



AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES

Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES

Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015

Contenido:

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

Estados de situación financiera
Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015
Cifras en pesos mexicanos

		2016	2015	Variación	%
1	ACTIVO				
1.1	ACTIVO CIRCULANTE				
1.1.1	Efectivo y Equivalentes (Nota 5)	1,040,781,346	642,161,687	398,619,660	62
1.1.1.1	Efectivo	3,806,257	4,442,872	(636,615)	(14)
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	298,799,503	363,596,678	(64,797,175)	(18)
1.1.1.4	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	737,002,863	273,024,088	463,978,775	170
1.1.1.5	Fondo fijo con afectación específica	1,172,722	1,098,049	74,674	7
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 6)	3,916,823,837	3,219,330,910	697,492,927	22
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	3,139,625,930	2,498,555,666	641,070,264	26
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	11,286,099	8,309,330	2,976,769	36
1.1.2.8	Impuestos al Valor Agregado acreditable	765,911,809	712,465,915	53,445,894	8
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	90,326,719	21,414,252	68,912,467	322
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	6,926,022	7,493,623	(567,601)	(8)
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	55,177,272	13,904,153	41,273,119	297
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	28,223,425	16,476	28,206,949	100
1.1.4	Inventarios (Nota 7)	527,757,870	370,318,969	157,438,901	43
1.1.4.1	Inventario de mercancías para venta	527,757,870	370,318,969	157,438,901	43
1.1.5	Almacenes (Nota 7)	18,446,818	41,169,300	(22,722,481)	(55)
1.1.5.1	Almacén de materiales y suministros de consumo	18,446,818	41,169,300	(22,722,481)	(55)
	TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	5,594,136,591	4,294,395,117	1,299,741,473	30
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 8)	2,732,446,878	2,727,859,481	4,587,397	0
1.2.1.2	Titulos y valores a largo plazo	2,696,149,145	2,691,831,500	4,317,645	0
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	36,297,733	36,027,981	269,753	1
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 9)	7,710,235	7,771,963	(61,728)	(1)
1.2.2.2	Deudores diversos a largo plazo	7,710,235	7,771,963	(61,728)	(1)
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 10)	6,037,845,635	6,129,936,257	(92,090,622)	(2)
1.2.3.1	Terrenos	1,936,893,572	1,936,893,572	0	0
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	1,077,641,752	1,012,466,486	65,175,265	6
1.2.3.4	Infraestructura	2,206,758,246	2,087,470,161	119,288,085	6
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio	1,617,284	10,015,425	(8,398,142)	(84)
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	375,279,242	633,112,929	(257,833,687)	(41)
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	439,655,539	449,977,683	(10,322,145)	(2)
1.2.4	Bienes Muebles (Nota 10)	492,750,243	570,675,702	(77,925,459)	(14)
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	66,599,315	77,976,026	(11,376,711)	(15)
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	750	5,326	(4,575)	(86)
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,488,756	8,934,753	(1,445,997)	(16)
1.2.4.4	Equipo de transporte	121,016,017	148,795,023	(27,779,006)	(19)
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	297,645,405	334,964,574	(37,319,169)	(11)
1.2.5	Activos Intangibles (Nota 10)	376,854,718	369,786,652	7,068,067	2
1.2.5.1	Software	1,978,987	20,151	1,958,835	9,721
1.2.5.5	Activos del plan laboral	367,643,521	361,088,358	6,555,163	2
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	7,232,211	8,678,142	(1,445,931)	100
	TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	9,647,607,709	9,806,030,055	(158,422,345)	(2)
	TOTAL DE ACTIVO	15,241,744,300	14,100,425,172	1,141,319,128	8

Estados de situación financiera
Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
2 PASIVO				
2.1 PASIVO CIRCULANTE				
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo ^(Nota 11)	5,999,214,688	5,180,149,076	819,065,611	16
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	76,711,316	39,073,391	37,637,924	96
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	5,134,067,360	4,485,006,472	649,060,888	14
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	13,678,580	19,026,676	(5,348,096)	(28)
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	(100)
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	760,222,057	622,664,116	137,557,941	22
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,535,375	14,375,621	159,754	1
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo ^(Nota 12)	68,961,508	157,456,880	(88,495,372)	(56)
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	68,961,508	157,456,880	(88,495,372)	(56)
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	20,967,478	22,834,000	(1,866,523)	100
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	20,967,478	22,834,000	(1,866,523)	100
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	9,550,000	117,038,392	(107,488,392)	(92)
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	9,550,000	117,038,392	(107,488,392)	(92)
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	6,098,693,673	5,477,478,348	621,215,324	11
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE				
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	30,866,708	33,191,297	(2,324,589)	(7)
2.2.4.9 Otros pasivos diferidos a largo plazo	30,866,708	33,191,297	(2,324,589)	(7)
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo ^(Nota 13)	32,267,614	29,633,037	2,634,577	9
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	32,267,614	29,633,037	2,634,577	9
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo ^(Nota 14)	501,459,521	494,904,358	6,555,163	1
2.2.6.2 Provisión para pensiones a largo plazo	367,643,521	361,088,358	6,555,163	2
2.2.6.9 Otras provisiones a largo plazo	133,816,000	133,816,000	0	0
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	564,593,842	557,728,692	6,865,150	1
TOTAL DE PASIVO	6,663,287,515	6,035,207,041	628,080,475	10
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO ^(Nota 16)				
3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
3.1.1 APORTACIONES	3,348,760,106	3,299,783,053	48,977,053	1
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	427,301,054	366,482,909	60,818,145	17
3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	2,921,459,052	2,933,300,144	(11,841,092)	(0)
3.1.2 DONACIONES DE CAPITAL	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.2.1 Superávit/Déficit por donación	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.3 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.1.3.1 Actualización del Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	(17,391,071,275)	(17,852,660,876)	461,589,601	(3)
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	461,470,679	(588,746,096)	1,050,216,774	(178)
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	(5,787,111,382)	(5,199,756,383)	(587,354,999)	11
3.3.3.3 Exceso o insuficiencia por la actualización	(12,065,430,572)	(12,064,158,397)	(1,272,175)	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,578,456,785	8,065,218,132	513,238,654	6
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	15,241,744,300	14,100,425,172	1,141,319,128	8

Estados de actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2016 y 2015
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 15.1)				
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,174,877,120	16,211,600,373	(1,036,723,253)	(6)
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras	15,174,877,120	16,211,600,373	(1,036,723,253)	(6)
Venta de combustibles	14,162,443,113	15,569,672,415	(1,407,229,302)	(9)
Servicios corporativos	766,067,467	396,540,140	369,527,326	93
Servicios aeroportuarios	207,350,482	208,974,902	(1,624,420)	(1)
Servicios comerciales	24,062,770	24,119,979	(57,209)	(0)
Servicios complementarios	14,953,289	12,292,938	2,660,351	22
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 15.2)				
4.3.1 Ingresos Financieros	15,641,956	16,013,100	(371,144)	(2)
4.3.1.1 Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	6,598,515	8,033,609	(1,435,094)	(18)
4.3.1.9 Otros ingresos financieros	9,043,441	7,979,491	1,063,950	13
4.3.4 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.4.1 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,376,232	9,331,904	18,044,329	193
4.3.9.3 Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	4,375,661	3,536,176	839,485	100
4.3.9.6 Utilidades por participación patrimonial	17,736,741	390,969	17,345,772	100
4.3.9.9 Otros ingresos y beneficios varios	5,263,830	5,404,758	(140,928)	(3)
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	15,217,895,308	16,238,209,583	(1,020,314,275)	(6)
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 15.3)				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	868,178,778	826,378,553	41,800,225	5
5.1.1 Servicios personales	492,557,210	457,989,681	34,567,529	8
5.1.2 Materiales y suministros	67,006,946	75,339,600	(8,332,654)	(11)
5.1.3 Servicios generales	308,614,622	293,049,272	15,565,350	5
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,250,600	10,154,000	(4,903,400)	(48)
5.2.4 Ayudas sociales	250,600	154,000	96,600	63
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	5,000,000	10,000,000	(5,000,000)	(50)
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	232,854,152	284,846,580	(51,992,428)	(18)
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	192,350,080	217,504,795	(25,154,715)	(12)
5.5.2 Provisiones	20,712,101	24,609,565	(3,897,464)	(16)
5.5.9 Otros gastos	19,791,972	42,732,220	(22,940,248)	(54)
5.7 COSTO DE VENTAS	13,650,141,100	15,217,997,420	(1,567,856,320)	(10)
5.7.2 Costo de comercialización	13,650,141,100	15,217,997,420	(1,567,856,320)	(10)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	14,756,424,630	16,339,376,553	(1,582,951,923)	(10)
AHORRO / (DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO	461,470,679	(101,166,970)	562,637,648	(556)

Estados de resultados
Del 1 de enero al 30 de junio de 2016 y 2015
Cifras en pesos mexicanos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN				
4.1.7 <u>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</u>	15,174,877,120	16,211,600,373	(1,036,723,253)	(6)
4.1.7.4 <u>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras</u>	15,174,877,120	16,211,600,373	(1,036,723,253)	(6)
Venta de combustibles <small>(Nota 15.4)</small>	14,162,443,113	15,569,672,415	(1,407,229,302)	(9)
Servicios corporativos	766,067,467	396,540,140	369,527,326	93
Servicios aeroportuarios	207,350,482	208,974,902	(1,624,420)	(1)
Servicios comerciales	24,062,770	24,119,979	(57,209)	(0)
Servicios complementarios	14,953,289	12,292,938	2,660,351	22
5.7 COSTO DE VENTAS	13,650,141,100	15,217,997,420	(1,567,856,320)	(10)
5.7.2 <u>Costo de Comercialización</u> <small>(Nota 15.4)</small>	13,650,141,100	15,217,997,420	(1,567,856,320)	(10)
RESULTADO BRUTO	1,524,736,020	993,602,953	531,133,067	53
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	868,178,778	826,378,553	41,800,225	5
5.1.1 Servicios personales	492,557,210	457,989,681	34,567,529	8
5.1.2 Materiales y suministros	67,006,946	75,339,600	(8,332,654)	(11)
5.1.3 Servicios generales	308,614,622	293,049,272	15,565,350	5
RESULTADO DE OPERACIÓN	656,557,242	167,224,400	489,332,842	293
5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	(5,250,600)	(10,154,000)	4,903,400	(48)
5.2.4 Ayudas sociales	(250,600)	(154,000)	(96,600)	63
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos al gobierno	(5,000,000)	(10,000,000)	5,000,000	(50)
RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	651,306,642	157,070,400	494,236,242	315
Resultado integral de financiamiento	15,532,554	16,625,585	(1,093,030)	(7)
Intereses	15,641,956	16,013,100	(371,144)	(2)
Fluctuaciones cambiarias	(109,402)	612,485	(721,886)	(118)
Ingresos y Gastos virtuales	(205,368,518)	(274,862,954)	69,494,436	(25)
Otros ingresos virtuales	17,736,741	390,969	17,345,772	100
Otros ingresos	5,263,830	6,668,964	(1,405,134)	(21)
Otros gastos virtuales	(213,062,181)	(242,114,360)	29,052,180	(12)
Otros gastos	(15,306,909)	(39,808,528)	24,501,619	(62)
RESULTADO DEL EJERCICIO	461,470,679	(101,166,970)	562,637,648	(556)

Estado de cambios en la situación financiera
Al 30 de junio de 2016
Cifras en pesos mexicanos

		<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1	<u>Efectivo y Equivalentes</u>	65,433,789	464,053,449
1.1.1.1	Efectivo	636,615	0
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	64,797,175	0
1.1.1.4	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	0	463,978,775
1.1.1.5	Fondo fijo con afectación específica	0	74,674
1.1.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u>	0	697,492,927
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	0	641,070,264
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0	2,976,769
1.1.2.8	Impuestos al Valor Agregado acreditable	0	53,445,894
1.1.3	<u>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</u>	567,601	69,480,068
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	567,601	0
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0	41,273,119
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	28,206,949
1.1.4	<u>Inventarios</u>	0	157,438,901
1.1.4.1	Inventario de mercancías para venta	0	157,438,901
1.1.5	<u>Almacenes</u>	22,722,481	0
1.1.5.1	Almacén de materiales y suministros de consumo	22,722,481	0
	TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	88,723,871	1,388,465,345
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	<u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u>	0	4,587,397
1.2.1.2	Titulos y valores a largo plazo	0	4,317,645
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	269,753
1.2.2	<u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</u>	61,728	0
1.2.2.2	Deudores diversos a largo plazo	61,728	0
1.2.3	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	276,553,973	184,463,350
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	0	65,175,265
1.2.3.4	Infraestructura	0	119,288,085
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio	8,398,142	0
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	257,833,687	0
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	10,322,145	0
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u>	77,925,459	0
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	11,376,711	0
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,575	0
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,445,997	0
1.2.4.4	Equipo de transporte	27,779,006	0
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,319,169	0
1.2.5	<u>Activos Intangibles</u>	1,445,931	8,513,998
1.2.5.1	Software	0	1,958,835
1.2.5.5	Activos del plan laboral	0	6,555,163
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	1,445,931	0
	TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	355,987,091	197,564,746
	TOTAL DE ACTIVO	444,710,963	1,586,030,091

Estado de cambios en la situación financiera
Al 30 de junio de 2016
Cifras en pesos mexicanos

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
2 PASIVO		
2.1 PASIVO CIRCULANTE		
2.1.1 <u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u>	824,416,507	5,350,896
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	37,637,924	0
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	649,060,888	0
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0	5,348,096
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	137,557,941	0
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	159,754	0
2.1.5 <u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u>	0	88,495,372
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0	88,495,372
2.1.6 <u>Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a c.p.</u>	0	1,866,523
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	1,866,523
2.1.7 <u>Provisiones a Corto Plazo</u>	0	107,488,392
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	0	107,488,392
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	824,416,507	203,201,183
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE		
2.2.4 <u>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</u>	0	2,324,589
2.2.4.9 Créditos diferidos a largo plazo	0	2,324,589
2.2.5 <u>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</u>	2,634,577	0
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	2,634,577	0
2.2.6 <u>Provisiones a Largo Plazo</u>	6,555,163	0
2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	6,555,163	0
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	9,189,739	2,324,589
TOTAL DE PASIVO	833,606,247	205,525,772
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
3.1.1 <u>APORTACIONES</u>	60,818,145	11,841,092
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	60,818,145	0
3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	0	11,841,092
3.1.2 <u>DONACIONES DE CAPITAL</u>	2,672,000	0
3.1.2.1 Superávit/déficit por donación	2,672,000	0
3.2 <u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u>	1,050,216,774	588,627,174
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	1,050,216,774	0
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	0	587,354,999
3.3.3.3 Exceso o insuficiencia por la actualización	0	1,272,175
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,113,706,919	600,468,266
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,947,313,166	805,994,038

Estados de variaciones en el Patrimonio
Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2016 y 2015
Cifras en pesos mexicanos

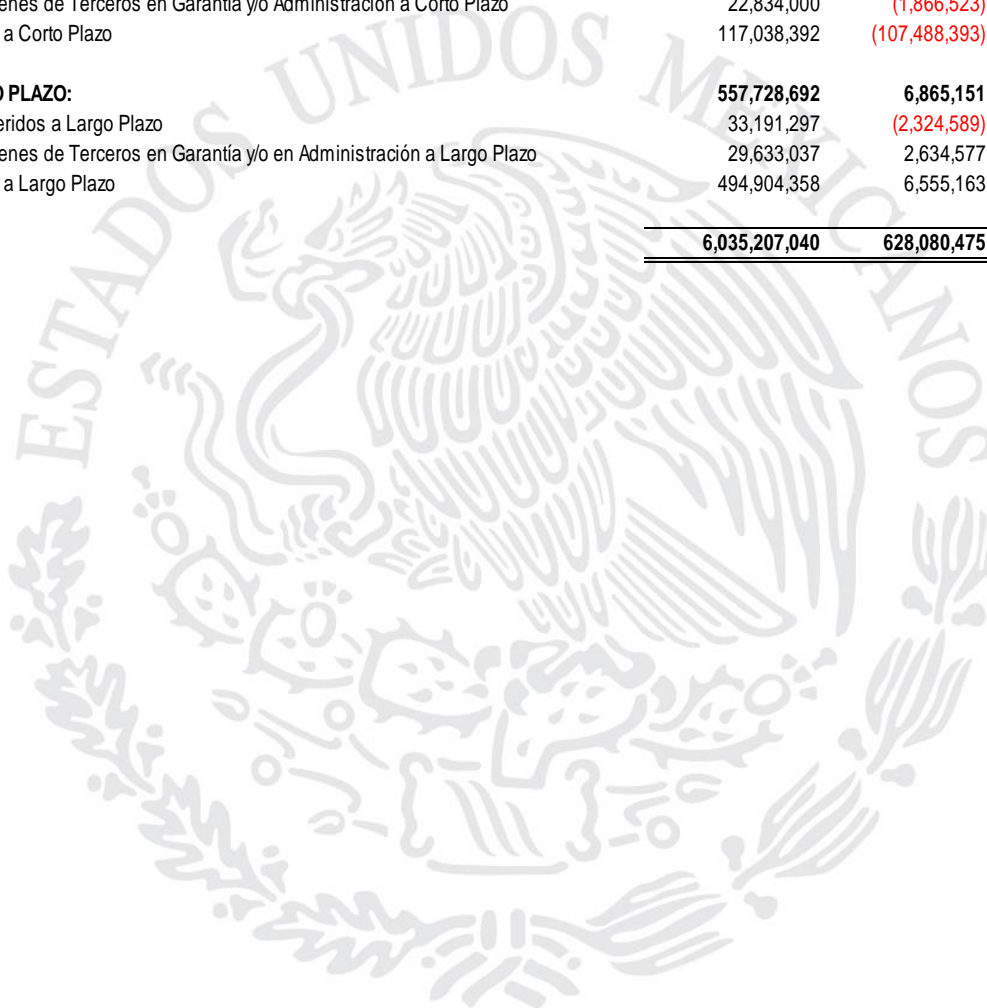
	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			PATRIMONIO GENERADO			Exceso o Insuficiencia por la Actualización	TOTAL
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Revalúos		
Saldos al 31 de diciembre de 2014	3,139,759,234	849,309,786	21,739,838,395	(589,608,169)	(4,814,607,371)	1,053,357,790	(12,064,158,397)	9,313,891,267
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2014.				589,608,169	(589,608,169)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	160,023,819							160,023,819
Registro de equipo para monitorear obstáculos en Aeropuertos		2,484,610						2,484,610
Reconocimiento de obras realizadas en Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA.		26,463,164						26,463,164
Avalúo comerciales por diversos bienes muebles e inmuebles localizados en Estaciones de Combustibles de Veracruz, Oaxaca, Cozumel y Cuernavaca, así como en Aeropuertos Cd. Carmen y Tehuacán, y Dispensadores de Agua en OFG.					21,043,430			21,043,430
Avalúo de incorporación de bienes muebles e inmuebles del Aeropuerto Internacional de Puebla						(1,053,357,790)		(1,053,357,790)
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores.					1,385,727			1,385,727
Reconocimiento provisión de pasivos ambientales					182,030,000			182,030,000
Desahorro neto del ejercicio.				(588,746,096)				(588,746,096)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	3,299,783,053	878,257,560	21,739,838,395	(588,746,096)	(5,199,756,383)	0	(12,064,158,397)	8,065,218,132
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2015				588,746,096	(588,746,096)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	48,977,053							48,977,053
Incorporación del Sistema Informático Web para administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		2,672,000						2,672,000
Cancelación provisiones de gastos de ejercicios anteriores					1,391,097		(1,272,175)	118,922
Ahorro neto del ejercicio.				461,470,679				461,470,679
Saldos al 30 de junio de 2016	3,348,760,106	880,929,560	21,739,838,395	461,470,678	(5,787,111,382)	0	(12,065,430,572)	8,578,456,785

Estado analítico del activo
Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2016 y 2015
Cifras en pesos mexicanos

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1 ACTIVO					
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	4,294,395,117	318,231,973,058	316,932,231,584	5,594,136,591	1,299,741,473
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	642,161,687	264,053,688,181	263,655,068,522	1,040,781,346	398,619,660
1.1.1.1 Efectivo	4,442,872	907,427,104	908,063,719	3,806,257	(636,615)
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	363,596,678	163,720,335,620	163,785,132,795	298,799,503	(64,797,175)
1.1.1.4 Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	273,024,088	99,425,787,471	98,961,808,695	737,002,863	463,978,775
1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica	1,098,049	137,987	63,313	1,172,722	74,674
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,219,330,910	25,530,666,698	24,833,173,771	3,916,823,837	697,492,927
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,498,555,666	20,666,095,143	20,025,024,879	3,139,625,930	641,070,264
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,309,330	68,391,585	65,414,816	11,286,099	2,976,769
1.1.2.8 Impuesto al Valor Agregado Acreditable	712,465,915	4,796,179,969	4,742,734,075	765,911,809	53,445,894
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	21,414,252	394,493,746	325,581,279	90,326,719	68,912,467
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7,493,623	260,984,180	261,551,781	6,926,022	(567,601)
1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	13,904,153	44,114,677	2,841,558	55,177,272	41,273,119
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	16,476	89,394,889	61,187,940	28,223,425	28,206,949
1.1.4 Inventarios	370,318,969	28,246,579,967	28,089,141,066	527,757,870	157,438,901
1.1.4.1 Inventarios de Mercancías para Venta	370,318,969	28,246,579,967	28,089,141,066	527,757,870	157,438,901
1.1.5 Almacenes	41,182,180	6,544,466	29,266,947	18,459,698	(22,722,481)
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	41,182,180	6,544,466	29,266,947	18,459,698	(22,722,481)
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(12,880)	0	0	(12,880)	0
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	(12,880)	0	0	(12,880)	0
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	9,806,030,055	3,742,323,826	3,900,746,171	9,647,607,709	(158,422,345)
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,727,859,481	18,012,060	13,424,663	2,732,446,878	4,587,397
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo	2,691,831,500	17,736,741	13,419,096	2,696,149,145	4,317,645
1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	36,027,981	275,319	5,566	36,297,733	269,753
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,771,963	73,837	135,565	7,710,235	(61,728)
1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	12,665	12,665	0	0
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	7,771,963	61,172	122,901	7,710,235	(61,728)
1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,176,099,464	3,204,084,248	3,185,020,871	12,195,162,840	19,063,377
1.2.3.1 Terrenos	1,936,893,572	1,367,804,240	1,367,804,240	1,936,893,572	0
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	3,058,827,550	289,036,796	195,440,896	3,152,423,451	93,595,901
1.2.3.4 Infraestructura	5,883,864,870	691,961,404	500,262,100	6,075,564,174	191,699,304
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	633,112,929	182,862,290	440,695,976	375,279,242	(257,833,687)
1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles	653,385,117	670,802,234	670,802,234	653,385,117	(0)
1.2.4 Bienes Muebles	2,449,358,889	257,739,740	279,548,743	2,427,549,887	(21,809,003)
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	354,578,994	35,417,034	39,751,655	350,244,373	(4,334,621)
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,910,152	181,588	204,981	1,886,759	(23,393)
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,050,503	733,457	737,327	26,046,633	(3,870)
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	870,649,892	130,887,074	136,954,572	864,582,395	(6,067,498)
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,196,169,348	90,520,587	101,900,208	1,184,789,727	(11,379,621)
1.2.5 Activos Intangibles	388,212,984	35,259,495	26,065,684	397,406,796	9,193,812
1.2.5.1 Software	11,721,334	7,929,945	5,291,296	14,359,983	2,638,649
1.2.5.5 Activos del plan laboral	361,088,358	27,329,550	20,774,388	367,643,521	6,555,163
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	15,403,292	0	0	15,403,292	0
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(7,943,272,726)	227,154,445	396,550,645	(8,112,668,926)	(169,396,200)
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(2,046,361,064)	4,869,339	33,289,974	(2,074,781,700)	(28,420,635)
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	(3,999,802,142)	16,338,223	99,071,587	(4,082,535,506)	(82,733,364)
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,878,683,188)	202,615,903	258,732,359	(1,934,799,644)	(56,116,456)
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(18,426,332)	3,330,980	5,456,725	(20,552,077)	(2,125,745)
1.2.7 Activos Diferidos	0	0	0	0	0
1.2.7.4 Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
1.2.8.3 Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	14,100,425,172	321,974,296,883	320,832,977,755	15,241,744,300	1,141,319,128

Estado analítico de la deuda y otros pasivos
Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2016 y 2015
Cifras en pesos mexicanos

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período	Saldo al Final del Período
PASIVOS A CORTO PLAZO:	5,477,478,348	621,215,324	6,098,693,672
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,180,149,076	819,065,611	5,999,214,687
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	157,456,880	(88,495,372)	68,961,508
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	22,834,000	(1,866,523)	20,967,478
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	117,038,392	(107,488,393)	9,550,000
PASIVOS A LARGO PLAZO:	557,728,692	6,865,151	564,593,843
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	33,191,297	(2,324,589)	30,866,708
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	29,633,037	2,634,577	32,267,614
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	494,904,358	6,555,163	501,459,521
TOTAL PASIVOS	6,035,207,040	628,080,475	6,663,287,515



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Actividades de Gestión:</u>		
<u>Origen</u>		
Ingresos por ventas de bienes y servicios	14,590,636,615	32,603,942,585
Otros Ingresos y Beneficios	22,096,654	106,491,055
<u>Aplicación</u>		
Servicios personales	(490,057,367)	(1,011,921,701)
Materiales y suministros	(13,357,135,998)	(30,486,092,505)
Servicios generales	(337,627,074)	(849,705,781)
Ayudas sociales	(253,400)	(601,709)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	(5,000,000)	(10,000,000)
Transferencias al exterior	0	(1,215,180)
Otros aplicaciones de operación	(841,904)	(12,418,973)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	421,817,526	338,477,791
<u>Actividades de Inversión:</u>		
<u>Origen</u>		
Recursos fiscales netos recibidos	48,977,053	160,023,819
<u>Aplicación</u>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(72,174,920)	(504,258,195)
Bienes muebles	0	(115,616,749)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(23,197,867)	(459,851,125)
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes	398,619,659	(121,373,334)
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	642,161,687	763,535,021
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	1,040,781,346	642,161,687

1. Historia

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

2. Organización y objeto social

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

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

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

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

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

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

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

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

a) Administrar, operar, conservar, explotar y, en su caso, construir, mantener, ampliar y reconstruir, por sí o a través de terceros, aeropuertos y aeródromos civiles nacionales que le hayan sido encomendados por el Gobierno Federal, para tal efecto y, en su caso, los extranjeros; aquellos que formen parte de su patrimonio y/o le sean concesionados o permitidos 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.

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

3. Bases de preparación de los estados financieros

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

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

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

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

A partir de 2009 el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

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

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

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

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

- i. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables, se establecieron como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, sin embargo mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 suscrito por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la UCG, se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014, el cual presentó las siguientes actualizaciones:
 - I. Actualización de las normas:
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
 - NIFGG SP 05 Obligaciones laborales
 - II. Plan de Cuentas y sus descripciones.
 - III. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras:
 - 28.- Estimación para cuentas incobrables
 - 29.- Fondos de garantía y depósitos
 - 30.- Patrimonio nacional
 - 31.- Compensación económica por conclusión de la prestación de servicios (retiro voluntario)
 - 32.- Demandas y juicios
 - 33.- Obligaciones laborales
 - 34.- Pasivo circulante
 - IV. Modificación e incorporación de instructivos de manejo de cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las guías contabilizadoras a través de codificaciones.
 - V. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.
 - VI. Integración de las normas generales, denominadas a partir del ejercicio 2014 como Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:
 - A. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:
 - NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
 - NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
 - NIFGG SP 04 Reexpresión.
 - NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
 - NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.

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

Con base en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 6 de octubre de 2014 por el CONAC, el Organismo siguió los lineamientos para la presentación de los 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
- Informe sobre pasivos contingentes
- Notas a los estados financieros
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

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

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

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

- ii. Las normas contables: Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, sin embargo a través de oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, se establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, permitiendo su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquéllos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.
- iii. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas de Información Financiera Mexicanas.

De conformidad con las obligaciones referidas en el punto 5 del apartado B del Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG emitido por el CONAC, el Organismo a partir del 1° de enero de 2012 realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la Ley de Contabilidad. Asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

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

4. Resumen de políticas de contabilidad significativas

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

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

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

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

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

b) Efectivo y equivalentes

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

c) Estimación por pérdida de cuentas de incobrables

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

d) Inventarios, almacenes y costo de ventas

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la SHCP y publicado en el DOF el 5 de marzo de 2008; al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 los inventarios se presentan valuados como sigue:

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

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

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

e) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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

f) Inversiones en asociadas

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

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

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

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

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

h) Provisiones

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

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

i) Beneficios a los empleados

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

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

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

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

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

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

j) Impuestos

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

De conformidad a la fracción III del Art.32 H del Código Fiscal de la Federación, el Organismo estuvo obligado a presentar ante el Servicio de Administración Tributaria la Declaración Informativa de Situación Fiscal del ejercicio 2015.

k) Derecho de uso de aeropuerto (DUA)

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

l) Ahorro o Desahorro neto del ejercicio

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

m) Reconocimiento de ingresos

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

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

n) Uso de estimaciones

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

ñ) Fluctuaciones cambiarias

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

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

5. Efectivo y equivalentes

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo	3,806,257	4,442,872	(636,615)	(14)
Bancos/Tesorería	298,799,503	363,596,678	(64,797,175)	(18)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	737,002,863	273,024,088	463,978,775	170
Fondo fijo con afectación específica	1,172,722	1,098,049	74,674	7
	1,040,781,346	642,161,687	398,619,660	62

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene en este rubro, disponibilidades por \$1,040,781,346 y \$642,161,687, respectivamente, conformados por:

- Recursos monetarios propiedad del Organismo recibidos en Caja por la prestación de servicios e ingresos derivados de la venta de bienes, por \$3,806,257 y \$4,442,872.
- Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares), en diversas instituciones bancarias por un monto de \$298,799,503 y \$363,596,678.
- Inversiones en valores gubernamentales por \$737,002,863 y \$273,024,088 a una tasa de interés del 3.97% y 2.50% anual, y a un plazo promedio de uno y cuatro días, respectivamente. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, de conformidad con lo estipulado en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.
- El monto de los fondos fijos con afectación específica está constituido por recursos destinados a gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,172,722 y \$1,098,049, respectivamente.

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,139,625,930	2,498,555,666	641,070,265	26
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	11,286,099	8,309,330	2,976,769	36
Impuesto al Valor Agregado acreditable	765,911,809	712,465,915	53,445,894	8
	3,916,823,837	3,219,330,910	697,492,927	22

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

Cliente	Saldo Total	Vigente	1-30 Días	31-60 Días	61-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	361+Días
AEROVÍAS DE MEXICO SA DE CV	803,368,107	803,739,396	(371,289)	0	0	0	0	0
CONCESIONARIA VUELA COMPANIA DE AVIACION S A P I D	526,203,411	527,139,277	(336,386)	(282,622)	0	(81,711)	(235,149)	0
ABC AEROLINEAS SA DE CV	394,201,235	394,051,538	149,697	0	0	0	0	0
WORLD FUEL SERVICES MEXICO S DE RL DE CV	254,683,320	254,682,776	544	0	0	0	0	0
AEROENLACES NACIONALES SA DE CV	158,792,002	158,792,002	0	0	0	0	0	0
UNITED AIRLINES INC	130,276,160	130,346,076	(69,916)	0	0	0	0	0
AMERICAN AIRLINES INC	121,870,270	121,931,537	(61,266)	0	0	0	0	0
DELTA AIR LINES INC	89,939,494	90,671,041	(731,547)	0	0	0	0	0
DEUTSCHE LUFTHANSA A G SOCIEDAD ALEMANA DE AVIACION	47,987,639	47,987,639	0	0	0	0	0	0
IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPANA SOCIEDAD ANONIMA	45,845,113	45,845,113	0	0	0	0	0	0
TRANSPORTES AEROMAR SA DE CV	37,651,420	34,034,310	947,767	2,669,343	0	0	0	0
BRITISH AIRWAYS PUBLIC LIMITED COMPANY	34,456,206	34,456,206	0	0	0	0	0	0
AEROLITORAL SA DE CV	30,480,363	30,537,953	0	0	(57,590)	0	0	0
CIA PANAMENA DE AVIACION SA	26,451,914	26,451,914	0	0	0	0	0	0
AEROSERVICIOS ESPECIALIZADOS SA DE CV	20,340,546	977,636	382,251	0	0	0	2,333,410	16,647,249
AIR CANADA	18,691,073	18,691,073	0	0	0	0	0	0
AERO TRANSPORTE DE CARGA UNION SA DE CV	15,835,119	15,421,931	0	0	0	0	0	413,189
AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO SA AVIANCA	13,226,013	13,226,013	0	0	0	0	0	0
HELISERVICIO CAMPECHE SA DE CV	10,660,120	0	0	64,151	172,370	715,844	4,391,094	5,316,662
SOCIEDAD OPERADORA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL ANGEL	9,399,853	0	6,198,890	2,439,060	761,903	0	0	0
SECRETARIA DE MARINA	8,669,054	0	7,352,407	1,316,647	0	0	0	0
SECRETARIA DE GOBERNACION ORGANO ADMINISTRATIVO	8,083,011	0	8,083,011	0	0	0	0	0
UVAIR MEXICO S DE R L DE C V	5,561,723	5,529,649	32,074	0	0	0	0	0
LINEAS AEREAS COSTARRICENSES SA	5,232,510	5,151,109	81,401	0	0	0	0	0
SERVICIOS AEREOS CORPORATIVOS SA DE CV	5,097,365	5,096,746	619	0	0	0	0	0
GROUND CONTROL MEXICO SA DE CV	4,894,779	4,894,779	0	0	0	0	0	0
AEROLINEAS EJECUTIVAS SA DE CV	4,838,331	4,838,331	0	0	0	0	0	0
AIR TRANSAT A T INC	4,291,722	4,291,722	0	0	0	0	0	0
TACA INTERNATIONAL AIRLINES SA	4,206,371	4,206,371	0	0	0	0	0	0
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	3,566,506	3,566,506	0	0	0	0	0	0
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	2,983,489	0	2,983,489	0	0	0	0	0
TRANSPORTES AEREOS PEGASO SA DE CV	2,811,070	737,874	45,110	45,110	45,110	90,220	270,660	1,576,985
AVEMEX SA DE CV	2,067,795	2,067,795	0	0	0	0	0	0
LUFTHANSA CARGO AKTIENGESELLSCHAFT	2,054,453	2,054,453	0	0	0	0	0	0
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAUL	1,979,231	1,978,714	517	0	0	0	0	0
AMERIJET INTERNATIONAL INC	1,941,944	1,847,235	94,709	0	0	0	0	0
TRANS AMERICAN AIRLINES SA	1,490,578	1,490,578	0	0	0	0	0	0
AEROREPUBLICA SA	1,394,031	1,394,031	0	0	0	0	0	0
AERONAVES TSM S A DE C V	1,319,172	1,312,342	0	0	0	0	0	6,830
CUBANA DE AVIACION SA	1,272,881	1,272,881	0	0	0	0	0	0
INTERNATIONAL CORPORATE AND CARGO SERVICES SA DE CV	1,148,020	1,148,020	0	0	0	0	0	0
OTROS CLIENTES	274,362,514	254,116,062	6,394,969	696,338	1,082,404	266,495	610,417	11,195,828
Total	3,139,625,930	3,055,978,629	31,177,053	6,948,028	2,004,197	990,847	7,370,434	35,156,742

- Los contratos que ASA celebra con sus clientes no establecen una línea de crédito, en su lugar se especifica una cláusula de garantía, la cual establece que para avalar el cumplimiento de las obligaciones del contrato, el cliente debe entregar una garantía por un monto de 30 (treinta) días de consumo estimado. Dicha garantía es fluctuante y es revisada cada trimestre.
- Del total de la cartera, la vigente asciende a \$3,055,978,629 (97%), mientras que la cartera vencida (con antigüedad de vencimiento de 1 a más de 365 días) asciende a \$83,647,301 (3%).

7. Inventarios y Almacenes

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, los inventarios de combustibles y lubricantes ascienden a \$527,757,870 y \$370,318,969 respectivamente, los cuales se integran de la siguiente forma:

	30-jun-16			31-dic-15		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	60,349,660	7.98	481,737,730	58,066,868	5.56	322,896,640
Gasavión	2,794,331	14.13	39,495,364	3,139,453	12.46	39,132,898
BioKPS	8,738	262.27	2,291,710	8,774	262.27	2,301,152
Bioturbosina	34,950	43.93	1,535,297	35,021	43.93	1,538,416
Gasolinas y Lubricantes			2,697,769			4,449,864
			527,757,870			370,318,969

El saldo de Almacenes de Materiales y Suministros al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 asciende a \$18,446,818 y \$41,169,300 respectivamente, y se compone por consumibles requeridos para la prestación de bienes y servicios, así como para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo.

8. Inversiones financieras a largo plazo

a) Títulos y valores a largo plazo

Al 30 de junio de 2016, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

	% 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
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25	545,098,039	255,385,537	800,483,576	265,866,641	1,066,350,217
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49	927,027,000	17,599,486	944,626,486	151,000,000	1,095,626,486
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49	590,196,685	(84,632,399)	505,564,286	0	505,564,286
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25	42,249,400	(13,641,244)	28,608,156	0	28,608,156
		2,104,571,124	174,711,380	2,279,282,504	416,866,641	2,696,149,145

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

*Mediante acuerdo ratificado en la Asamblea General de Accionistas celebrada el 24 de enero de 2007 y acta de emisión de obligaciones del 9 de noviembre de 2007, la compañía asociada AMAIT, resolvió que el remanente de las aportaciones en especie del Organismo por \$273,627,546 (cifra histórica), sea reconocido por AMAIT como pasivo capitalizable con intereses, mediante la emisión de obligaciones convertibles en acciones que causarán intereses a una tasa de interés interbancaria de equilibrio a plazo de 91 días más 1.77 puntos porcentuales. Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, se tiene un saldo remanente de cobro a AMAIT por este concepto por \$50,180,366.

*Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009, se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT, para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, continúan como una cuenta por cobrar a favor del Organismo.

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

b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	19,759,592	19,489,840	(269,752)	(1)
Gastos por estudios	16,538,141	16,538,141	0	0
	36,297,733	36,027,981	(269,752)	(1)

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

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

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

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

9. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,431,134	252,443,799	(12,665)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	8,221,307	8,305,497	(84,190)	(1)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,567,373,818	1,565,711,017	1,662,802	0
	1,828,026,259	1,826,460,312	1,565,947	0
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,431,134)	(252,443,799)	12,665	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(511,072)	(533,534)	22,462	(4)
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables	(1,567,373,818)	(1,565,711,017)	(1,662,802)	0
	(1,820,316,024)	(1,818,688,349)	(1,627,675)	0
	7,710,235	7,771,963	(61,728)	(1)

Documentos por cobrar a largo plazo.- Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, en este rubro se consideran los adeudos documentados con los clientes Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con un saldo de \$252,422,130 y Cavia Orta Cecilia con un saldo de \$9,004 y 21,669, respectivamente.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.- En este rubro se consideran principalmente las cuentas por cobrar, cuyo saldo se encuentra contemplado en la estimación por pérdida de cuentas incobrables: Grupo Mexicana de Aviación con \$1,327,061,273, Aerocalifornia con \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales con \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales con \$8,565,125, Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con \$7,272,478, Líneas Aéreas Azteca con \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas con \$5,057,241, Oceanografía con \$2,841,233, Ata Airlines Inc con \$1,965,250, Operadora y Estilo Ophov, S.A. de C.V. con \$1,890,407, HXMTD con \$998,087, Multiservicios Aeronáuticos con \$933,058 y otros clientes con \$3,972,310; así como Anticipos a diversos contratistas de obras públicas por amortizar con \$11,486,632.

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

- **Contrato de combustible**

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

- **Garantías**

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

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

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

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

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

- **Adeudo**

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

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

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

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

- **Acuerdo del Consejo de Administración de ASA**

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

- **Fideicomiso**

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

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

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

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

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

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

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

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de junio de 2016			
	Inversión	Depreciación y/o amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios no habitacionales	3,152,423,451	(2,074,781,699)	1,077,641,752	30
Infraestructura	6,075,564,174	(3,868,805,928)	2,206,758,246	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en proceso en bienes propios	431,783,834	(56,504,592)	375,279,242	-
Otros inmuebles	653,385,117	(213,729,578)	439,655,539	25
	12,251,667,432	(6,213,821,797)	6,037,845,635	
Bienes Muebles				
Mobiliario y equipo de administración	350,244,373	(283,645,058)	66,599,315	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,886,759	(1,886,009)	750	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	26,046,633	(18,557,877)	7,488,756	5
Vehículos y equipo de transporte	864,582,395	(743,566,378)	121,016,017	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,184,789,727	(887,144,322)	297,645,405	10
	2,427,549,887	(1,934,799,644)	492,750,243	
Activos Intangibles				
Software	14,359,983	(12,380,996)	1,978,987	3
Activos del plan laboral	367,643,521	0	367,643,521	-
Otros activos intangibles	15,403,292	(8,171,081)	7,232,211	5
	397,406,796	(20,552,077)	376,854,718	
	15,076,624,115	(8,169,173,518)	6,907,450,596	

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

La depreciación y amortización del período registrada en los resultados al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 asciende a \$190,699,943 y \$442,774,037, respectivamente.

Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 existen activos totalmente depreciados por \$5,085,871,036 y \$4,864,445,476, respectivamente.

11. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro asciende al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 a \$5,999,214,688 y \$5,180,149,076, respectivamente, conformado como sigue:

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar a corto plazo	76,711,316	39,073,391	37,637,925	96
Proveedores por pagar a corto plazo	5,134,067,360	4,485,006,472	649,060,888	14
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	13,678,580	19,026,676	(5,348,096)	(28)
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	100
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	760,222,057	622,664,116	137,557,941	22
Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,535,375	14,375,621	159,754	1
	5,999,214,688	5,180,149,076	819,065,611	16

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles; turbosina, gasavión y gasolinas, suministrados por Pemex Transformación Industrial. Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el adeudo con este proveedor asciende a \$5,096,584,513 y \$4,450,265,305, respectivamente, y representa el 76% del pasivo total, se cubre en un plazo no mayor a 60 días. Cuando se excede de este período de pago, el Organismo está obligado a pagar intereses sobre el saldo vencido a una tasa de CETES más 5 puntos porcentuales. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo.

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

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

	Adeudo inicial	(+) Compras	(+) Intereses	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	4,450,265,305	2,378,086,226		2,728,280,961	4,100,070,569
Febrero	4,100,070,569	2,245,444,539	291,458	2,261,865,506	4,083,941,061
Marzo	4,083,941,061	2,511,788,289	938,199	2,544,823,547	4,051,844,003
Abril	4,051,844,003	2,419,323,179	374,229	2,352,595,962	4,118,945,448
Mayo	4,118,945,448	2,897,290,542	0	2,593,547,084	4,422,688,906
Junio	4,422,688,906	3,295,717,426	0	2,621,821,818	5,096,584,513
		15,747,650,201	1,603,886	15,102,934,878	

12. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro por \$68,961,508 y \$157,456,880, respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, derivado de las condiciones establecidas en los contratos.

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

Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$32,267,614 y \$29,633,037, respectivamente, que corresponden a fondos de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por estos.

14. Provisiones a largo plazo

	30-jun-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Provisión para pensiones a largo plazo:				
Tres meses por retiro	99,001,185	98,396,555	604,631	1
Veinte días por año por retiro	231,946,488	227,860,808	4,085,680	2
Prima de antigüedad por retiro	36,695,847	34,830,996	1,864,852	5
	367,643,521	361,088,358	6,555,163	2
Otras provisiones a largo plazo:				
Pasivos ambientales	133,816,000	133,816,000	0	0
	501,459,521	494,904,358	6,555,163	1

Provisión para pensiones a largo plazo.- Corresponde a obligaciones por beneficios a los empleados, por las que el Organismo no tiene un plan formal de financiamiento, sin embargo, reconoce como pasivo las indemnizaciones y primas de antigüedad que se cubran al personal, se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal de Trabajo. Al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 este rubro asciende a \$367,643,521 y \$361,088,358, respectivamente.

Otras provisiones a largo plazo.- Corresponde a los pasivos ambientales por compromisos asumidos por el Organismo ante la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales para realizar inversiones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio y en la prestación de servicios aeroportuarios de la red. Con base en lo estipulado en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 ascienden a \$133,816,000.

15. Notas al Estado de Actividades

15.1 Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

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

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

Del total de ingresos de operación generados por el Organismo, se observa que la Venta de Combustibles corresponde el 93%. A continuación, se presenta un comparativo de los ingresos obtenidos durante el primer semestre del 2016 y 2015:

	Ene - Jun 2016	Ene - Jun 2015	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes				
Turbosina	13,763,940,568	15,160,491,920	(1,396,551,352)	(9)
Gasavión	174,774,280	185,353,069	(10,578,788)	(6)
Gasolinas y lubricantes	223,728,264	223,827,427	(99,162)	(0)
	14,162,443,113	15,569,672,415	(1,407,229,302)	(9)
Servicios aeroportuarios				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	38,898,243	36,378,739	2,519,503	7
Acceso a zona federal	3,759,961	3,366,141	393,820	12
Aterrizajes	9,390,682	8,719,644	671,038	8
Plataforma	4,452,974	4,238,683	214,291	5
Pernocta	2,055,712	2,086,645	(30,933)	(1)
Servicios seguridad (ERPE)	2,252,461	1,980,093	272,367	14
Otros servicios aeroportuarios	4,361,189	21,599,366	(17,238,177)	(80)
Estacionamientos	4,812,816	4,466,794	346,022	8
Alícuotas	1,040,774	922,544	118,231	13
TUA nacional	99,646,019	87,424,805	12,221,213	14
TUA internacional	15,289,069	12,779,086	2,509,983	20
Extensión y antelación de horario	21,325,332	24,926,743	(3,601,411)	(14)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	65,250	81,534	(16,284)	(20)
Residuos peligrosos almacenamiento	0	4,084	(4,084)	(100)
	207,350,482	208,974,902	(1,624,420)	(1)

	Ene - Jun 2016	Ene - Jun 2015	Variación	
			\$	%
Servicios comerciales				
Rentas comerciales	23,308,421	23,537,404	(228,983)	(1)
Participaciones servicios comerciales	305,348	192,518	112,830	59
Alícuotas servicios comerciales	449,001	390,057	58,944	15
	24,062,770	24,119,979	(57,209)	(0)
Servicios complementarios				
Inspección de equipaje	14,100,105	11,166,162	2,933,943	26
Participaciones	814,798	1,086,639	(271,841)	(25)
Terrenos servicios complementarios	38,386	40,136	(1,750)	(4)
	14,953,289	12,292,938	2,660,351	22
Servicios corporativos				
Prestación de servicios al AICM	735,724,035	365,497,152	370,226,883	101
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	21,094,339	18,202,081	2,892,257	16
Costo neto y contraprestación a CVA	4,362,319	4,374,687	(12,367)	(0)
Usufructo, consultorías y asesorías, capacitación	4,886,773	8,466,220	(3,579,447)	(42)
	766,067,466	396,540,140	369,527,326	93
	15,174,877,120	16,211,600,373	(1,036,723,254)	(6)

15.2 Otros ingresos y beneficios

Durante el primer semestre de 2016 y 2015 se obtuvieron ingresos financieros por un total de \$15,641,956 y \$16,013,100, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Jun 2016	Ene - Jun 2015	Variación	
			\$	%
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	6,598,515	8,033,609	(1,435,094)	(18)
Otros ingresos financieros	9,043,441	7,979,491	1,063,950	13
	15,641,956	16,013,100	(371,144)	(2)

En lo que respecta a otros ingresos y beneficios varios, se obtuvo durante el primer semestre de 2016 y 2015, un total de \$27,376,232, y \$9,331,904, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Jun 2016	Ene - Jun 2015	Variación	
			\$	%
Utilidades por participación patrimonial	17,736,741	390,969	17,345,772	4,437
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	4,375,661	3,536,176	839,485	24
Venta boletos de comedor	2,156,337	1,544,050	612,287	40
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	728,221	180,696	547,525	303
Recuperación siniestros	645,659	615,183	30,476	5
Expedición de gafetes	603,502	563,049	40,453	7
Arrendamiento bienes muebles en TLC	520,180	458,389	61,791	13
Ingresos por sanciones	500,651	740,973	(240,322)	(32)
Diversos	109,281	1,302,419	(1,193,138)	(92)
	27,376,232	9,331,904	18,044,329	193

15.3 Gastos y otras pérdidas

El principal concepto que integra el total de gastos y otras pérdidas del Organismo, es el Costo de Ventas de Combustibles (93%), el cual se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio; para los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2016 y 2015, ascendió a \$13,650,141,100 y \$15,217,997,420, respectivamente, y se integra como sigue:

	Ene - Jun 2016	Ene - Jun 2015	Variación	
			\$	%
Costo de venta turbosina	13,266,876,723	14,822,370,021	(1,555,493,298)	(10)
Costo de venta gasavión	170,507,192	180,067,885	(9,560,694)	(5)
Costo de venta gasolinas y lubricantes	206,930,420	209,158,507	(2,228,087)	(1)
Costo de venta bioturbosina y biokps	12,561	(8,851)	21,412	(242)
1% por el acceso para abastecimiento de combustibles	5,814,204	6,409,858	(595,654)	(9)
	13,650,141,100	15,217,997,420	(1,567,856,320)	(10)

15.4 Utilidad bruta en la venta de combustibles

Durante el primer semestre de 2016 y 2015, se generó una utilidad bruta por la venta de combustibles por \$512,302,013 y \$351,674,995, misma que se analiza como sigue:

	1° de enero al 30 de junio				Variación
	2016	% integral	2015	% integral	
Ingresos por venta de combustibles	14,162,443,113	100.0	15,569,672,415	100.0	(1,407,229,302)
Costo por venta de combustibles	13,650,141,100	96.4	15,217,997,420	97.7	(1,567,856,320)
Utilidad bruta	512,302,013	3.6	351,674,995	2.3	160,627,018

Análisis:

Ingresos por tarifa de suministro	292,601,475	2.1	276,149,696	1.8	16,451,779
Descuento otorgado a clientes	(127,471,429)	(0.9)	(97,114,395)	(0.6)	(30,357,035)
Variación volumétrica a clientes	(6,833,219)	(0.0)	(9,649,338)	(0.1)	2,816,119
Descuento otorgado por PEMEX	175,454,181	1.2	136,096,042	0.9	39,358,139
Fluctuaciones positivas (negativas)	(14,529,922)	(0.1)	(5,600,049)	(0.0)	(8,929,872)
Faltantes al recibo	3,365,979	0.0	3,309,233	0.0	56,746
Revaluaciones (devaluaciones)	189,714,947	1.3	48,483,806	0.3	141,231,141
Utilidad bruta	512,302,013	3.6	351,674,995	2.3	160,627,018

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

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

- 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 adquiriera legalmente.

Patrimonio contribuido:

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

- a) Durante 2016 y 2015, el Organismo recibió recursos fiscales netos por un total de \$48,977,053 y \$160,023,819, respectivamente, para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales.
- b) Derivado del proyecto ASA-CONACYT, durante 2016 y 2015 el Organismo incorporó en su patrimonio un Sistema informático Web para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$2,672,000, así como diversos equipos para monitorear obstáculos en aeropuertos con un valor de \$2,484,610, proyecto desarrollado por el Centro de Ingeniería y Desarrollo (CIDESI), mediante el convenio de asignación de recursos N° 120328.
- c) Con base en el Convenio de Extinción del Contrato de Fideicomiso Nuevo Aeropuerto (FINA) y el Acuerdo (130808)-4 emitido por el COCODI, en 2014 el Organismo reconoció en su patrimonio el valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA por un monto de \$552,142,751, y durante 2015, se reconoció un complemento de \$26,463,164.

Patrimonio generado:

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

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

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

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

17. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

	<u>30-jun-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Efectivo	3,806,257	4,442,872
Bancos/Tesorería	298,799,503	363,596,678
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	737,002,863	273,024,088
Fondo fijo con afectación específica	1,172,722	1,098,049
	<u>1,040,781,346</u>	<u>642,161,687</u>

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

<u>Partida presupuestal</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	61,000,714.26
62701	Instalaciones y obras de construcción especializada	9,080,635.62
62903	Servicios de supervisión de obras	1,819,961.86
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	273,607.80
		<u>72,174,919.54</u>

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

	30-jun-16	31-dic-15
Ahorro / (Desahorro) del ejercicio	461,470,679	(588,746,096)
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	189,254,011	432,424,866
Amortización	1,445,931	10,349,171
(Disminución) incremento en provisiones	(25,014,368)	22,712,830
Ganancia/pérdida en baja o venta de activo fijo	1,521,346	1,517,388
Otras partidas	(7,376,613)	35,774,787
	159,830,307	502,779,042
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(199,483,460)	424,444,845
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	421,817,526	338,477,791

18. Cuentas de orden contables y presupuestarias

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se integran como sigue:

	30-jun-16	31-dic-15
7 Cuentas de orden contables:		
7.0.1 Obligaciones laborales pendientes de fundear	367,643,521	361,088,358
7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	398,705,520	406,011,182
7.6.1 Bienes bajo contrato en concesión	1,053,357,790	1,053,357,790

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

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

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

	30-jun-16	31-dic-15
8 Cuentas de orden presupuestales:		
8.3 Ingresos:		
8.3.1 Ingresos estimados	3,184,274,021	2,924,916,427
8.3.2 Ingresos por ejecutar	(1,647,831,257)	377,051,823
8.3.3 Ingresos modificados	0	(30,771,502)
8.3.4 Ingresos devengados	69,000,364	(334,504,692)
8.3.5 Ingresos recaudados	(1,605,443,128)	(2,936,692,056)
8.2 Egresos:		
8.2.1 Egresos aprobados	(3,184,274,021)	(2,924,916,427)
8.2.2 Egresos por ejercer	1,516,444,972	136,588,929
8.2.3 Egresos modificados	0	52,746,049
8.2.4 Egresos comprometidos	707,159,311	65,690,377
8.2.5 Egresos devengados	28,782,976	0
8.2.7 Egresos pagados	931,886,762	2,669,891,072



