Almacenes

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los almacenes ascienden a \$19,344,375 y \$58,579,477, respectivamente, y se componen por diversos materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo. La reserva de lento movimiento que se tiene registrada sobre aquellos inventarios en el almacén cuya rotación es mayor a 12 meses asciende a \$16,012, respectivamente.

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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 los 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.

Inversiones financieras a largo plazo

6. Fideicomisos, mandatos y contrato análogos

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo no administra recursos mediante la figura de fideicomisos sin estructura, mandatos y contratos análogos.

7. Títulos y valores a largo plazo

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a \$2,592,986,867 y \$2,559,368,417, respectivamente, representados por las inversiones realizadas por el Organismo en las siguientes compañías asociadas en las que ejerce influencia significativa, 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:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	745,983,937	755,861,370	(9,877,433)	(1)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,058,743,738	1,044,153,213	14,590,525	1
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	124,413,388	91,047,730	33,365,658	37
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	448,159,529	452,619,829	(4,460,300)	(1)
		2,377,300,592	2,343,682,142	33,618,450	1
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		2,592,986,867	2,559,368,417	33,618,450	1

Al 30 de septiembre de 2019, el valor contable de la inversión en compañías asociadas se desglosa de la siguiente manera:

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total valor contable de inversiones en acciones	Otras aportaciones *	Total valor contable inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	200,885,898	745,983,937	215,686,275	961,670,212
SOAIAAC	49	1,078,027,215	(19,283,477)	1,058,743,738	0	1,058,743,738
AIQ	25	42,249,449	82,163,939	124,413,388	0	124,413,388
CVA	49	590,196,685	(142,037,156)	448,159,529	0	448,159,529
		2,255,571,388	121,729,204	2,377,300,592	215,686,275	2,592,986,867

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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 continúan como una cuenta por recuperar, ya que AMAIT continúa con el proceso de formalizar el instrumento legal que permita finiquitar la escrituración de la adquisición de los terrenos a favor del Organismo.

En Asamblea General de Accionistas celebrada el 28 de septiembre de 2018, se decretó el incremento del capital social variable de SOAIAAC en un monto de \$308,163,265; donde el Organismo suscribió en su carácter de accionista Serie "B", 302,000 (Trescientos dos mil) acciones ordinarias, de la clase II, Serie "B" nominativas, con valor nominal de \$500.00 (Quinientos pesos 00/100 M.N.) cada una. Dicha suscripción fue exhibida con la capitalización de la aportación de recursos en efectivo que ASA realizó el 14 de abril de 2014 por un monto de \$151,000,000.

En la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de CVA, celebrada el 15 de febrero de 2018, se determinó mediante acuerdo número CACVJ-150218-06, tomar conocimiento de la aplicación del registro contable del pago total de la suscripción de capital social que ASA realizó por \$115,887,186, lo anterior, en términos de la instrucción de la Asamblea de Accionistas de fecha 6 de agosto de 2012.

Con fecha 21 de marzo de 2018, se emitió el Título Definitivo Número 0002 expedido a favor de Aeropuertos y Servicios Auxiliares, que ampara 1 (una) acción, Clase "I", Serie "A", sin expresión de valor nominal, ordinaria, nominativa, íntegramente suscrita y pagada de un total de 65,576,514 (Sesenta y cinco millones quinientas setenta y seis mil quinientas catorce) acciones representativas de la parte fija del capital social de la sociedad denominada Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S.A. de C.V.

A continuación se muestra el análisis de la participación en los resultados reportados por las compañías asociadas al 30 de septiembre de 2019 y 2018:

Compañía asociada	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	(9,877,434)	16,017,462	(25,894,896)	(162)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	14,590,525	(12,221,837)	26,812,362	100
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	33,365,658	22,825,473	10,540,186	0
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(4,460,298)	(16,928,982)	12,468,684	0
	33,618,451	9,692,116	23,926,335	100

8. Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, estos rubros se integran como sigue:

	Al 30 de septiembre de 2019			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación acumulada	Valor Neto	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terrenos	4,344,616,621	0	4,344,616,621	-
Edificios	3,442,487,900	(2,253,174,890)	1,189,313,010	30
Infraestructura	6,650,946,637	(4,322,949,915)	2,327,996,722	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,886,566	0	2,886,566	-
Construcciones en proceso	164,997,379	0	164,997,379	-
Otros inmuebles	39,000,000	0	39,000,000	25
	14,644,935,103	(6,576,124,804)	8,068,810,299	
Bienes Muebles				
Mobiliario y equipo de administración	300,834,004	(275,259,277)	25,574,727	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,349,915	(1,334,315)	15,600	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	41,161,552	(32,140,181)	9,021,371	5
Vehículos y equipo de transporte	1,036,264,252	(915,153,747)	121,110,505	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,145,724,598	(1,010,671,407)	135,053,191	10
	2,525,334,321	(2,234,558,927)	290,775,394	
Al 31 de diciembre de 2018				
	Inversión	Depreciación acumulada	Valor neto	Vida útil en años
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso				
Terrenos	1,940,354,257	0	1,940,354,257	-
Edificios	3,305,140,659	(2,191,519,540)	1,113,621,119	30
Infraestructura	6,050,950,754	(4,176,325,668)	1,874,625,086	25
Otros inmuebles	39,000,000		39,000,000	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,981,119	0	1,981,119	-
Construcciones en proceso	680,402,289	0	680,402,289	-
	12,017,829,078	(6,367,845,208)	5,649,983,870	

	Al 31 de diciembre de 2018			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación acumulada	Valor neto	
Bienes Muebles				
Mobiliario y equipo de administración	300,621,773	(269,459,529)	31,162,244	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,361,571	(1,342,371)	19,200	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,749,403	(29,111,635)	6,637,768	5
Equipo de transporte	1,031,546,627	(869,865,383)	161,681,244	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,143,336,795	(989,674,836)	153,661,959	10
	2,512,616,169	(2,159,453,754)	353,162,415	

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 de bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se calcula considerando; el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable, menos su valor de desecho - considerándolo igual a cero-, entre los años correspondientes a su vida útil. La depreciación al 30 de septiembre de 2019 y del ejercicio 2018 registrada en los resultados asciende a \$298,100,386 y \$351,009,505, 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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 existen activos totalmente depreciados por \$6,187,434,498 y \$5,604,407,551, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2019, el Organismo se encuentra en proceso de formalizar la documentación que apruebe la transferencia de las obras realizadas por ASA por cuenta de los Gobiernos y Entes Públicos Locales de conformidad con los convenios celebrados para tal efecto, en los Aeropuertos de Ixtepec, Oaxaca; Atlangatepec, Tlaxcala; y El Lencero en Jalapa, Veracruz.

9. Activos intangibles

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de septiembre de 2019			Vida útil en años
	Inversión	Amortización acumulada	Valor Neto	
Activos Intangibles				
Software	34,584,559	(34,439,550)	145,009	3
Otros activos intangibles	15,403,293	(14,802,722)	600,571	5
Activos del plan laboral (Ver Nota 14, inciso a)	479,876,978	0	479,876,978	
	529,864,830	(49,242,272)	480,622,558	

	Al 31 de diciembre de 2018			Vida útil en años
	Inversión	Amortización acumulada	Valor neto	
Activos intangibles				
Software	34,584,560	(34,004,521)	580,039	3
Otros activos intangibles	15,403,291	(13,979,006)	1,424,285	5
Activos del plan laboral (Ver Nota 14, inciso a)	459,118,921	0	459,118,921	
	509,106,772	(47,983,527)	461,123,245	

Los bienes intangibles (software y otros activos intangibles) 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 amortización de bienes intangibles (software y otros activos intangibles) se calcula considerando; el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo amortizable, menos su valor de desecho - considerándolo igual a cero-, entre los años correspondientes a su vida útil. La amortización al 30 de septiembre de 2019 y del ejercicio 2018 registrada en los resultados asciende a menos \$3,777,065 y \$62,943,456, respectivamente.

10. Estimaciones y Deterioros

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo tiene registradas las siguientes estimaciones:

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.- Con un valor por \$16,012, respectivamente; corresponde a la reserva de lento movimiento sobre el 100% de los inventarios de materiales, refacciones y accesorios cuya rotación es mayor a 12 meses. Ver Nota 5.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.- Con un valor por \$1,848,509,654 y \$1,860,916,310, respectivamente; corresponde a la 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. Ver nota 11.

11. Otros Activos

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	262,225,979	281,767,633	(19,541,654)	(7)
Deudores diversos a largo plazo	11,946,726	12,060,862	(14,136)	(1)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,578,439,479	1,571,294,137	7,145,342	0
	1,852,612,184	1,865,122,632	(12,510,448)	(1)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(262,225,979)	(281,767,633)	19,541,654	(7)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(7,844,196)	(7,854,540)	10,344	(0)
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables	(1,578,439,479)	(1,571,294,137)	(7,145,342)	0
	(1,848,509,654)	(1,860,916,310)	12,406,656	(1)
	4,102,530	4,206,322	(103,792)	(2)

Al 30 de septiembre de 2019, los documentos por cobrar a largo plazo contemplan los adeudos de: Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. por \$252,422,130 y Transportes Aeromar, S.A. de C.V. por \$9,803,849. Estos saldos tienen creada una estimación por pérdida de cuentas incobrables por los mismos montos.

En Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes:

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Grupo Mexicana de Aviación	1,327,061,273	1,327,061,273	0	0
Aero California, S.A. de C.V.	164,245,701	164,245,701	0	0
Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V.	24,480,230	24,480,230	0	0
CA del Sureste Carmen, S.A. de C.V.	6,604,793	5,771,044	833,749	14
Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V.	8,565,125	8,565,125	0	0
Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V.	9,416,447	6,604,793	2,811,654	43
Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V.	5,057,241	5,057,241	0	0
Oceanografía, S.A. de C.V.	5,028,482	5,028,482	0	0
Otras cuentas por cobrar	27,980,187	24,480,248	3,499,939	14
	1,578,439,479	1,571,294,137	7,145,342	0
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,578,439,479)	(1,571,294,137)	(7,145,342)	0

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 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 del 101 al 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:

- ✓ Simulador de vuelo Singer para Boeing 727 por 37.7 millones de pesos.
- ✓ 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 y se tiene una 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 ASA, 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:

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

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...". A la fecha de estos estados financieros, este proceso aún no se ha llevado a cabo.

- PASIVO

12. Cuentas por pagar y otros pasivos diferidos a corto plazo

a) Cuentas por pagar a corto plazo

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar	104,960,139	46,918,266	58,041,873	124
Proveedores por pagar	2,210,086,013	5,593,019,031	(3,382,933,018)	(60)
Contratistas por obras públicas por pagar	17,264,879	4,860,560	12,404,319	255
Transferencias otorgadas por pagar	1,400	11,200	(9,800)	200
Retenciones y contribuciones por pagar	742,669,154	1,103,320,113	(360,650,959)	(33)
Otras cuentas por pagar	129,583,282	75,016,693	54,566,589	73
	3,204,564,867	6,823,145,863	(3,618,580,996)	(53)

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles de turbosina, gasavión y gasolinas, suministrados por Pemex Transformación Industrial. Durante 2019, los movimientos con este proveedor fueron:

	Adeudo inicial	(+) Compras	(+) Intereses	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	5,571,160,798	5,621,371,840	186,545	5,837,866,929	5,354,852,254
Febrero	5,354,852,254	4,915,596,874	0	5,357,696,029	4,912,753,099
Marzo	4,912,753,099	5,859,542,437	0	5,086,912,057	5,685,383,479
Abril	5,685,383,479	3,564,793,110	0	5,967,694,151	3,282,482,438
Mayo	3,282,482,438	3,704,434,409	4	3,623,447,666	3,363,469,185
Junio	3,363,469,185	2,928,309,733	0	3,355,034,885	2,936,744,033
Julio	2,936,744,033	3,423,379,671	0	3,265,754,547	3,094,369,157
Agosto	3,094,369,157	2,953,100,096	0	3,361,608,019	2,685,861,234
Septiembre	2,685,861,234	2,495,407,955	0	3,001,791,416	2,179,477,773
		35,465,936,125	186,549	38,857,805,699	

Con vigencia a partir del 1° de julio de 2017, se celebró un nuevo Contrato de Crédito para Clientes de Gobierno, entre Pemex Transformación Industrial y ASA, en donde se establece y se acuerda que el pago del importe de los Productos y Servicios vendidos, quedará sujeto a los siguientes plazos de crédito: 30 días para las facturas de Producto Turbosina y Gasavión, y 7 días para facturas de Servicios y Notas de Débito.

En el caso de incumplimiento de pago en los plazos anteriormente señalados, Pemex podrá suspender la venta de producto o prestación de servicios a partir del primer día natural de incumplimiento, además, en el supuesto de que ASA incurra en el incumplimiento de cualquiera de sus obligaciones de pago al vencimiento del plazo de crédito otorgado, deberá liquidar intereses a Pemex a partir del día siguiente a la fecha de vencimiento de la obligación de pago y hasta la fecha en que se realice el mismo. La tasa de interés moratoria será la que se publique en el Portal Comercial de Pemex, y el monto de intereses moratorios, será el que resulte de multiplicar el saldo insoluto del adeudo vencido por el cociente que resulte de dividir la tasa moratoria mensual entre 30 (treinta) y multiplicado por los días de incumplimiento, incluyendo la fecha en que se realice el pago.

Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, ascienden a \$2,179,477,773 y \$5,571,160,798, y equivalen al 56.4% y 73.7% del pasivo total; asimismo representa una razón de 26 y 29 días promedio para su pago, respectivamente. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar, y su antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-sep-19	31-dic-18
1 - 30 días	2,155,980,232	5,551,968,226
+ 361 días	23,497,541	19,192,572
	2,179,477,773	5,571,160,798

b) Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro refleja un monto por \$78,574,565 y \$51,479,732, respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible o arrendamientos.

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

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$55,440,823 y \$53,683,744 respectivamente, que corresponden a fondos en garantía de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

14. Provisiones a largo plazo

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	30-sep-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Provisión para pensiones a largo plazo:				
Tres meses por retiro	124,636,667	124,495,555	141,112	0
Veinte días por año por retiro	295,007,244	279,014,755	15,992,489	6
Prima de antigüedad por retiro	60,233,067	55,608,611	4,624,456	8
	479,876,978	459,118,921	20,758,057	5
Otras provisiones a largo plazo:				
Pasivos ambientales	39,000,000	39,000,000	0	0
	518,876,978	498,118,921	20,758,057	4

a) Beneficios a los empleados

El Organismo no tiene un plan formal de financiamiento para estas obligaciones, sin embargo, reconoce un pasivo laboral 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.

El activo del plan laboral por \$479,876,978 y \$459,118,921 al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, respectivamente, y que se encuentra incluido en el rubro de activos intangibles, se registra con base en lo establecido en la Guía 33 "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

b) Provisión para pasivos ambientales

Existen 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 de la red. Estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$39,000,000.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

15. Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- a) Comercialización de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- b) Servicios de almacenamiento y expendio de combustibles, bajo el esquema de operación establecido y de conformidad con los permisos otorgados por la Comisión Reguladora de Energía (CRE).
- c) Los servicios corporativos consisten en lo siguiente:
 - ✓ La facturación a Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V., con base en el "Segundo Convenio Modificatorio y de Exclusión al Contrato de prestación de Servicios Administrativos.
 - ✓ El "Costo Neto de ASA y Contraprestación del 5% sobre los Ingresos Netos de Operación" facturado a las compañías asociadas SOAIAAC y CVA derivado de los contratos de prestación de servicios de operación del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto Internacional General Mariano Matamoros ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.
 - ✓ Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación, se incluyen las actividades de verificación en el ámbito nacional e internacional, de evaluación de la conformidad de las normas nacionales e internacionales en materia de seguridad operacional y de seguridad de la aviación civil.
 - ✓ Los ingresos por cursos de capacitación corresponden a la prestación de servicios realizados en el Centro Internacional de Instrucción de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (CIIASA), 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.
- d) 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.
- e) Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.
- f) Servicios complementarios se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.

La siguiente tabla presenta el comparativo de los ingresos generados por el Organismo durante el periodo de enero a septiembre de 2019 y 2018:

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Comercialización combustibles y lubricantes				
Turbosina	30,822,495,062	44,388,911,971	(13,566,416,909)	(31)
Gasavión	330,036,294	353,734,774	(23,698,480)	(7)
Gasolinas y lubricantes	528,137,956	446,695,167	81,442,789	18
	31,680,669,312	45,189,341,913	(13,508,672,601)	(30)

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Servicios de almacenamiento:				
Tarifa almacenamiento Turbosina	574,169,014	0	574,169,014	100
Tarifa almacenamiento Gasavion	5,040,607	0	5,040,607	100
	579,209,621	0	579,209,621	100
Servicios de expendio:				
Tarifa expendio Turbosina	434,359,812	0	434,359,812	100
Tarifa expendio Gasavión	3,164,599	0	3,164,599	100
	437,524,412	0	437,524,412	100
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	1,280,647,677	1,206,099,831	74,547,846	6
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	34,336,189	32,580,109	1,756,080	5
Costo neto y contraprestación a CVA	7,693,779	6,821,773	872,006	13
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	15,341,153	14,282,685	1,058,468	7
	1,338,018,798	1,259,784,399	78,234,399	6
Servicios aeroportuarios:				
TUA nacional	247,670,604	213,301,060	34,369,544	16
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	66,918,909	60,746,814	6,172,095	10
Extensión y antelación de horario	39,422,567	42,235,623	(2,813,056)	(7)
TUA internacional	21,390,662	22,670,605	(1,279,943)	(6)
Aterrizajes	16,192,725	16,200,799	(8,074)	(0)
Plataforma	10,487,542	8,863,735	1,623,807	18
Estacionamientos	10,042,883	8,804,814	1,238,070	14
Otros servicios aeroportuarios	9,209,623	5,310,579	3,899,044	73
Acceso a zona federal	8,271,869	7,660,093	611,775	8
Servicios seguridad (ERPE)	5,185,772	4,447,224	738,548	17
Pernocta	2,691,413	2,968,497	(277,084)	(9)
Alícuotas	1,508,365	1,578,029	(69,664)	(4)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	102,728	84,360	18,369	22
Residuos peligrosos almacenamiento	4,528	15,525	(10,996)	(71)
	439,100,190	394,887,755	44,212,435	11
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	56,106,354	43,833,789	12,272,564	28
Alícuotas servicios comerciales	1,627,916	1,197,271	430,645	36
Participaciones servicios comerciales	373,601	456,868	(83,267)	(18)
Otros servicios comerciales	111,249	57,448	53,801	94
	58,219,119	45,545,377	12,673,742	28
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	35,968,766	31,176,477	4,792,290	15
Participaciones	2,704,980	2,385,158	319,822	13
Terrenos servicios complementarios	412,572	17,756	394,816	2,224
	39,086,318	33,579,390	5,506,928	16
	34,571,827,770	46,923,138,834	(12,351,311,064)	(26)

Los ingresos por la comercialización de bienes y prestación de servicios ascendieron a un total de \$34,571,827,770, menor en \$12,351,311,064 (26%) comparado con el mismo periodo de 2018, debido principalmente a la disminución en la comercialización de turbosina en 1,112.3 millones de litros equivalentes a \$13,566,416,909, por la entrada de nuevos comercializadores en el mercado de este producto.

16. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Durante el periodo de enero a septiembre de 2019 y 2018, el Organismo no recibió recursos por transferencias contenidas en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

17. Otros ingresos y beneficios

Durante el periodo de enero a septiembre de 2019 y 2018, se obtuvieron **Ingresos financieros** por un total de \$93,003,858 y \$61,553,836, respectivamente, mostrando un incremento en \$31,450,022 (51%) derivado del incremento en los intereses ganados por la inversión de las disponibilidades generadas por el Organismo, así como a mayores montos facturados a los clientes por conceptos de costo financiero y gastos administrativos por uso de tarjetas, el saldo se integra como sigue:

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Intereses ganados en valores gubernamentales	37,857,142	29,523,054	8,334,088	28
Costo financiero	22,020,244	1,549,453	20,470,791	1,321
Gastos administrativos uso TDC	18,532,688	16,561,205	1,971,483	12
Intereses bancarios ganados	9,241,387	11,643,719	(2,402,332)	(21)
Intereses moratorios	5,352,398	992,000	4,360,398	440
Intereses ganados en mandato	0	1,265,418	(1,265,418)	(100)
Indemnización cheque devuelto	0	18,988	(18,988)	100
	93,003,858	61,553,836	31,450,022	51

En lo que respecta a los **Otros ingresos y beneficios varios**, durante el periodo de enero a septiembre de 2019 y 2018, se generó un total de \$71,886,164 y \$64,321,972, respectivamente, mostrando un incremento neto en \$7,564,192 (12%), según se integra a continuación:

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Utilidad por participación en AIQ	33,365,658	22,825,473	10,540,186	100
Utilidad por participación en SOAIAAC	14,590,525	0	14,590,525	100
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	13,218,942	14,473,065	(1,254,123)	100
Venta boletos de comedor	2,883,517	3,371,869	(488,352)	(14)
Ingresos por sanciones	1,659,240	2,458,177	(798,937)	100
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	1,603,102	1,482,320	120,781	8
Utilidad por participación en AMAIT	0	16,017,462	(16,017,462)	(100)
Otros ingresos diversos	4,565,181	3,693,606	316,462	100
	71,886,164	64,321,972	7,564,192	12

18. Gastos y otras pérdidas

La siguiente tabla presenta un análisis de los gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo durante 2019 y 2018:

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Gastos de funcionamiento:				
Servicios personales	850,250,550	830,525,363	19,725,187	2
Materiales y suministros	140,206,596	136,372,227	3,834,368	3
Servicios generales	669,822,211	663,177,931	6,644,280	1
	1,660,279,357	1,630,075,522	30,203,835	2
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:				
Ayudas sociales	754,600	682,950	71,650	10
Transferencias al exterior	1,927,176	1,975,893	(48,717)	100
	2,681,776	2,658,843	22,933	1
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	281,916,667	342,918,099	(61,001,432)	(18)
Provisiones	27,610,075	22,955,018	4,655,056	20
Otros gastos	24,979,463	40,486,879	(15,507,416)	(38)
	334,506,204	406,359,996	(71,853,792)	(18)

	Ene - Sep 2019	Ene - Sep 2018	Variación	
			\$	%
Costo de Ventas:				
Costo de venta turbosina	30,358,695,377	43,605,486,859	(13,246,791,483)	(30)
Costo de venta gasavión	397,950,815	352,156,000	45,794,815	13
Costo de venta gasolinas y lubricantes	482,435,616	419,271,941	63,163,675	15
Costo de venta bioturbosina y biokps	73,882	120,456	(46,574)	(39)
1% acceso para abastecimiento de combustibles	4,383,326	5,075,922	(692,595)	(14)
	31,243,539,016	44,382,111,178	(13,138,572,162)	(30)
	33,241,006,353	46,421,205,540	(13,180,199,187)	(28)

El Costo de ventas de combustibles es el principal concepto que integra el total de los Gastos y Otras Pérdidas del Organismo; para los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 y 2018, ascendió a \$31,243,539,016 y \$44,382,111,178, y representa el 94.0% y 95.6%, respectivamente. La disminución por \$13,138,572,162 (30%) obedece a menores ventas de turbosina en 1,112.3 millones de litros (30%) con respecto a lo comercializado en el mismo periodo del año 2018.

Este rubro se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

- i. 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 adquiera legalmente.

19. Patrimonio contribuido

Durante 2019 el patrimonio contribuido tuvo los siguientes movimientos:

- La incorporación de la infraestructura denominada "Tiendas Soriana" por un valor de \$214,351,446, de conformidad con el Avalúo Comercial PA-018-18, lo anterior derivado del contrato de arrendamiento CME-0478-4878 en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche.
- La incorporación de diversos componentes que conforman las Unidades de Simulación (Autotanque y Dispensador) por un monto de \$10,700,550, recibidos del Convenio No. 1000/703/2019 Mod. Ord./80/2016 denominado "Diseño y desarrollo de módulos de simulación de Dispensador y Autotanque para capacitación continua a personal operativo y personal de mantenimiento" con número de proyecto "274808", celebrado entre el Fondo Sectorial ASA-CONACyT y el Centro de Investigación y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- La incorporación de las unidades Alfa y Beta que conforman el proyecto denominado Sistema Integral de Mantenimiento Móvil Aeroportuario (SIMMA), ubicadas en el Aeropuerto Internacional de Puebla (unidad Alfa) y en el Aeropuerto Internacional de Chetumal, por un monto de \$6,119,940.

Durante el ejercicio 2018, el rubro de patrimonio contribuido no presentó movimientos.

20. Patrimonio generado

En el renglón de resultados de ejercicios anteriores se presentaron durante 2019 y 2018, los siguientes movimientos:

- La cancelación y/o aplicación de depósitos no identificados, y de provisiones de gastos y depreciación, por un importe neto de \$2,689,170 y \$724,765, afectando como una disminución y un incremento al patrimonio generado en 2019 y 2018, respectivamente.
- Derivado de la formalización del Convenio de Extinción del Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA con fecha 1 de noviembre de 2018, se llevó a cabo el registro de un reintegro patrimonial en \$38,988,844, que corresponden a los recursos disponibles que fueron enterados a la Tesofe, y a diversos gastos por estudios realizados durante la vigencia del Mandato.

En el renglón de revalúos, se presentaron los siguientes movimientos durante 2019 y 2018:

- En mayo de 2019 se llevó a cabo la actualización a valor razonable de los terrenos del Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., del Aeropuerto Nacional de Tamuín, S.L.P, y del Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich, que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el INDABIIN se determinó un valor adicional en \$2,404,262,363.
- Durante octubre de 2018, con base en lo estipulado en los Contratos de Arrendamiento con Amortización de Rentas con Inversiones, y de conformidad con los valores estipulados en avalúos; se llevó a cabo la incorporación de diversos bienes inmuebles en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche y en el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de Matamoros, Tamaulipas, afectando positivamente al Patrimonio por un importe de \$31,393,781.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

21. Efectivo y equivalentes

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

	30-sep-19	31-dic-18
Efectivo / Bancos	88,462,648	168,094,846
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	433,383,536	207,676,061
Fondos con afectación específica	1,194,138	1,239,486
	523,040,322	377,010,393

22. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

A continuación se resumen las adquisiciones de bienes realizadas durante los periodos reportados y que se muestran en el estado de flujos de efectivo:

Partida presupuestal	Descripción	30-sep-19	31-dic-18
53101	Equipo Médico y de Laboratorio	5,096,870	0
	Total bienes muebles	5,096,870	0
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	12,099,382	98,596,919
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	0	56,029,562
62903	Otros servicios relacionados con obras públicas	458,452	4,136,145
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	817,861	25,477,089
	Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	13,375,695	184,239,715

23. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

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

	30-sep-19	31-dic-18
Ahorro del periodo	1,495,711,440	304,530,885
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	298,100,386	351,009,505
Amortización	(3,777,065)	62,943,456
(Disminución)/Incremento en provisiones	(12,406,655)	36,728,367
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	777,684	1,529,257
Otras partidas	22,759,364	(99,727,043)
	305,453,715	352,483,542
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(1,636,662,661)	(574,625,710)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	164,502,494	82,388,717

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

24. Conciliación contable presupuestal

La conciliación contable presupuestal de los ingresos presupuestarios y contables por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 se muestra a continuación:

	2019
1. Ingresos presupuestarios	\$ 3,321,136,347
2. Más ingresos contables no presupuestarios	31,943,634,581
Otros Ingresos y beneficios varios:	
Venta de combustibles	31,882,459,456
Diferencia por tipo de cambio	13,218,942
Utilidad por participación patrimonial	47,956,183
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	528,053,136
Otros ingresos presupuestarios no contables:	
Descuento PEMEX	528,053,136
4. Ingresos Contables	\$ 34,736,717,792

La conciliación contable presupuestal de los egresos presupuestarios y contables por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 se muestra a continuación:

	<u>2019</u>
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 1,482,678,347
2. Menos egresos presupuestarios no contables	18,768,959
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,096,870
Obra pública en bienes propios	13,672,089
3. Más gastos contables no presupuestales	31,777,096,965
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	281,916,667
Provisiones	27,610,075
Otros gastos	24,979,462
Otros Gastos Contables No Presupuestales:	
Costo de comercialización	31,243,539,016
Derecho de Uso de Aeropuerto	79,211,567
Servicios personales	56,877,418
Materiales y suministros	42,025,493
Servicios generales	21,031,169
Ayudas sociales	(88,200)
Transferencias al exterior	(5,702)
4. Total de Gasto Contable	\$ 33,241,006,353

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

25. Cuentas de orden contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se integran como sigue:

	<u>30-sep-19</u>	<u>31-dic-18</u>
7.0.1 Obligaciones laborales pendientes de fondear	479,876,978	459,118,921
7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	6,904,746,451	6,851,072,289
7.6.1 Bienes bajo contrato en concesión	1,052,687,210	1,052,687,210
7.9.1 Ingresos cobrados por anticipado	26,125,762	28,406,987

El Organismo se apega a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, para el registro de las obligaciones laborales que consiste en registrar el costo neto de periodo como un pasivo de obligaciones laborales y a su vez un activo por amortizar por el mismo importe (Ver Nota 11, inciso a).

Para el registro de los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., el Organismo se apega a las disposiciones establecidas en la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, la cual indica que se debe registrar un gasto devengado derivado de la obligación de pago de demandas y juicios en contra del Organismo con base a la sentencia y demanda desfavorable.

El monto que se reporta en bienes bajo contrato de concesión representa el valor de los bienes muebles e inmuebles del Aeropuerto Internacional de Puebla "Aguiles Serdán", los cuales controla ASA mediante registros en cuentas de orden, al amparo de la Concesión que le fue otorgada por la SCT, para la operación y administración de ese Aeropuerto.

El monto que se muestra en Ingresos cobrados por anticipado deriva de un contrato de arrendamiento celebrado con la empresa Airbus México Training Centre, S.A. de C.V. el 17 de abril de 2015, en el cual Airbus pagó de manera anticipada a ASA un importe de \$36,000,000, incluyendo IVA. Dicho monto se está amortizando durante 20 años, que es el periodo de vigencia del contrato de arrendamiento. El monto que reporta en cuentas de orden corresponde al saldo insoluto del pago anticipado que efectuó Airbus.

26. Cuentas de orden presupuestarias

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2019, los saldos que se reportan en el avance presupuestal se muestra como sigue:

		<u>30-sep-19</u>	<u>31-dic-18</u>
8.3	Ingresos:		
8.3.1	Ingresos estimados	6,167,698,170	2,777,492,658
8.3.2	Ingresos por ejecutar	(645,825,441)	534,716,641
8.3.3	Ingresos modificados	(1,864,885,841)	399,950,103
8.3.4	Ingresos devengados	(792,369,215)	(265,289,280)
8.3.5	Ingresos recaudados	(2,864,617,673)	(3,446,870,122)
8.2	Egresos:		
8.2.1	Egresos aprobados	(6,167,698,170)	(2,777,492,658)
8.2.2	Egresos por ejercer	1,789,475,056	227,715,796
8.2.3	Egresos modificados	1,864,885,841	(399,950,103)
8.2.4	Egresos comprometidos	905,314,849	0
8.2.5	Egresos devengados	42,276,949	51,024,162
8.2.7	Egresos pagados	1,565,745,475	2,898,702,803

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

27. Introducción

Los Estados Financieros Contables de ASA proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

28. Panorama económico y financiero

En este apartado y para el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, se considera importante destacar los siguientes temas comerciales:

Comercialización de combustible.- En agosto, la empresa VIVA AEROBUS canceló sus contratos de suministro de combustible para las estaciones de Cancún y México, por lo que ASA comenzará el suministro en esas estaciones a partir de octubre, recuperándose un volumen anual de venta de 108 millones de litros.

Las aerolíneas American Airlines y United Airlines se encuentran en proceso de renegociación de sus contratos de suministro de combustible en México. Los volúmenes anuales de consumo de dichas aerolíneas son de 124 y 173 millones de litros respectivamente.

Continúan las negociaciones entre ASA y Aerovías de México para reintegrarlo como cliente de compra de combustible en las principales estaciones de la República Mexicana.

Tarifas de suministro (into-plane).- El 1º de octubre, entró en vigor el nuevo esquema tarifario aprobado por la SHCP, estimándose que genere 69 millones de pesos anuales de beneficio adicional.

Precios de turbosina.- El 13 de agosto, ASA firmó con PEMEX, el cuarto Convenio Modificadorio del Contrato de Comercialización de Turbosina y Gasavión a fin de establecer mejores condiciones comerciales y modificar los indicadores de mercado para la fijación de los precios del combustible.

El 3 de septiembre entró en vigor el nuevo esquema de fijación de precios basados en referencias del PLATTS y ajuste de costos de logística para mejorar las condiciones de mercado en México.

29. Autorización e Historia

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.

30. Organización y Objeto social

El Organismo conduce 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, establece 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 está integrado por once consejeros, los cuales tendrán voz y voto.

El artículo 11 del Estatuto Orgánico de Aeropuertos y Servicios Auxiliares, establece quiénes serán consejeros del Órgano de Gobierno de la Entidad, mismos que se enlistan a continuación:

- Secretario de Comunicaciones y Transportes quien tendrá el carácter de Presidente.
- Secretario de Gobernación.
- Secretario de Relaciones Exteriores.
- Secretario de Hacienda y Crédito Público.
- Secretario de Desarrollo Social (Ahora Bienestar).
- Secretario de Economía.
- Secretario de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (Ahora Agricultura y Desarrollo Rural).
- Secretario de Salud.
- Secretario de Turismo.
- Director General de Servicios a la Navegación en el Espacio Aéreo Mexicano (SENEAM) y
- Director General de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN).

La designación de los miembros propietarios del Consejo de Administración se encuentra establecida en el Estatuto Orgánico, de acuerdo al cargo señalado, no así a los funcionarios que lo ocupan, por lo que se entenderán designados como consejeros propietarios, una vez que su nombramiento surta los efectos correspondientes, de conformidad con la legislación aplicable. A lo anterior se suma el artículo 10 del Acuerdo con el que se designan los representantes de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) ante los Órganos Colegiados que se indican, mismo que corresponde al Órgano de Gobierno de ASA. El Director General asistirá a las sesiones del Consejo de Administración con voz, pero sin voto.

Adicionalmente, el Consejo de Administración tiene 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.
- g) Participar en las actividades de transporte, distribución, almacenamiento, expendio y comercialización de combustibles, de conformidad con las disposiciones contenidas en la Ley de Hidrocarburos y con base en el esquema de operación y permisos otorgados por la Comisión Reguladora de Energía (CRE), quien funge como autoridad reguladora y tiene facultades para supervisar y regular precios, descuentos y volúmenes en materia de comercialización y expendio al público.

31. 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).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el DOF 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 LGCC 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.

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, a partir del 1 de enero de 2013, de tener implementado el "Sistema integrado de información financiera", 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.

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, a partir del 1 de enero de 2012, las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la técnica prevista en el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables de los Egresos y de los Ingresos, los clasificadores por Tipo de Gasto, por Objeto del Gasto y por Rubro de Ingresos, y los Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la LGCC.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, el Organismo ha implementado las disposiciones de la LGCC.

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 (UCG) de la SHCP.

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG informó a las Dependencias de la Administración Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, surgiendo las normas contables para el Sector Paraestatal obligatorias a partir del ejercicio 2012.

De lo anterior, la UCG emitió el Oficio No. 309-A-II-003/2014 con 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. Emisión de la NIFGG SP 07 Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y sus descripciones.

- IV. 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
- V. 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.
- VI. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.
- VII. 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
- B. Normas de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal:
- NIFGE SP 01 PIDIREGAS
- C. Norma de Archivo Contable Gubernamental:
- NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental
- D. 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 DOF de fecha 6 de octubre de 2014 por el CONAC, el Organismo siguió los lineamientos para la presentación de los siguientes estados financieros:

- 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
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Notas a los estados financieros
- Informe sobre pasivos contingentes

Las disposiciones contenidas en 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, y en 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, 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.

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

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, y mediante oficio 309-A-II-014/2014 de fecha 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.

Mediante oficio emitido por la Dirección de Normas de la UCG de la SHCP número 309-A-II-136/2014 de fecha 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 CINIF.

32. 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 sujeta a criterios de rentabilidad, dentro de un marco de competencia de mercado (apartado "C" de la NIFGG SP); con base en este supuesto y con lo establecido en la NIFGG SP 004, 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.

La inflación de 2019 y 2018, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 0.89% y 4.83%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 14.96% y 12.26%, respectivamente, nivel que de acuerdo a Normas Mexicanas de Información Financiera, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

b) 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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 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 las mismas. 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 considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil que se indican en la Notas 8 y 9.

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.

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.

En apego a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, a partir del ejercicio 2014 el Organismo reclasificó las obligaciones laborales registradas en la cuenta de resultados del ejercicio, así como la de ejercicios anteriores, a la cuenta de Activos del Plan Laboral y simultáneamente en cuentas de orden.

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 Laboral 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 o 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 2019, 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 neto del ejercicio

El ahorro o desahorro neto del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante los periodos 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 de almacenamiento, expendio, aeroportuarios, comerciales, complementarios, corporativos, cursos de capacitación y consultorías y asesorías, 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 Estado de Situación Financiera, emitido por la UCC 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.

33. Posición en moneda extranjera

a) Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 los estados financieros incluyen derechos y obligaciones denominados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América (EUA) como sigue:

	(Cifras en dólares)	
	30-sep-19	31-dic-18
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 111,331	USD 49,952
Posición monetaria activa	\$2,186,129	\$983,200

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$19.6363 y \$19.6829 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, respectivamente.

Durante 2019 y 2018, se concertaron operaciones en moneda extranjera, las cuales se muestran en el estado de actividades, conforme a lo siguiente:

Descripción	Ene-Sep 19	Ene-Sep 18
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	13,218,942	14,473,065
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	9,396,343	10,095,475

El Organismo no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

34. Reporte analítico del activo

Las principales variaciones en el activo se resumen y explican a continuación:

	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	%
Efectivo y equivalentes	377,010,393	523,040,322	146,029,929	39
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,960,962,947	3,935,647,741	(2,025,315,206)	(34)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	12,017,829,078	14,644,935,103	2,627,106,025	22
Depreciación y amortización acumulada de bienes	(8,575,282,489)	(8,859,926,003)	(284,643,514)	3

El incremento en el Efectivo y equivalentes en \$146,029,929 que corresponde a un 39% con respecto a las disponibilidades al cierre de 2018, es consecuencia de los flujos netos de efectivo generados por las actividades propias de operación del Organismo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes muestran una disminución en \$2,025,315,206, que equivale a un 34%, derivado principalmente de: la disminución en \$1,498,392,185 en las cuentas por cobrar por la pérdida de mercado de comercialización de la turbosina en diversos Aeropuertos, debido a la modificación en el esquema de negocio con algunos clientes, en donde ASA de ser un abastecedor de combustible, ahora interviene como almacenista, así también a la disminución en \$524,533,036 en el Impuesto al Valor Agregado por Acreditar por menos compras de combustibles realizadas a Pemex Transformación Industrial durante 2019.

El rubro de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, muestra un incremento por \$2,627,106,025, derivado principalmente de:

- Durante mayo 2019, se llevó a cabo la actualización a valor razonable de los terrenos del Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., del Aeropuerto Nacional de Tamuín, S.L.P, y del Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich, que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el INDABLIIN se determina un valor adicional en \$2,404,262,363.
- La incorporación al patrimonio durante junio de 2019, de la infraestructura denominada "Tiendas Soriana" por un valor de \$214,351,446, de conformidad con el Avalúo Comercial PA-018-18, lo anterior derivado del contrato de arrendamiento CME-0478-4878 en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche.
- La incorporación de diversos componentes que conforman las Unidades de Simulación (Autotanque y Dispensador) por un monto de \$10,700,550, recibidos del Convenio No. 1000/703/2019 Mod. Ord./80/2016 denominado "Diseño y desarrollo de módulos de simulación de Dispensador y Autotanque para capacitación continua a personal operativo y personal de mantenimiento" con número de proyecto "274808", celebrado entre el Fondo Sectorial ASA-CONACyT y el Centro de Investigación y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- La incorporación de las unidades Alfa y Beta que conforman el proyecto denominado Sistema Integral de Mantenimiento Móvil Aeroportuario (SIMMA), ubicadas en el Aeropuerto Internacional de Puebla (unidad Alfa) y en el Aeropuerto Internacional de Chetumal, por un monto de \$6,119,940.

El rubro de Depreciación y amortización acumulada de bienes e intangibles muestra un incremento neto en \$284,643,514 que corresponde principalmente a lo generado por los bienes en operación y registrado en los resultados del Organismo.

35. Fideicomisos, mandatos y 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.

Con fecha 1º de noviembre de 2018, se formalizó el Convenio de Extinción del "Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA", y en cumplimiento a lo dispuesto por la Cláusula Décima Sexta, último párrafo, del Contrato del Mandato, y el artículo 222, Fracción II del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en esa misma fecha, NAFIN en su calidad de Mandataria realizó el entero a la Tesorería de la Federación del total de recursos públicos federales remanentes del Mandato por una cantidad de \$22,339,382 (Veintidós millones trescientos treinta y nueve mil trescientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.).

Con lo anterior, el Organismo procedió al registro contable como reintegro patrimonial de los recursos disponibles y del monto total de gastos por estudios realizados durante la vigencia de operación del Mandato, tomando como base los estados financieros emitidos por NAFIN con cifras al mes de noviembre de 2018, motivo por el cual, al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro no muestra saldos en el Estado de Situación Financiera.

36. Reporte de la recaudación

Los ingresos propios ascendieron a 2,864.6 millones de pesos, superiores en 500.9 millones de pesos (21.2%) respecto al monto estimado al periodo. Estos recursos se integran por 1,460.6 millones de pesos de venta de bienes, 548.4 millones de pesos de venta de servicios y 855.6 millones de pesos de ingresos diversos.

La venta de bienes registró una variación superior de 898.5 millones de pesos (159.9%), en comparación a los programados, al incrementarse en 132.1% la utilidad por comercialización, almacenamiento, expendio de combustible y descuento PEMEX. Es importante precisar que en el presupuesto original no se contempló la mayor captación de ingresos por el concepto de Almacenamiento, toda vez que, las tarifas fueron autorizadas posteriormente a la presentación del anteproyecto presupuesto.

Por lo que se refiere a la venta de servicios, la variación por 113.6 millones de pesos (26.1%), rebasó la cifra estimada al obtener mayores recursos por la Tarifa de Uso de Aeropuerto, como resultado de un mayor movimiento de pasajeros en la Red ASA en 16.1%. Así mismo, los servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales fueron superiores consecuencia de las mejores negociaciones.

Los ingresos diversos fueron inferiores en 511.2 millones de pesos (37.4%) con relación al importe programado de 1,366.8 millones de pesos ya que los servicios corporativos incluyen principalmente los prestados al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México y, al cierre del periodo se encuentra pendiente de pago tres mensualidades. Los productos financieros fueron mayores, derivado del incremento en las disponibilidades generadas en el periodo.

37. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, ASA tiene un Total en deuda y otros pasivos por \$3,862,216,821 y \$7,556,160,528, respectivamente; integrado principalmente por el adeudo más importante que tiene el Organismo y que está representado por la compra de combustibles de turbosina y gasavión suministrados por Pemex Transformación Industrial. Los pasivos a favor de este proveedor a las fechas señaladas, ascienden a \$2,179,477,773 y \$5,571,160,798, equivalentes al 56.4% y 73.7% del Pasivo Total, y el indicador promedio de pago para este adeudo se determina en 26 y 29 días, respectivamente.

38. Calificaciones otorgadas

Durante el periodo de enero a septiembre de 2019 y 2018, el Organismo no ha sido sujeto a calificación crediticia.

39. Proceso de mejora

a) Principales políticas de control interno

El Organismo cumple con el Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual administrativo de aplicación general en materia de control interno, para el establecimiento, supervisión, evaluación, actualización y mejora continua de su sistema de control interno institucional.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Para el ejercicio del presupuesto de egresos, ASA cuenta con siete programas presupuestarios para cumplir con las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya ASA a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios como:

Programas Presupuestarios ASA.- E027 Conservación y operación de infraestructura aeroportuaria de la red ASA, K005 Proyectos de infraestructura económica de Aeropuertos, K027 Mantenimiento de infraestructura, K28 Estudios de preinversión y R025 Provisiones para la modernización y rehabilitación de la infraestructura aeroportuaria de conectividad.

Del ejercicio presupuestario se obtienen principalmente los indicadores de pasajeros atendidos, operaciones atendidas y metros cúbicos de combustibles de aviación facturados.

40. Información por segmentos

A la fecha de estos estados financieros, el Organismo se encuentra en proceso de determinar las acciones que le permitirán la separación funcional, operativa y contable de las actividades de almacenamiento, comercialización y expendio, lo que permitirá revelar información financiera de manera segmentada con el objetivo de entender el desempeño, evaluar mejor los riesgos y beneficios de cada línea de negocio que lo conforman.

41. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de eventos que puedan afectar económicamente al Organismo.

42. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Organismo.

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal
Reporte del Patrimonio
Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos mexicanos)

	2019
Total de patrimonio del Ente Público	<u>12,676,851,006</u>
Porcentaje del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>12,676,851,006</u>

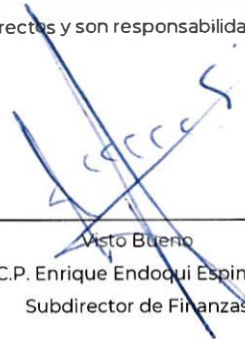
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas