

*Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al
31 de diciembre de 2016*

*Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2016.*

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

Estado de Resultados

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico de Activos

Estado Analítico de Deudas y Otros Pasivos

Estados de Flujos de Efectivo

Reporte de patrimonio

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros

Topolobampo, S.A. de C.V. de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en los numerales 4 y 5 de las Notas de Gestión Administrativa incluidas en el Apartado III de las Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la existencia permanente de la entidad, revelando en su caso, las disposiciones legales en que se especifique lo contrario.

El Órgano de Gobierno de la entidad es el responsable de la supervisión del proceso de la información financiera.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se pueden esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos estados financieros.

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de una resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Asimismo, evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones realizadas por la administración.

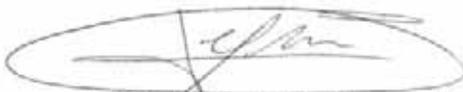
Párrafo de énfasis

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, muestra un saldo en la cuenta Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes por \$ 64,756,778 del cual un importe de \$ 41,172,340 que representa un 64% del saldo de la cuenta, corresponde a una cuenta por cobrar a la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. Así la cuenta Derechos a Recibir Bienes o Servicios muestra un saldo por \$ 7,769,994, el cual incluye un Anticipo a Proveedores efectuado a la empresa Ferrosteel de México, S.A. de C.V. por \$ 5,410,281, que representa el 70% del saldo de la cuenta. Por lo que será necesario que la Administración de la entidad continúe realizando acciones que aunadas a los procedimientos jurídicos conlleven a concretar la recuperación de los recursos y no afecten el patrimonio del ente.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota III, punto 4 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

RSM Bogarin y Cia., S.C.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga
15 de marzo de 2017
Mazatlán, Sinaloa

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

C O N C E P T O	2016		2015	
	NETO	%	NETO	%
INGRESOS				
Infraestructura	123,475,027		114,898,220	
Ingresos por puerto	71,937,168		70,451,406	
Ingresos por atraque	15,819,019		14,376,155	
Ingresos por muelleaje	31,047,970		23,655,486	
Ingresos por almacenaje	897,944		1,851,326	
Ingresos por embarque y desembarque de pasajeros	3,772,926		4,563,847	
	<u>123,475,027</u>	62.5	<u>114,898,220</u>	73.7
Ingresos por Servicios de Maniobras	21,671,252	11.0	4,123,793	2.6
Ingresos por Cesiones	50,927,306	25.8	34,728,908	22.3
Ingresos por Servicios Conexos	1,565,554	0.8	2,118,198	1.4
Suma de Ingresos	<u>197,639,199</u>	<u>100.0</u>	<u>155,869,119</u>	<u>100.0</u>
EGRESOS				
Costos por Infraestructura	61,865,758	31.3	64,788,754	41.6
Costos por Servicios de Maniobras	14,986,112	7.6	4,002,572	2.6
Contraprestación	11,929,003	6.0	13,690,521	8.8
Gastos de Administración	19,632,828	9.9	20,210,420	13.0
Depreciación	34,057,827	17.2	33,185,760	21.3
Amortización de infraestructura portuaria	7,848,892	4.0	6,098,891	5.2
Suma Egresos	<u>150,320,418</u>	<u>76.0</u>	<u>143,976,918</u>	<u>92.5</u>
Resultado Bruto	47,318,781	24.0	11,892,201	7.5
PRODUCTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO				
Productos Financieros	6,771,518	3.4	4,312,575	2.8
Gastos Financieros	-35,230	0	-28,045	0.0
	<u>6,736,288</u>	<u>3.4</u>	<u>4,284,530</u>	<u>2.8</u>
Otros (Gastos) Productos	1,285,826	0.6	2,405,216	1.5
Resultado Antes de Partidas Extraordinarias	55,320,895	28.0	18,581,947	11.8
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS				
Transmisión de dominio	29,500,000	14.9	4,000,000	2.6
	<u>29,500,000</u>	<u>14.9</u>	<u>4,000,000</u>	<u>2.6</u>
Resultado Antes de I.S.R.	25,820,895	13.1	14,581,947	9.2
Impuestos Sobre la Renta	5,604,548	2.8	3,938,036	2.5
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	1,897,931	1.0	1,371,039	0.9
RESULTADO NETO	<u>18,318,416</u>	<u>9.3</u>	<u>9,272,872</u>	<u>5.8</u>

Probes
LIC. HELIODORO ROBLES GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL

[Signature]
ING. MARIO ALBERTO QUINTERO ESTRADA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

[Signature]

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	197,639,199	155,869,119	Gastos de Funcionamiento	145,451,408	112,001,342
Impuestos	0	0	Servicios Personales	24,131,082	22,625,789
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,359,068	4,682,770
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	116,961,258	84,692,783
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendeidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores, Pendientes de Liquidación o Pago	197,639,199	155,869,119	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	11,079,960	8,683,906	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	6,771,518	4,312,575	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,308,442	4,371,331	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	208,719,159	164,553,025	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Ayudas Financieras	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	44,949,335	43,278,831
			Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	41,906,719	41,284,651
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	3,042,616	1,994,160
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	190,400,743	155,280,153
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,318,416	9,272,872

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


Héctor Nicolás Gámez
Director General


Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	174,349,356	72,156,254	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,607,978	3,147,550
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,756,778	65,457,200	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,769,994	8,037,946	Procción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Detrimenro de Activos Circulantes	-1,259,633	-1,259,633	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	567,527	571,025
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	245,636,495	144,381,767	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,975,445	1,627,005
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	6,150,050	5,345,580
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	11,082,110	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	204,587,007	739,187,049	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	134,563,850	134,563,850	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	686,220	748,603	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	28,112,923	33,811,581
Depreciación, Detrimenro y Amortización Acumulada de Bienes	-171,829,287	-139,755,906	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	99,692	92,276	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Detrimenro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	28,112,923	33,811,581
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	34,262,973	29,157,161
Total de Activos No Circulantes	648,307,482	735,917,982	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	893,943,977	870,299,749	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	757,138,933	757,138,933
			Aportaciones	744,835,100	744,835,100
			Donaciones de Capital	71	71
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,383,742	12,383,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	102,322,091	84,003,675
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,318,416	9,272,872
			Resultados de Ejercicios Anteriores	74,235,557	65,406,329
			Recallos	0	0
			Reservas	9,788,118	9,324,474
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	859,461,004	841,142,588
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	893,723,977	870,299,749

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


Autorizó Lic. Héctor Robles Gálvez
Director General


Dabará Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Entre Público:	CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO				PASIVO		
	Activo Circulante	78,776,290	102,200,518		5,109,310	3,498
	Efectivo y Equivalentes	958,374	102,193,102	Pasivo Circulante	807,968	3,498
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	102,193,102	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	459,528	0
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	700,422	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
	Inventarios	257,952	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
	Otros Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	3,498
	Activo No Circulante	77,817,916	7,416	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	348,440	0
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,082,110	0	Pasivo No Circulante	4,301,342	0
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,600,042	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
	Bienes Muebles	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
	Activos Intangibles	62,383	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	32,073,281	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,301,342	0
	Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	7,416	Provisiones a Largo Plazo	0	0
	Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	18,318,416	0
		0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
		0	0	Aportaciones	0	0
				Donaciones de Capital	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,318,416	0
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,045,544	0
				Resultados de Ejercicios Anteriores	8,809,228	0
				Revalúos	0	0
				Reservas	463,644	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General

Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	757,138,913	0	0	0	757,138,913
Aportaciones	744,835,100	0	0	0	744,835,100
Donaciones de Capital	71	0	0	0	71
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	0	0	0	12,303,742
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	74,730,803	9,272,872	0	84,003,675
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,272,872	0	9,272,872
Resultados de Ejercicios Anteriores	65,406,329	0	0	0	65,406,329
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	9,324,474	0	0	9,324,474
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	757,138,913	74,730,803	9,272,872	0	841,142,588
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	9,272,872	18,318,416	0	27,591,288
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	18,318,416	0	18,318,416
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,809,228	0	0	0	8,809,228
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	463,644	0	0	463,644
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	757,138,913	84,003,675	18,318,416	0	859,461,004

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


Autorizó: Lic. Helodoro Robles Gámez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	870,299,749	220,232,419,465	220,208,995,237	893,723,977	23,424,228
Activo Circulante	144,381,767	220,180,629,168	220,079,394,440	245,616,495	101,234,728
Efectivo y Equivalentes	72,156,254	219,868,756,899	219,766,563,797	174,349,356	102,193,102
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,457,200	294,063,838	294,764,260	64,756,778	-700,422
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,027,946	17,808,431	18,066,383	7,769,994	-257,952
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	0	0	-1,259,633	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	725,917,982	51,790,297	129,600,797	648,107,482	-77,810,500
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,082,110	0	11,082,110	0	-11,082,110
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	739,187,049	41,949,543	76,549,585	704,587,007	-34,600,042
Bienes Muebles	114,563,850	0	0	114,563,850	0
Activos Intangibles	748,603	0	62,383	686,220	-62,383
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-139,755,906	9,833,338	41,906,719	-171,829,287	-32,073,381
Activos Diferidos	92,276	7,416	0	99,692	7,416
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: Lic. Helio Roberto Robles Gámez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			29,157,161	34,262,973
Otros Pasivos			29,157,161	34,262,973
Total Deuda y Otros Pasivos			29,157,161	34,262,973

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


Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gamez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Ente Público:	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	211,267,396	160,998,189	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	10,247,888	7,198,882
Impuestos	0	0	Origen		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	10,247,888	7,198,882
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	28,217,599	60,447,696
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	28,217,599	52,010,236
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	194,347,666	155,465,342	Bienes Muebles	0	8,437,460
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,969,711	-53,248,814
de Liquidación o Pago					
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen		
Otros Orígenes de Operación	16,919,730	5,532,847	Endeudamiento Neto	0	0
			Interno	0	0
Aplicación	91,104,583	93,784,417	Externo	0	0
Servicios Personales	24,150,721	22,895,089	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Materiales y Suministros	4,359,068	4,682,770	Aplicación	0	0
Servicios Generales	62,030,089	65,359,776	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	102,193,102	13,964,958
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Efectivo		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	72,156,254	58,191,296
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	174,349,356	72,156,254
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	564,705	846,782			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	120,162,813	67,213,772			

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

Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General

Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Montos
Total de Patrimonio del ente público	859,461,004
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	859,375,058

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



Autorizó: Lic. Helodoro Robles Gámez
Director General



Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

1/2016

CUENTA PÚBLICA 2016

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

- De conformidad al inciso H) relativo al informe de pasivos contingentes del Manual de Contabilidad Gubernamental, se informa que al 31 de diciembre de 2016 esta entidad tiene juicios laborales vigentes, los cuales están registrados en cuentas de orden y ascienden a la cantidad estimada de \$500.0 miles de pesos.


Autorizó: Lic. Heliojoro Robles Gámez
Director General



Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

100

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

Descripción	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	907,010	5,103,549
Inversiones en Valores	<u>173,437,346</u>	<u>67,047,705</u>
Total	\$ <u>174,349,356</u>	\$ <u>72,156,254</u>

Las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Descripción	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banamex	\$ 200,340	\$ 279,295
Banorte	<u>706,670</u>	<u>4,824,254</u>
Total	\$ <u>907,010</u>	\$ <u>5,103,549</u>

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación se detalla la inversión en valores a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Descripción	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banorte 0110690416	\$ <u>173,437,346</u>	\$ <u>67,047,705</u>
Total	\$ <u>173,437,346</u>	\$ <u>67,047,705</u>

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	2016	2015
Clientes	\$ 13,559,343	\$ 8,784,954
Estimación cuentas incobrables	(807,108)	(807,108)
Total clientes Neto de estimación incobrables	\$ 12,752,235	\$ 7,977,846

La integración del saldo que se encuentra pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2016 por la cantidad de \$ 13,559,343 se integra de la siguiente manera:

Total	Saldo al 31 de diciembre de 2016			
	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
\$ 13,559,343	4,079,507	901,611	7,771,117	807,108

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró un quinto y último convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. por la cantidad de \$ 41,172,340, importe a cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Actualmente la recuperación de este adeudo esta en juicio mercantil.

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes. Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2016	2015
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	(807,108)	(807,108)
Estimación cuentas incobrables	\$ (807,108)	\$ (807,108)

El importe de \$ 807,108 que se refleja, corresponde al reconocimiento del adeudo de la empresa Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V., que se encuentra en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

c) Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

Descripción	2016	2015
<i>Deudores Diversos</i>	\$ 653,426	\$ 903,127
<i>Rigoberto Ángulo Contreras</i>	\$ (118,162)	(118,162)
<i>Paola Keith Especiano Jiménez</i>	(103,500)	(103,500)
<i>Jesús Arnulfo Roiz Retamoza</i>	(141,450)	(141,450)
<i>Rosa Dolores Durán Hernández</i>	(89,413)	(89,413)
Estimación cuentas incobrables	\$ (452,525)	\$ (452,525)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ 200,901	\$ 450,602

d) Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2015, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2016	2015
IVA Acreditable	\$ 9,348,441	\$ 25,572,699
Contribuciones por recuperar	\$ 9,348,441	\$ 25,572,699

e) Inversiones financieras

El Ente no cuenta dentro de sus registros, con Fideicomisos a su cargo o en el cual participe.

f) Anticipo a Proveedores (Contratista)

Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad tiene un saldo de \$ 5,410,281; el cual se integra principalmente por el pago realizado en el ejercicio 2014 a la Empresa Ferrosteel de México, S.A. de C.V., por la Obra Publica consistente en la Construcción de Espuelas FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo; el valor total de la Obra es de \$ 67,989,554.

Actualmente se encuentra en juicio, en virtud de incumplimiento en la ejecución de los trabajos por parte del contratista, y por haberse concluido la vigencia del contrato; la demanda se encuentra en etapa de alegatos, una vez concluida esa etapa, se deberá emitir una sentencia.

g) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2016	2015
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	639,427,345	98,428,444	540,998,901	566,396,819
OBRAS EN PROCESO	65,076,706	-	65,076,706	97,485,397
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 704,587,007	\$ 98,428,444	\$ 606,158,563	\$ 663,965,172
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90,015,583	54,196,279	35,819,304	43,023,217
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,920,453	11,346,786	573,667	911,736
	12,627,814	7,857,778	4,770,037	6,094,868
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,563,850	\$ 73,400,843	\$ 41,163,008	\$ 50,029,821
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			686,220	748,603
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 686,220	\$ 748,603

Pasivo

h) Ingresos cobrados por adelantado

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, están integrados como sigue:

Descripción	2016	2015
Anticipo de clientes	\$ 223,964	\$ 116,829

El saldo al 31 de diciembre de 2016, se integra principalmente por el anticipo recibido por concepto de servicios de infraestructura del cliente: Insumos y Servicios Agrícolas de Occidente, S.A. de C.V., por \$ 134,163 como anticipo del muellaje del BM Kapetan Nondas, y \$ 69,867 de Trafigura Maritime Logistics Pte LTD importe del puerto del BT Gaz Fraternal; el saldo al 31 de diciembre de 2015, está compuesto principalmente por el anticipo del cliente Escorpio Mr Pool LTD por \$114,183, recibido a cuenta de los servicios de infraestructura.

i) Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, están integrados como sigue:

Descripción	2016	2015
Depósitos en garantía	\$ 567,527	\$ 571,025
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	1,903,263	1,371,039
Otros acreedores diversos	327,463	179,294
Otros pasivos a corto plazo	\$ 2,798,253	\$ 2,121,358

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

La provisión a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades en el ejercicio que termino al 31 de diciembre de 2016 fue de \$ 1,897,931; mientras que al 31 de diciembre de 2015 la provisión registrada fue por \$ 1,371,039.

j) Retenciones y Contribuciones

La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2016 y 31 diciembre de 2015 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Descripción	2016	2015
Impuesto Sobre la Renta	\$ 332,242	\$ 280,761
Contraprestación Gobierno Federal	502,381	600,733
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	257,879	266,120
Impuesto Sobre Producto de Trabajo	317,925	273,455
Retenciones de IVA	23,224	106,189
Sistema de Ahorro para el Retiro	46,156	48,466
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	146,568	208,476
1.5 % Sobre Nominas	48,395	52,396
5 % Aportaciones al INFONAVIT	115,390	121,166
10 % Sobre Honorarios	21,772	99,552
IVA por pagar	1,378,256	834,605
Contribuciones por pagar	\$ 3,190,188	\$ 2,891,919

Descripción	2016	2015
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 89,427	\$ 76,337
Total Retenciones	\$ 89,427	\$ 76,337
Total Retenciones y Contribuciones	\$ 3,279,615	\$ 2,968,256

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

k) Pasivos diferidos a largo plazo

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio, y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro, como son las indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias; los cuales son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes 31 de diciembre de cada ejercicio.

La NEIFGS 008 "Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales e informales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al termino del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectara los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

Su integración al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

k.1) **Obligaciones laborales:**

Descripción	2016	2015
Indemnización legal		
Personal de planta	\$ 2,473,051	\$ 2,302,984
Personal eventual	5,470,112	4,485,441
	\$ 7,943,163	\$ 6,788,425
Prima Antigüedad		
Personal de planta	\$ 300,284	\$ 278,103
Personal eventual	1,930,206	1,753,015
	\$ 2,230,490	\$ 2,031,118
TOTAL PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 10,173,653	\$ 8,819,543

Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2016 fue del 7.12% y del 4.53%.

k.2) Otras Obligaciones

ISR Diferido	\$ 12,853,166	\$ 11,194,068
PTU Diferido	<u>5,086,104</u>	<u>3,797,970</u>
TOTAL PROVISIÓN A LARGO PLAZO	\$ <u>28,112,923</u>	\$ <u>23,811,581</u>

l) Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

I.1) Concesión.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

I.2) Obligaciones con el Gobierno Federal.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual, además del 5% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y el 5% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario.

Al 31 de diciembre de 2016, el importe total a favor de la federación que se pagó por este concepto es de \$ 11,929,003 y \$ 13,690,521 al 31 de diciembre de 2015. Incluyendo el pasivo por \$ 502,381 al 31 de diciembre de 2016 y \$ 600,733 al 31 de diciembre de 2015, respectivamente.

I.3) Transferencia de Activos.

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2016 se transfirió Obra Pública por un valor de \$ 29,500,000; al 31 de diciembre de 2015 la transferencia de obra fue por \$ 4,000,000.

2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

a) Patrimonio Contribuido

Capital social

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015; así como por 7,447,851 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Capital social fijo	\$ 50,000	\$ 50,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>169,503</u>	<u>169,503</u>
Total capital social fijo	219,503	219,503
Capital social variable	744,785,100	744,785,100
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,134,239</u>	<u>12,134,239</u>
Total capital social variable	<u>756,919,339</u>	<u>756,919,339</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>757,138,842</u>

DISTRIBUCIÓN ACCIONARIA:

Concepto	2016	2015
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 49,900	\$ 49,900
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100	100
Variables (Serie A-2)	379,840,800	379,840,800
Variables (Serie B-2)	364,944,300	364,944,300
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>757,138,842</u>

Las acciones de la serie "A" sólo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, organismo descentralizados, empresas de participación estatal mayoritarias o sociedades mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación y podrán ser libremente suscritos o adquiridos por cualquier persona física o moral.

Al 31 de diciembre de 2016 no se ha realizado capitalización alguna, al igual que en el ejercicio 2015.

Respecto al capital social variable, el día 23 de febrero de 2017 se concluyó el trámite de esta Entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el que se reconocieron los aumentos de capital por concepto de utilidades de ejercicios anteriores y transferencias del Gobierno Federal, así como la emisión de los títulos correspondientes, por un importe de \$ 718,919,339 al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

La Cuenta de Capital social se integra de las siguientes aportaciones:

<u>Concepto</u>	<u>Fecha de Aportación</u>	<u>Aportaciones de Capital</u>	<u>Capital Histórico Acumulado</u>
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	\$ 50,000	\$ 50,000
Aportación Capital Variable	Septiembre 1995	701,000	751,000
Aportación	Agosto 1996	1,889,900	2,640,900
Aportación	Junio 1998	141,000	2,781,900
Aportación	Diciembre 1998	1,000,000	3,781,900
Aportación	Enero 2003	24,783,500	28,565,400
Aportación	Noviembre 2005	12,477,400	41,042,800
Aportación	Agosto 2006	11,785,400	52,828,200
Aportación	Junio 2009	250,000,000	302,828,200
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200	318,892,400
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200	348,705,600
Aportación	Junio 2012	167,000,000	515,705,600
Aportación	Agosto 2012	143,129,500	658,835,100
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000	\$ 744,835,100

b) Patrimonio Generado

Utilidad Integral.

El importe de la utilidad integral que se presenta en el estado de variaciones en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por la utilidad neta del periodo determinada y las partidas que se llevaron directamente al Capital Contable de conformidad con las Normas de Información Financiera, así como el I.S.R. diferido.

Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentran sujetas a un impuesto de dividendos (Impuesto Sobre la Renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la Ley, en donde juegan un papel importante el importe del reembolso, la Cuenta de Capital de Aportación Actualizado (CUCA) y las cuentas de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida (CUFINRE) y Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco las recibió durante el ejercicio 2015.

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2016 de \$18,318,416 y al 31 de diciembre de 2015 de \$ 9,272,872. De este importe como lo marca la Ley de Sociedades Mercantiles "Art. 20 De las utilidades netas de toda sociedad, deberá separarse anualmente el cinco por ciento, como mínimo, para formar el fondo de reserva..." se ha realizado el registro contable disminuyendo el resultado del ejercicio de 2015 por \$ 463,644.

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el saldo acumulado asciende a \$74,215,557 y \$ 65,406,329 respectivamente.

3) Notas al Estado de Resultados

a) Ingresos por Servicios

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno, se dividen en uso de infraestructura que comprenden el cobro por uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, los otros conceptos por los que se derivan los ingresos son contraprestaciones en contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se integran de la siguiente manera.

Concepto	2016	2015
INGRESOS		
Ingresos por Infraestructura	\$ 123,475,027	\$ 114,898,220
Ingresos por Servicios de Maniobras	21,671,252	4,123,793
Ingresos por Cesiones	50,927,366	34,728,908
Ingresos por Servicios Conexos	1,565,554	2,118,198
Suma de Ingresos	<u>\$ 197,639,199</u>	<u>\$ 155,869,119</u>

b) Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1° de enero al 31 diciembre de 2015, se integra como sigue:

	2016	2015
Costo de Prestación de Servicios	<u>\$ 114,724,760</u>	<u>\$ 88,880,926</u>
Servicios personales	18,939,980	17,397,770
Materiales y suministros	3,757,689	4,078,451
Servicios generales	62,527,091	63,404,705
Transmisión de dominio de Obra Pública ¹	29,500,000	4,000,000
Gastos de Administración	<u>\$ 10,359,221</u>	<u>\$ 9,802,068</u>
Servicios personales	5,191,103	5,228,019
Materiales y suministros	601,379	604,319
Servicios generales	4,566,739	3,969,730

¹Importe que la entidad transfiere al Gobierno Federal al cierre del ejercicio fiscal por concepto de construcciones realizadas.

c) Productos Financieros:

Por las inversiones financieras realizadas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, la entidad obtuvo un monto de \$ 5,778,860 y de \$ 2,745,258 respectivamente.

d) Otros (Gastos) Ingresos Virtuales:

Otros Ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, están integradas como sigue:

Descripción	2016	2015
Actualización de contribuciones a favor	\$ 1,391,813	\$ 24,114
Recuperación de Seguros	-	193,552
Otros productos	16,629	3,144,693
Bases de Licitaciones	2,900,000	713,172
Venta de activo fijo	-	295,800
Total otros ingresos	\$ 4,308,442	\$ 4,371,331

Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, se integran de la siguiente manera:

Descripción	2016	2015
Depreciación de activos fijos	\$ 34,057,827	\$ 33,185,760
Amortización	7,848,892	8,098,891
Total Otros Gastos	\$ 41,906,719	\$ 41,284,651
Total Otros (Gastos) Ingresos Virtuales	\$ 37,598,277	\$ 36,913,320

La depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición.

e) Partidas Extraordinarias

Los traspasos a la Obra Pública (Gobierno Federal), se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura a los Resultados del Ejercicio. Los traspasos a la Obra Pública considerados al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 fueron por \$ 29,500,000 y \$ 4,000,000 respectivamente.

f) Impuesto Sobre la Renta

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR) el cual se calcula considerando como gravables o deducibles ciertos efectos de la inflación; la depreciación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través de la determinación del ajuste por inflación. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios.

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 se obtuvo un Resultado Fiscal de \$ 18,318,416, con un impuesto sobre la renta de \$ 5,604,548; el cual se acreditó en su totalidad contra los pagos provisionales realizados del ejercicio por \$ 5,532,366, resultando un impuesto a cargo de \$ 72,182.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2016 se determinó una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1,897,931 y al 31 de diciembre de 2015 por \$ 1,371,039.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

a) Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras.

Los *Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras* al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	2016	2015
Ingresos por Infraestructura	\$ 120,046,785	\$ 113,899,196
Ingresos por Maniobras	21,805,657	4,123,793
Cesión Parcial de Derechos	50,947,536	35,317,974
Ingresos Conexos	1,547,688	2,124,379
Total Ingresos	\$ 194,347,666	\$ 155,465,342

b) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

	2016	2015
Servicios Personales	\$ 24,150,721	\$ 22,895,088
Sueldo base personal de confianza	6,257,993	6,836,064
Compensación garantizada	4,440,415	4,432,257
Seguros de vida y gastos médicos	558,193	438,799
Sueldo base personal eventual	8,573,718	6,776,299
Aguinaldo	1,317,294	1,365,523
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,481,218	2,479,379
Otros	521,890	566,767

Materiales y Suministros	\$ 4,359,068	\$ 4,682,770
Materiales y útiles de administración y enseñanza	466,992	445,041
Productos alimenticios	339,318	234,071
Herramientas, refacciones y accesorios	1,492,805	1,605,643
Materiales y artículos de construcción	235,683	88,487
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	30,667	18,502
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,152,974	1,477,594
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de	640,629	813,432
Servicios Generales	\$ 62,030,089	\$ 65,359,778
Servicios básicos	2,784,608	3,299,078
Servicios de arrendamiento	1,879,155	1,772,474
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	17,160,886	17,616,909
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	7,079,832	7,865,903
Servicios de mantenimiento y conservación	9,462,388	8,463,761
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	426,608	853,092
Servicios de Traslado y Viáticos	616,548	737,876
Servicios oficiales	671,222	833,340
Otros gastos	21,948,842	23,917,345
Egresos por Operaciones Ajenas:		
Por cuenta de Terceros		551,698
Erogaciones Recuperables	16,355,025	-

c) Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2016 no se ejerció monto alguno y al 31 de diciembre de 2015 el ejercido fue de \$ 8,437,461 que a continuación se detallan:

Descripción	Partida	2016	2015
Mobiliario	51101	-	356,206
Bienes informáticos	51501	-	467,737
Equipo de Administración	51901	-	67,832
Cámaras Fotográficas y de video	52301	-	1,422
Carrocerías y Remolques	54201	-	145,989
Vehículos y Equipo Marítimo, destinados a Servicios Públicos	54502	-	683,510
Equipo y Aparatos de Comunicaciones y telecomunicaciones	56501	-	6,670,619
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	56601	-	31,500
Herramientas y Maquinas de Herramienta	56701	-	12,646
		<u>-</u>	<u>8,437,461</u>

d) Obra Pública

En Inversión de Obra Pública al 31 de diciembre de 2016 se ejerció la cantidad de \$ 4,807,555 y al 31 de diciembre de 2015 su ejercido fue de \$ 36,697,730 a continuación se detallan:

Descripción	2016	2015
Construcción de Espuelas FFCC	4,807,555	-
Construcción de Centro Atención Logística al Transporte (CALT)		18,750,667
Habilitación de Terrenos en la Zona Suroeste		17,947,063
	\$ <u>4,807,555</u>	\$ <u>36,697,730</u>

e) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2016 y 2015 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Bancos/dependencias y otros	\$ 912,010	\$ 5,108,549
Inversiones temporales	<u>173,437,348</u>	<u>67,047,705</u>
	\$ <u>174,349,358</u>	\$ <u>72,156,254</u>

5) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	221,515,284	\$221,515,284
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$4,278,179
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$4,278,179	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$17,074,304
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$17,074,304	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$208,719,159

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)	118,757,478	\$118,757,478

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$10,068,000
Mobiliario y equipo de administración	\$0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$4,807,555	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$5,260,445	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$81,711,265
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$41,906,719	
Provisiones	\$19,639	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos (D3)	\$10,284,907	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$29,500,000	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$190,400,743

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

- Resultado Fiscal del ejercicio
- Crédito Fiscal de IETU
- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Aplicación fondo de reserva
- Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal
- Presupuestarias (Cuentas de ingresos)
- Presupuestarias (Cuentas de egresos)

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

Al 31 de diciembre de 2016, el Ente operó en condiciones económico – financieras favorables, lo que le permitió un crecimiento sostenido en la actividad portuaria, la generación de empleos y el incremento del tráfico marítimo de embarcaciones se vio beneficiado por la prestación del servicio de maniobras de carga de granel agrícola, en apoyo y con la intención de reducir el desabasto que se tenía en la región sur del país a solicitud de DICONSA, además de que en el presente ejercicio se concretó la firma del contrato para prestación del servicio de remolcadores. Sin embargo, la API busca continuar con el crecimiento, mediante una adecuada aplicación de las actividades estratégicas y una intensiva campaña de promoción de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación nuevas cargas.

2. Autorización e Historia:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como actividad la administración portuaria integral del puerto de Topolobampo mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario del puerto de Topolobampo; el uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones del Gobierno Federal ubicadas en el recinto portuario; la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario y la prestación de servicios portuarios al amparo del título de concesión otorgado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de fecha 26 de julio de 1994. Este Título establece en el Capítulo III, diversas obligaciones de expansión, modernización y mantenimiento del área y de los bienes otorgados en concesión, la cláusula sexta expresamente señala que la concesión no crea derechos reales o acción posesoria de los bienes y la trigésima octava nos obliga a revertir las obras e instalaciones que queden adheridas a los bienes concesionados sin costo alguno. A continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Concesión y contraprestación al gobierno federal

a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el municipio de Ahome, en el estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 11,929,003 y \$ 13,690,521 al 31 de diciembre de 2015. Incluyendo el pasivo por \$ 502,381 al 31 de diciembre de 2016 y \$ 600,733 al 31 de diciembre de 2015, respectivamente.

3. Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son; el Pago del Impuesto Sobre la Renta y el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), Norma General de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal, tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.
- d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental;

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública emitió la siguiente Normatividad:

Marco Conceptual.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Norma General Información Financieras Gubernamental.

Norma Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal.

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal y para el caso de la Administración Portuaria coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se resumen a continuación.

a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la NEIFGSP 007 (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública). Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la Entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de la incidencia en los principales indicadores económicos del País; se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (8% promedio anual) y además de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido (inflación baja).

La entidad reexpresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2016-2014, fue en 2014 de 4.08%, 2015 de 2.13% y al 31 de diciembre de 2016 de 3.36%, lo que representa un promedio del 3.19% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 9.57%.

b) Inmuebles, maquinaria y equipo

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo Marítimo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Otros Equipos	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Obra Pública	5%

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

c) Obras e instalaciones

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por éstos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicita confirmación de criterios ante la SHCP consistente en deducir para efectos del ISR la parte de las inversiones en obras no deducidas, sino hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en Condición Trigésimo octava (Reversión) del Título de Concesión.

La resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, se contabiliza en una partida dentro del estado de resultados.

d) Pagos por separación

La NEIFGSP 008 (Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal), señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

e) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan.

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del costo integral de financiamiento.

f) Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2016 se determinó una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1,897,931 y al 31 de diciembre de 2015 por \$ 1,371,039.

7. Reporte analítico del activo:

a) Inmuebles, maquinaria y equipo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2016	2015
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	639,427,345	98,428,444	540,998,901	566,396,819
OBRAS EN PROCESO	65,076,706	-	65,076,706	97,485,397
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 704,587,007	\$ 98,428,444	\$ 606,158,563	\$ 663,965,172
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90,015,583	54,196,279	35,819,304	43,023,217
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,920,453	11,346,786	573,667	911,736
	12,627,814	7,857,778	4,770,037	6,094,868
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,563,850	\$ 73,400,843	\$ 41,163,008	\$ 50,029,821
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			686,220	748,603
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 686,220	\$ 748,603

8. Partes relacionadas:

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

9. Información adicional:

a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad mantiene juicios vigentes, mismos que se mencionan a continuación: en el ámbito laboral la Entidad cuenta con tres juicios, uno de ellos como patrón sustituto; cinco juicios mercantiles, de los cuales cuatro son por reflotación de embarcaciones y uno más para la recuperación del adeudo de Cinco Construcciones, S.A. de C.V., dicho juicio se encuentra en proceso de emplazar al demandado; tres expedientes abiertos en materia penal contra el ex cesionario Domingo Noé Zapata Vazquez. En el ámbito contencioso administrativo se tienen cinco juicios, dos en contra de Ferrosteeel, S.A. de C.V., dos demandas contra Infonavit en promoción de juicio de Nulidad sobre la determinación de aportaciones patronales y/o

amortizaciones por créditos para vivienda al Infonavit; y uno más en contra de la Administración Local Jurídica de los Mochis, Ahome, Sinaloa, del cual se está en espera de la resolución de la devolución del Impuesto al Valor Agregado a favor de la API., así como también se tienen tres procedimientos administrativos de revocación de registro de contratos de cesión parcial de derechos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estado financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



LC. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

*Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.*

*Dictamen Presupuestal del Ejercicio
2016*

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONTENIDO

Opinión del auditor Independiente

Estados e Información Financiera Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujos de Efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática

Conciliación Presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Presupuestales

RSM Mexico

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.

T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

A la Secretaría de la Función Pública

A los Accionistas y al Consejo de Administración de la

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados e información presupuestaria adjuntos de **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados presupuestarios* de nuestro dictamen. Somos independientes de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.** de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados presupuestarios, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados presupuestarios

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados presupuestarios adjuntos de conformidad con las reglas indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota f) a los estados presupuestarios que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados presupuestarios libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados presupuestarios, la administración es responsable de valorar la existencia permanente de la entidad, revelando en su caso, las disposiciones legales en que se especifique lo contrario.

El Órgano de Gobierno de la entidad es el responsable de la supervisión del proceso de la información presupuestaria.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el dictamen del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se pueden esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos estados presupuestarios.

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados presupuestarios, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de una resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Base de preparación y utilización de este dictamen

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota f) a los estados e información presupuestaria adjuntos, en la que se describen las bases utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados presupuestarios fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

RSM Bogarín y Cia., S.C.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga
15 de marzo de 2017
Mazatlán, Sinaloa

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
32W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, SA DE CV
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				DIFERENCIA (6- 5- 3)
	ESTIMADO (3)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3+ 1+ 2)	DIVENDADO (4)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	183,730,030	0	183,730,030	208,719,159	204,595,554
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
TOTAL 1/	183,730,030	0	183,730,030	208,719,159	204,595,554
			INGRESOS EXCEDENTES		

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				DIFERENCIA (6- 5- 3)
	ESTIMADO (3)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3+ 1+ 2)	DIVENDADO (4)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	383,730,030	0	383,730,030	208,719,159	204,595,554
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	183,730,030	0	183,730,030	208,719,159	204,595,554
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
TOTAL 1/	383,730,030	0	383,730,030	208,719,159	204,595,554
			INGRESOS EXCEDENTES		

1/ Las transferencias y el total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El 2017 pública.

CUENTA PÚBLICA 2016
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	209,251,854	255,886,284	276,751,808
DISPONIBILIDAD INICIAL	25,521,824	72,156,254	72,156,254
CORRIENTES Y DE CAPITAL	183,730,030	183,730,030	204,595,554
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	179,926,990	179,926,990	194,347,666
INTERNAS	179,926,990	179,926,990	194,347,666
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	3,803,040	3,803,040	10,247,888
INGRESOS DE FIDUCIARIOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,803,040	3,803,040	5,939,446
OTROS	0	0	4,308,442
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	183,730,030	183,730,030	204,595,554
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el entre público.

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	209,251,854	255,886,284	276,751,808
GASTO CORRIENTE	183,730,030	150,922,475	90,539,878
SERVICIOS PERSONALES	20,034,467	25,820,121	24,150,721
DE OPERACIÓN	161,733,913	121,170,352	62,675,814
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,961,650	3,932,002	3,713,343
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	32,807,555	28,217,599
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	32,807,555	28,217,599
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-16,355,025
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	194,482
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-16,549,507
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	183,730,030	183,730,030	102,402,452
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	25,521,824	72,156,254	174,349,356
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

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

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA¹⁷
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	183.730,030	183.730,030	123.801,579	102.402,452	59.928,451

¹⁷ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido a redondeos.

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

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 - (3.1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ^{2/} 6 - (3-4)
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451
Total del Gasto	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	183,730,030	183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451
Gasto Corriente	183,730,030	160,922,475	95,583,980	90,734,360	55,338,495
Servicios Personales	20,034,447	25,820,121	24,131,092	24,150,721	1,689,039
1000 Servicios personales	20,034,467	25,820,121	24,131,092	24,150,721	1,689,039
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	5,630,924	6,406,417	6,257,993	6,257,993	148,424
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	5,713,272	9,033,448	8,629,368	8,373,718	404,080
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,323,521	2,187,901	1,506,419	1,554,989	681,482
1400 Seguridad social	2,441,601	2,506,955	3,012,692	3,039,411	-505,737
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	3,617,071	5,685,400	4,724,610	4,724,610	960,790
1600 Previsiones	308,078				
Gasto De Operación	161,733,913	121,170,352	65,813,008	62,675,814	55,357,344
2000 Materiales y suministros	7,121,530	7,181,380	4,359,068	4,359,068	2,822,312
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	732,424	791,226	466,992	466,992	324,234
2200 Alimentos y utensilios	160,973	352,332	339,318	339,318	13,014
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	307,307	339,907	235,683	235,683	104,224
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	215,570	211,175	30,667	30,667	180,508
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,508,586	1,708,017	1,182,974	1,182,974	555,043
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	863,606	910,669	640,629	640,629	270,040
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,333,084	2,868,054	1,492,805	1,492,805	1,375,249
3000 Servicios generales	154,612,363	113,988,972	61,453,940	58,316,746	52,535,032
3100 Servicios básicos	3,514,403	3,645,471	2,784,608	2,784,608	860,863
3200 Servicios de arrendamiento	97,996,316	42,168,604	1,941,539	1,879,155	40,227,063
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,726,665	23,985,806	17,235,144	17,160,886	6,750,662
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,146,122	7,905,142	7,347,807	7,079,831	437,353
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	7,575,487	11,627,398	9,462,388	9,462,388	2,165,010
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	534,012	534,012	426,608	426,608	107,404
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,663,293	1,585,656	616,548	616,548	969,108
3800 Servicios oficiales	938,417	1,067,862	671,222	671,222	396,640
3900 Otros servicios generales	21,517,648	21,569,001	20,948,076	18,235,500	620,925
Otros De Corriente	1,961,650	3,932,002	5,639,890	3,907,825	-1,707,888
3000 Servicios generales	1,961,650	3,932,002	5,639,890	3,907,825	-1,707,888
3900 Otros servicios generales	1,961,650	3,932,002	5,639,890	3,907,825	-1,707,888
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión		32,807,555	28,217,599	11,648,092	4,589,956
Inversión Física		32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
6000 Inversión pública		32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
6200 Obra pública en bienes propios		32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
Otros De Inversión				-16,549,507	
3000 Servicios generales				-16,549,507	
3900 Otros servicios generales				-16,549,507	

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

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



CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 - (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 - (3-4)
Gasto Corriente	183,730,030	-32,807,555	150,922,475	95,583,980	90,734,360	55,338,495
Gasto De Capital		32,807,555	32,807,555	28,217,599	11,668,092	4,589,956
Total del Gasto	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	AFROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-4)	3	4	5	6 = (5-4)
Servicios personales	20,034,467	5,785,654	25,820,121	24,131,082	24,150,721	1,689,039
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,630,924	775,493	6,406,417	6,257,993	6,257,993	148,424
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	5,713,272	3,320,176	9,033,448	8,629,368	8,573,718	404,080
Remuneraciones adicionales y especiales	2,323,521	-135,620	2,187,901	1,506,419	1,554,989	681,482
Seguridad social	2,441,601	65,354	2,506,955	3,012,692	3,039,411	-505,737
Otras prestaciones sociales y económicas	3,617,071	2,048,329	5,665,400	4,724,610	4,724,610	960,790
Previsiones	308,078	-308,078				
Materiales y suministros	7,121,550	59,830	7,181,380	4,359,068	4,359,068	2,822,312
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	732,424	58,801	791,226	466,992	466,992	324,234
Alimentos y utensilios	160,973	191,359	352,332	339,318	339,318	13,014
Materiales y artículos de construcción y de reparación	307,307	32,600	339,907	235,683	235,683	104,224
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	215,570	-4,395	211,175	30,667	30,667	180,508
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,508,586	199,431	1,708,017	1,152,974	1,152,974	555,043
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	863,604	47,063	910,669	640,629	640,629	270,040
Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,333,084	-465,030	2,868,054	1,492,805	1,492,805	1,375,249
Servicios generales	156,574,013	-38,653,039	117,920,974	67,093,830	45,475,064	50,827,144
Servicios básicos	3,514,403	131,068	3,645,471	2,784,608	2,784,608	860,863
Servicios de arrendamiento	97,996,316	-55,827,712	42,168,604	1,941,539	1,879,155	40,227,065
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,726,645	11,259,141	23,985,806	17,235,144	17,160,886	6,750,642
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,146,122	-340,960	7,805,162	7,367,807	7,079,821	427,285
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	7,575,487	4,051,911	11,627,398	9,462,388	9,462,388	2,165,010
Servicios de comunicación social y publicidad	534,012		534,012	426,608	426,608	107,404
Servicios de traslado y viáticos	1,663,293	-77,637	1,585,656	616,548	616,548	969,108
Servicios oficiales	938,417	129,443	1,067,862	671,222	671,222	396,640
Otros servicios generales	23,479,298	2,021,705	25,501,003	26,587,966	3,593,818	-1,086,963
Inversión pública		32,807,555	32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
Obras públicas en bienes propios		32,807,555	32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
Total del Gasto	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
OP. COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
INM ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOCOBAMBO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	CONSIGNACIÓN	RECURSOS (PERSONALES)	GASTOS DE OPERACIÓN	GASTO CORRIENTE			GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL	COMENTARIOS	ESTRUCTURA FUNCIONAL
				SUBSIDIOS	OTROS DE COMENTARIO	SUMA	FINANCIAS Y SUBVENCIONES	INVERSIÓN PÚBLICA	OTROS DE INVERSIÓN			
F	T	U	A	OP	UB							
1												
	TOTAL APROBADO	26,034,482	141,731,943									183,230,238
	TOTAL MODIFICADO	26,830,125	121,170,121									183,230,238
	TOTAL DERIVADO	26,133,082	45,833,008									133,803,336
	TOTAL PAGADO	26,150,729	42,678,834									102,462,443
	Porcentaje Pag/Total	100.0	30.1									55.7
	Porcentaje Pag/Modif	83.3	51.7									55.7
1	Gobierno											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Contribución en la Política de Gobierno											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Servicio Público											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Transferencias públicas y buen gobierno											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Administración Portuaria Integral de Topocobambo, S.A. de C.V.											
1	Aprobado	1,203,937	493,104									1,897,041
1	Modificado	1,276,087	405,174									2,012,797
1	Derivado	985,556	329,844									1,462,638
1	Pagado	1,038,119	305,699									1,412,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	86.2	47.7									74.4
1	Porcentaje Pag/Modif	81.4	54.6									70.2
1	Desarrollo Económico											
1	Aprobado	18,832,969	161,040,807									181,832,967
1	Modificado	24,544,034	130,543,138									161,717,231
1	Derivado	23,145,530	45,483,044									122,338,931
1	Pagado	23,312,400	42,145,130									100,990,231
1	Porcentaje Pag/Aprob	121.7	26.5									84.4
1	Porcentaje Pag/Modif	113.4	26.5									84.4

[Handwritten signature and stamp in blue ink]

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
DE COMARCADORES Y TRANSPORTES
ZVM ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAPO, S.A. DE CV
(PESOS)

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	DIFERENCIACIÓN		RECURSOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	GASTO COMBUSTIBLE	GASTO DE PROVISIÓN	SUBSIDIOS	OTROS EGRESOS	FINANCIACIÓN	TOTAL	COMBUSTIBLE	RESPONSABLES Y SUBSIDIOS	TOTAL	COMBUSTIBLE	RESPONSABLES Y SUBSIDIOS
	01	02													
3	01	01		942	8013	860	860			354	354	354	354		354
3	01	02	Transporte	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	01	02	Aplicados	325,585,178	5,492,763	340,997,978	340,997,978			28,212,599	28,212,599	28,212,599	28,212,599		28,212,599
3	01	02	Modificados	21,316,524	5,492,763	26,809,287	26,809,287			28,212,599	28,212,599	28,212,599	28,212,599		28,212,599
3	01	02	Derivados	23,132,692	3,864,232	27,000,000	27,000,000			28,212,599	28,212,599	28,212,599	28,212,599		28,212,599
3	01	02	Pagos	9327	1870	11,200	11,200			354	354	354	354		354
3	01	02	Porcentaje Pag/Aprob	327	1870	481	481			354	354	354	354		354
3	01	02	Porcentaje Pag/Modif	942	8013	860	860								
3	02	001	Transporte por Agua y Porción	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Aprobado	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Modificado	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Derivado	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Pagos	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Porcentaje Pag/Aprob	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	001	Porcentaje Pag/Modif	18,832,927	1,968,460	18,832,927	18,832,927			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	002	Servicios de apoyo administrativo	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Aprobado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Modificado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Derivado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Pagos	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Porcentaje Pag/Aprob	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	002	Porcentaje Pag/Modif	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Actividades de apoyo administrativo	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Aprobado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Modificado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Derivado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Pagos	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Porcentaje Pag/Aprob	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	003	Porcentaje Pag/Modif	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de CV	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Aprobado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Modificado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Derivado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Pagos	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Porcentaje Pag/Aprob	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	004	Porcentaje Pag/Modif	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Operaciones propias	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Aprobado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Modificado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Derivado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Pagos	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Porcentaje Pag/Aprob	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	005	Porcentaje Pag/Modif	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de CV	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Aprobado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Modificado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Derivado	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Pagos	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Porcentaje Pag/Aprob	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	006	Porcentaje Pag/Modif	4,842,220	397,567	5,239,787	5,239,787			16,348,502	16,348,502	16,348,502	16,348,502		16,348,502
3	02	007	Partidos políticos y comisiones	16,348,502	1,968,460	18,316,962	18,316,962			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	007	Aprobado	16,348,502	1,968,460	18,316,962	18,316,962			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	007	Modificado	16,348,502	1,968,460	18,316,962	18,316,962			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	007	Porcentaje Pag/Aprob	16,348,502	1,968,460	18,316,962	18,316,962			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555
3	02	007	Porcentaje Pag/Modif	16,348,502	1,968,460	18,316,962	18,316,962			32,802,555	32,802,555	32,802,555	32,802,555		32,802,555

104.2

104.2

14.9

14.4

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
09 COMBICACIONES Y TRANSPORTES
IZW ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE CV
PESOS

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTOS CORRIENTES				GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL				
F	DF	AF	PR	INDICADOR DE RESPONSABILIDAD	GASTOS DE OPERACIÓN	RECURSOS	ESTADOS DE COMBATE	SUMA	PROVEEDORES Y RELACIONES	PROVISIÓN FISCAL	SUBSIDIOS	EFECTOS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PRESUPUESTAL	
															COMBATE	INVERSIÓN Y SUBSIDIOS
3	5	03	004		18,900,854	38,274,889	8,494,410	80,580,171		28,217,599			28,217,599	108,797,772	74.1	25.9
3	5	03	004	Pago	18,900,854	38,274,889	8,494,410	80,580,171		28,217,599			28,217,599	108,797,772	74.1	25.9
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob	18,900,854	38,274,889	8,494,410	80,580,171		28,217,599			28,217,599	108,797,772	74.1	25.9
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif	18,900,854	38,274,889	8,494,410	80,580,171		28,217,599			28,217,599	108,797,772	74.1	25.9
3	5	03	004	Operación de infraestructura marítima- portuaria												
3	5	03	004	Aprobado	11,968,230	156,828,564	1,961,652	172,778,524						172,778,524	100.0	
3	5	03	004	Modificado	16,993,101	138,422,871	2,802,899	138,422,871						138,422,871	100.0	
3	5	03	004	Derogado	18,900,854	61,802,525	4,878,244	85,274,760						85,274,760	100.0	
3	5	03	004	Pago	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de CV												
3	5	03	004	Aprobado	11,968,230	156,828,564	1,961,652	172,778,524						172,778,524	100.0	
3	5	03	004	Modificado	16,993,101	138,422,871	2,802,899	138,422,871						138,422,871	100.0	
3	5	03	004	Derogado	18,900,854	61,802,525	4,878,244	85,274,760						85,274,760	100.0	
3	5	03	004	Pago	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif	18,900,854	58,274,889	3,804,410	80,580,171						80,580,171	100.0	
3	5	03	004	Proyectos de construcción de puertos												
3	5	03	004	Aprobado												
3	5	03	004	Modificado												
3	5	03	004	Derogado												
3	5	03	004	Pago												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	03	004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de CV												
3	5	03	004	Aprobado												
3	5	03	004	Modificado												
3	5	03	004	Derogado												
3	5	03	004	Pago												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	03	004	Mantenimiento de infraestructuras												
3	5	03	004	Aprobado												
3	5	03	004	Modificado												
3	5	03	004	Derogado												
3	5	03	004	Pago												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	03	004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de CV												
3	5	03	004	Aprobado												
3	5	03	004	Modificado												
3	5	03	004	Derogado												
3	5	03	004	Pago												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	03	004	Recursos de provisión												
3	5	03	004	Aprobado												
3	5	03	004	Modificado												
3	5	03	004	Derogado												
3	5	03	004	Pago												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	03	004	Porcentaje Pag/Modif												

CUENTA PÚBLICA 2016
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 - (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUBEJERCICIO ^{2/}
Programas Federales	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451
Desempeño de las Funciones	172,778,524	-543,094	172,235,430	113,442,359	108,797,772	58,793,071
Prestación de Servicios Públicos	172,778,524	-33,350,649	139,427,875	85,224,760	80,580,173	54,203,115
Proyectos de Inversión		32,807,555	32,807,555	28,217,599	28,217,599	4,589,956
Administrativos y de Apoyo	10,951,506	543,094	11,494,600	10,359,220	-6,395,320	1,135,380
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,054,463	427,340	9,481,803	8,896,592	8,547,484	585,211
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,897,043	115,754	2,012,797	1,462,628	1,412,221	550,169
Operaciones ajenas					-16,355,025	
Total del Gasto	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 D9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	1 APROBADO	2 - (3-1) AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUBEJERCICIO ^{2/}
Gobierno	1,897,043	115,754	2,012,797	1,462,628	1,412,221	550,169
Coordinación de la Política de Gobierno	1,897,043	115,754	2,012,797	1,462,628	1,412,221	550,169
Desarrollo Económico	181,832,987	-115,754	181,717,233	122,338,951	100,990,231	59,378,282
Transporte	181,832,987	-115,754	181,717,233	122,338,951	100,990,231	59,378,282
Total del Gasto	183,730,030		183,730,030	123,801,579	102,402,452	59,928,451

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	221,515,284	\$221,515,284
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$4,278,179
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$4,278,179	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$17,074,304
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$17,074,304	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$208,719,159

Autorizó:

Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:

L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)	118,757,478	\$118,757,478

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$10,068,000
Mobiliario y equipo de administración	\$0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$4,807,555	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$5,260,445	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$81,711,265
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$41,906,719	
Provisiones	\$19,639	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos (D3)	\$10,284,907	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$29,500,000	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$190,400,743
---------------------------------------------------	--	----------------------

Autorizó:

Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:

L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

A continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto al 31 de diciembre de 2016 conforme a los aspectos siguientes:

a) Constitución y objeto de la entidad

La empresa Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994 y su actividad básica es la administración portuaria mediante ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

b) Normatividad gubernamental

A continuación se detallan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Entidad, para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Acta Constitutiva
- Título de Concesión



- Ley de Puertos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Egresos de la Federación
- Ley General de Sociedades Mercantiles
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Federal del Trabajo
- Ley de Vías Generales de Comunicación
- Ley de Navegación y Comercio Marítimos
- Ley Federal del Mar
- Ley Federal de Competencia Económica
- Ley Aduanera
- Ley de Comercio Exterior
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos
- Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
- Ley General de Bienes Nacionales
- Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo
- Ley de Servicios de Tesorería de la Federación
- Ley Federal de Derechos
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Público
- Reglamento de las Leyes Anteriores

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

c) Conciliación global entre cifras financieras y presupuestales

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparadas de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo; presupuesto integral; análisis programático devengable; metas calendarizadas; resumen programático económico y presupuesto calendarizado. Información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el Sistema Integral de Información, al respecto nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para

la elaboración de dichas conciliaciones; así mismo se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

d) Eficiencia en la captación de los ingresos

Se presenta el Informe del Ejercicio del Presupuesto, el cual nos muestra que del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$220,950.5 miles, que comparados con los \$183,730.0 miles programados en el presupuesto original resulta superior en \$37'220.5 miles, el 20.3%.

INGRESOS	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	255,886.3	255,886.3	293,106.8	14.5
DISPONIBILIDAD INICIAL	72,156.3	72,156.3	72,156.3	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	183,730.0	183,730.0	204,595.5	11.4
VENTA DE SERVICIOS	179,927.0	179,927.0	194,347.7	8.0
INTERNOS	179,927.0	179,927.0	194,347.7	8.0
INGRESOS DIVERSOS	3,803.0	3,803.0	10,247.8	169.5
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,803.0	3,803.0	5,939.4	56.2
OTROS			4,308.4	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	16,355.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	16,355.0	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	183,730.0	183,730.0	220,950.5	20.3

Del total de los ingresos obtenidos, \$194'347.7 miles correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto superior en \$14'420.7 miles, el 8.0% respecto del presupuesto, que se integra principalmente por un mayor ingreso de infraestructura por \$10'324.8 miles, así como en ingresos por cesión parcial de derechos por \$23'738.1 miles, ingresos que contrarrestan la disminución en los ingresos por concepto de servicios de maniobras por \$20'514.9 miles, que se tenían presupuestados.

Los ingresos diversos alcanzados al cierre del 2016 ascendieron a \$ 10'247.8 miles, el 169.5% respecto del presupuesto por \$3'803.0 miles; estos ingresos lo integran los rendimientos que generan las disponibilidades bancarias, los intereses cobrados a clientes, así como otros ingresos no programados por concepto de actualización de impuestos recuperados, venta de bases de licitación, recuperación de seguros y otros productos.

En operaciones recuperables se presentan ingresos por \$16'355.0 miles, los cuales se integran principalmente por las recuperaciones de saldos a favor de IVA de ejercicios anteriores.

e) Efectividad en el ejercicio de egresos

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2016 ascendieron a \$118'757.5 miles, un menor ejercicio del gasto por \$64'972.5 miles, el 35.4% respecto al gasto programado por \$183'730.0 miles. Esto debido a que el registro en cartera de la obra programada se autorizó al mes de noviembre, y en base a las disposiciones emitidas por la UPCP de la SHCP ya no era viable contratar la ejecución de los trabajos con los recursos disponibles.

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$90'539.9 miles, un monto inferior en \$60'382.5 miles, el 40.0% en relación al gasto programado modificado por \$150'922.4 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$28'217.6 miles, un gasto inferior en \$4'590.0 miles, el 14.0% respecto de la inversión programada modificada por \$32'807.6 miles. En este rubro es menester mencionar que derivado del proceso de contratación (licitación pública) se obtuvo una oferta de menor costo por la obra realizada y en otro de los casos (estudios de pre inversión), el concurso se declaró desierto porque las propuestas no reunieron las condiciones requeridas por la entidad.

EGRESOS	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	255,886.3	255,886.3	293,106.8	14.5
GASTO CORRIENTE	183,730.0	150,922.4	90,539.9	-40.0
SERVICIOS PERSONALES	20,034.4	25,820.1	24,150.7	-6.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,121.6	7,181.4	4,359.1	-39.3
SERVICIOS GENERALES	154,612.4	113,988.9	58,316.8	-48.8
OTRAS EROGACIONES	1,961.6	3,932.0	3,713.3	-5.6
INVERSIÓN FISICA	0.0	32,807.6	28,217.6	-14.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	0.0	32,807.6	28,217.6	-14.0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	183,730.0	183,730.0	118,757.5	-35.4
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	72,156.3	72,156.3	174,349.3	141.6

Las variaciones del ejercicio del presupuesto respecto del programado, se explican a continuación por capítulos, según el clasificador por objeto del gasto:

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 se ejercieron recursos por \$24'150.7 miles, un menor ejercicio del gasto por \$1'669.4 miles, el 6.5% respecto del programado modificado que fue por \$25'820.1 miles; esto se explica principalmente a que no se ejerció lo programado en la partida de pago de liquidaciones por \$613.8 miles, así como un menor ejercicio en las partidas de sueldos de personal eventual por \$459.7 miles, y en la partida de remuneraciones por horas extraordinarias por \$258.7 miles, entre otras partidas.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$4'359.1 miles, un menor ejercicio por \$2'822.3 miles, el 39.3% respecto del gasto programado por \$7'181.4 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en refacciones y accesorios menores de maquinaria por \$783.4 miles, combustibles y lubricantes para maquinaria por \$551.5 miles, prendas de protección de personal por \$230.2 miles, material de limpieza por \$199.4 miles, refacciones y accesorios menores de edificios por \$220.1 miles, y herramientas menores por \$161.9 miles, entre otras partidas.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$58'316.8 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$113'988.9 miles, resulta un gasto neto inferior de \$55'672.1 miles, el 48.8%. La variación se integra principalmente, por no haberse ejercido la partida de arrendamiento de maquinaria y equipo por \$39'650.5 miles, así como un menor gasto ejercido en las partidas de estudios e investigaciones por \$4'873.9 miles, mantenimiento y conservación de inmuebles por \$1'464.0 miles, otros impuestos y derechos por \$3'737.9 miles, seguro de bienes patrimoniales por \$721.9 miles, pasajes aéreos nacionales para servidores públicos por \$494.7 miles, servicios para la capacitación de servidores públicos \$412.8 miles, servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas por \$420.0 miles, así como servicios de informática por \$340.4 miles, entre otras partidas.

En la inversión física se ejercieron recursos por \$28'217.6 miles, un monto inferior en \$4'590.0 miles, el 14.0% en relación al importe programado por \$32'807.6 miles.

En el rubro de bienes muebles e inmuebles no se ejerció presupuesto en el presente ejercicio.

En la obra pública se ejercieron \$28'217.6 miles, el 86.0% del presupuesto programado modificado por \$32'807.6 miles; del total de los recursos ejercidos, \$4'807.6 miles se destinaron a proyectos de inversión, como fue la Construcción de espuelas FFCC; \$6'469.5 miles a la realización de estudios de pre inversión y \$16'940.5 miles se destinaron al mantenimiento de la infraestructura portuaria.

El subejercicio de \$4'590.0 miles en obra pública se explica por un menor ejercicio de \$3'000.0 miles en la Obra pública de habilitación de terrenos en la zona Suroeste del puerto, ya que fue cubierto con recursos del Fondo de Reserva; así como por \$1'530.5 miles en estudios de pre inversión; estudios que se pretenden ejecutar en el ejercicio 2017.

Se presenta el gasto programático a nivel devengable del ejercicio 2016, por un importe de \$123'801.6 miles, un menor gasto devengado por \$59'928.4 miles, el 32.6% respecto al programado modificado autorizado que fue de \$183'730.0 miles.

CLAVE					DENOMINACION ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	AVANCE FINANCIERO			
GF	FN	SF	AI	PP		ORIGINAL AUTORIZADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO DEL PERIODO	Var. % Autorizado/ Ejercido
1					GASTO PROGRAMABLE	183,730.0	183,730.0	123,601.6	-32.6
					Gobierno	1,897.0	2,012.8	1,462.6	-27.3
	3				Coordinación de la Política de Gobierno	1,897.0	2,012.8	1,462.6	-27.3
			04		Función Pública	1,897.0	2,012.8	1,462.6	-27.3
					Programa Nacional de Combate a la Corrupción y Fomento a la Transparencia y Desarrollo Administrativo				
				001	Apoyo a la función pública y buen gobierno	1,897.0	2,012.8	1,462.6	-27.3
				0001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,897.0	2,012.8	1,462.6	-27.3
	3				Desarrollo económico	181,833.0	181,717.2	122,339.0	-32.7
					Comunicaciones y Transportes	181,833.0	181,717.2	122,339.0	-32.7
					Transporte por Agua y Puertos	181,833.0	181,717.2	122,339.0	-32.7
				002	Servicios de apoyo administrativo	9,054.5	9,481.8	8,896.6	-6.2
				M001	Actividades de apoyo administrativo	9,054.5	9,481.8	8,896.6	-6.2
				004	Puertos eficientes y competitivos	172,778.5	172,235.4	113,442.4	-34.1
				K 004	Proyectos de Inversión	0.0	7,807.6	4,807.6	-38.4
					Habilitación de terrenos en la zona suroeste del puerto	0.0	3,000.0	0.0	-100.0
					Construcción de espuelas FFCC	0.0	4,807.6	4,807.6	0.0
				K027	Mantenimiento de infraestructura	0.0	17,000.0	16,940.5	-0.3
					Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2015		17,000.0	16,940.5	-0.3
				K028	Estudios de preinversión	0.0	6,000.0	6,469.5	-19.1
					Estudios de preinversión 2015	0.0	6,000.0	6,469.5	-19.1
					Operar infraestructura marítimo- portuaria	172,778.5	139,427.8	85,224.8	-38.9
				E008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	172,778.5	139,427.8	85,224.8	-38.9

La variación neta respecto al programado se explica por un menor gasto en la AI 001 Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno por \$550.2 miles, el 27.3%; por un menor gasto en el Grupo Funcional 3 Desarrollo Económico por \$59'378.2 miles, el 32.7% respecto de lo programado, variación integrada por una disminución del gasto en la AI 002 Proporcionar servicios de apoyo administrativo por \$585.2 miles, el 6.2%; por un menor gasto en la AI 004 Puertos eficientes y competitivos por \$58'793.0 miles, el 34.1%; diferencia que se explica por una disminución en el gasto ejercido en el PP-K 004, proyectos de inversión por \$3'000.0 miles, el 38.4%, debido principalmente a que el proyecto de habilitación de terrenos en la ampliación zona Suroeste por \$3'000.0 miles, el 100.0% fue cubierto con recursos del Fondo de Reserva; un menor gasto en el PP-K 027, Mantenimiento de la infraestructura por \$59.5 miles, el 0.3%; por un decremento del gasto en el PP E008 Operación de infraestructura marítimo portuaria por \$54'203.0 miles, el 38.9%, variación originada principalmente por no ejercer el gasto en arrendamiento de maquinaria y equipo,

utilizada en la prestación de servicios de maniobras (nulo movimiento de carga de granel mineral de hierro).

f) Estados financieros Presupuestales armonizados

Mediante Oficio No. 309-A-017/2017 de fecha 21 de febrero de 2017, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2016. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2016.

Autorizó:



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas