ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE DOS BOCAS S.A. DE C.V.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS S.A. DE C.V.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estados de Flujo de Efectivo

Conciliación Contable Presupuestaria

Reporte de Patrimonio

Informe sobre Pasivos Contingentes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a) Notas de desglose

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

c) Notas de Gestión Administrativa

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública
A la Asamblea General de Accionistas y
Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral De Dos Bocas S.A. De C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la entidad gubernamental **Administración Portuaria Integral De Dos Bocas S.A. De C.V.**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, el patrimonio del ente público y el informe sobre pasivos contingentes, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos.

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

RSM México Bogarín, S.C.

C.P.C. Alberto Álvarez del Campo
Socio responsable
Ciudad de México, a 06 de marzo de 2020.

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(PESOS)

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

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**380,643,793**	**352,948,722**
Impuestos	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	380,643,793	352,948,722
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0**	**0**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**32,048,076**	**27,759,948**
Ingresos Financieros	31,922,881	20,540,292
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	125,195	7,219,656
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**412,691,869**	**380,708,670**

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**166,290,574**	**192,481,011**
Servicios Personales	24,686,480	24,326,292
Materiales y Suministros	7,604,474	13,803,380
Servicios Generales	133,999,620	154,351,339
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
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
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**115,646,975**	**74,013,409**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,731,562	54,187,021
Provisiones	3,584,309	1,845,357
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	86,331,104	17,981,031
Inversión Pública	**0**	**51,486,044**
Inversión Pública no Capitalizable	0	51,486,044
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**281,937,549**	**317,980,464**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**130,754,320**	**62,728,206**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sástré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(PESOS)

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

Concepto	2019	2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	364,331,810	156,539,762
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,825,463	72,451,361
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,263,002	6,137,140
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	-36,225,076
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**405,195,199**	**198,903,187**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	539,643	5,552,134
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	65,355,131
Bienes Muebles	36,075,921	36,075,921
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-50,512,580	-46,190,938
Activos Diferidos	17,937,249	56,159,731
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-1,741,459
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**52,767,026**	**115,210,520**
Total del Activo	**457,962,225**	**314,113,707**

Concepto	2019	2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	28,692,836	10,255,821
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	217,767	186,635
Provisiones a Corto Plazo	1,344,372	1,333,228
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,492,676	3,424,789
Total de Pasivos Circulantes	**32,747,651**	**15,200,473**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	10,639,139	15,092,119
Total de Pasivos No Circulantes	**10,639,139**	**15,092,119**
Total del Pasivo	**43,386,790**	**30,292,592**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**212,001,767**	**212,001,767**
Aportaciones	200,173,856	200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	3,408,465
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**202,573,668**	**71,819,348**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	130,754,320	62,728,206
Resultados de Ejercicios Anteriores	63,920,886	1,192,680
Revalúos	0	0
Reservas	7,898,462	7,898,462
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**414,575,435**	**283,821,115**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**457,962,225**	**314,113,707**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**66,361,030**	**210,209,548**
Activo Circulante	**2,625,898**	**208,917,910**
Efectivo y Equivalentes	0	207,792,048
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,625,898	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,125,862
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**63,735,132**	**1,291,638**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,012,491	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,178,517	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,321,642	0
Activos Diferidos	38,222,482	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	1,291,638
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**18,479,291**	**5,385,093**
Pasivo Circulante	**18,479,291**	**932,113**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,437,015	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	31,132	0
Provisiones a Corto Plazo	11,144	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	932,113
Pasivo No Circulante	**0**	**4,452,980**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	4,452,980
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**130,754,320**	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**130,754,320**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68,026,114	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	62,728,206	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/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 son responsabilidad del emisor.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andres Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	**212,001,767**				**212,001,767**
Aportaciones	200,173,856				200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446				8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465				3,408,465
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		**9,091,142**	**62,728,206**		**71,819,348**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			62,728,206		62,728,206
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,192,680			1,192,680
Revalúos		0			0
Reservas		7,898,462			7,898,462
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	**212,001,767**	**9,091,142**	**62,728,206**	**0**	**283,821,115**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**0**				**0**
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		**62,728,206**	**68,026,114**		**130,754,320**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			130,754,320		130,754,320
Resultados de Ejercicios Anteriores		62,728,206	-62,728,206		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	**212,001,767**	**71,819,348**	**130,754,320**	**0**	**414,575,435**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**314,113,707**	**415,274,639**	**271,426,121**	**457,962,225**	**143,848,518**
Activo Circulante	**198,903,187**	**413,983,001**	**207,690,989**	**405,195,199**	**206,292,012**
Efectivo y Equivalentes	156,539,762	323,536,771	115,744,723	364,331,810	207,792,048
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,451,361	87,415,677	90,041,575	69,825,463	-2,625,898
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,137,140	3,030,553	1,904,691	7,263,002	1,125,862
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	0	0	-36,225,076	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**115,210,520**	**1,291,638**	**63,735,132**	**52,767,026**	**-62,443,494**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,552,134	0	5,012,491	539,643	-5,012,491
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,355,131	0	16,178,517	49,176,614	-16,178,517
Bienes Muebles	36,075,921	0	0	36,075,921	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-46,190,938	0	4,321,642	-50,512,580	-4,321,642
Activos Diferidos	56,159,731	0	38,222,482	17,937,249	-38,222,482
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,741,459	1,291,638	0	-449,821	1,291,638
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 son responsabilidad del emisor.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**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				
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			**0**	**0**
Otros Pasivos			**30,292,592**	**43,386,790**
Total Deuda y Otros Pasivos			**30,292,592**	**43,386,790**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(PESOS)

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

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**400,627,742**	**360,025,915**
Impuestos	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	375,442,016	339,619,900
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Origenes de Operación	25,185,726	20,406,015
Aplicación	**195,505,432**	**214,062,130**
Servicios Personales	28,069,249	26,470,625
Materiales y Suministros	7,604,474	13,803,380
Servicios Generales	152,588,277	172,329,341
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	7,243,432	1,458,784
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**205,122,310**	**145,963,785**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**0**	**51,486,044**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	51,486,044
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**0**	**-51,486,044**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**2,669,738**	**5,007,550**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	2,669,738	5,007,550
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**2,669,738**	**5,007,550**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**207,792,048**	**99,485,291**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**156,539,762**	**57,054,471**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**364,331,810**	**156,539,762**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**400,627,742**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**59,481,427**
Ingresos financieros	0
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	59,481,427
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**47,417,300**
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	47,417,300
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**412,691,869**
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**197,464,963**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**30,565,809**
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

CUENTA PÚBLICA 2019
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	2019
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 presupuestarios no contables	30,565,809
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**115,038,395**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	25,731,562
Provisiones	3,584,309
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	85,722,524
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**281,937,549**

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	414,575,435
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	60.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	248,745,261

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. realizó al 31 de Diciembre de 2019, provisión de la prima de antigüedad e indemnización para el personal de la Entidad de acuerdo a la Valuación Actuarial para efectos contables de conformidad con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, realizada por actuario certificado en pasivos contingentes; importe disminuido por el pago de liquidaciones del personal que ha causado baja en el ejercicio 2019. Así también, se disminuyó la provisión por el pago de indemnización laboral, debido al resolutivo emitido por la Junta Especial No. 36 Federal de Conciliación y Arbitraje, a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota, al cierre del ejercicio se encuentra en trámite ante el IMSS el entero por concepto de aportaciones de seguridad social derivado del mismo laudo.

Concepto	2019	2018
Beneficios por Antigüedad	927,661	517,865
Beneficios por Indemnizaciones	7,838,787	7,552,840
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	7,021,414
Total	**10,639,139**	**15,092,119**

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez

Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré

Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, SA. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS: $)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO

➢ **Efectivo y Equivalentes**

Los saldos corresponden a recursos propios destinados al cumplimiento de obligaciones, para inversiones y gastos de operación.

La integración del rubro de efectivo y por institución bancaria es el siguiente:

Concepto	Tipo	2019	2018
Total Caja	**DF**	**25,000**	**38,000**
Bancos			
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	321,613	788,395
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	4,467,529	3,308,836
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	15,440
Banamex CTA 3625370352	DF	124,311	66,524
Total Bancos		**4,930,894**	**4,179,195**

➢ **Inversiones en Valores a Corto Plazo.**

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión con distintas instituciones financieras en valores gubernamentales, en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal; se integran como sigue:

Concepto	Contrato de Inversión	Tipo	2019	2018
BBVA Bancomer	2035207533	DF	208,406,714	87,985,474
Banamex	745355718	DF	140,169,842	54,378,015
Scotiabank	1043922729	DF	10,799,360	9,959,078
Total			**359,375,916**	**152,322,567**

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

  - **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Al 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre de 2018, los derechos a recibir efectivo se desglosan a continuación:

	Concepto	2019	2018
2)	Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	23,674,401
1)	Oceanografía, S.A. de C.V.	13,695,263	8,873,068
1)	PEMEX Exploración y Producción	15,145,830	2,889,598
2)	Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,677,606
2)	Naviera Armamex, S.A. de C.V.	2,040,130	2,713,755
2)	Náutica Marina, S.A. de C.V.	1,175,685	2,590,840
2)	Ocean Marine, S.A de C.V.	537,398	243,768
2)	Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	797,603	1,496,140
1)	BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	63,215	929,060
	Otros	3,510,793	7,860,245
	Total	**68,827,058**	**54,948,481**

Se generan por:

1) Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones.
2) Corresponden a uso de infraestructura y servicios portuarios.

La agrupación por antigüedad, es la siguiente:

Antigüedad	A 30 días	< a 180 días	< a 365 días	> a 365 días
Monto	7,447,084	14,447,767	10,075,834	36,856,373

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes de los mismos, los menores de 365 días estos se están recuperado gradualmente; de los importes mayores a 365 días, corresponden principalmente a Sangil Logística, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria, para su recuperación se está integrando el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil; Grup Servicii Petroliere, S.A. por concepto de servicios específicos y Oceanografía, S.A. de C.V. por cesión parcial de derechos e intereses, para su recuperación han sido requeridas mediante demanda por la vía ordinaria mercantil. Al 31 de diciembre de 2019 se tiene constituida una estimación de cuentas incobrables por 36,225,076 pesos.

- **Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Intereses Devengados No Cobrados	70,833	34,734
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	2,029	15,609,730
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	915,543	829,262
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	0	1,029,154
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	10,000	0
Total	**998,405**	**17,502,880**

En el impuesto anual de ISR de 2019, se aplicó la totalidad de los saldos a favor de ISR de los ejercicios 2017 y 2018 mediante la vía de compensación; así también, se terminó de amortizar el saldo remanente de la pérdida fiscal del ejercicio 2017.

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2019	2018
Seguros Pagados por Anticipado	7,128,828	6,100,745
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	54,683	36,395
Otros derechos a recibir bienes o servicios	79,491	0
Total	**7,263,002**	**6,137,140**

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). "Sin información que revelar"**

- **Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo.**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Oceanografía, S.A. de C.V.	8,873,069	8,873,069
San Gil Logística, S.A. de C.V.	23,674,401	23,674,401
Grup Servicii Petroliere, S.A.	3,677,606	3,677,606
Total	**36,225,076**	**36,225,076**

De la cuenta por cobrar con Oceanografía, S.A. de C.V., la Entidad presentó demanda por la vía ordinaria mercantil bajo el número 86/2017-V de fecha 16 de agosto de 2017, reclamando el pago de las contraprestaciones e intereses generados; sin embargo, con fecha 16 de diciembre de 2019 se realizó convenio modificatorio numero API/DBT01004/08.M3/OCEANOGRAFIA S.A. DE C.V. /2019, en la cual se compromete a pagar el adeudo en el ejercicio 2020. Con respecto a la empresa Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V." se presentó demanda en la vía Ordinaria Mercantil el día 22 de junio de 2018, en el Juzgado Quinto de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamándose el monto adeudado. Respecto al adeudo con la empresa San Gil Logística, S.A. de C.V. se está integrando el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil. Dichos registros se realizaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

- **Otros Activos Circulantes. "Sin información que revelar"**

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **Inversiones Financieras. "Sin información que revelar"**

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.**

Concepto	2019	2018
Unión de Iniciativa, S.A. de C.V	0	5,012,491
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Depósitos en Garantía	89,822	89,822

Total	**539,643**	**5,552,134**

Respecto de la cuenta por cobrar con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., celebró en el año de 2007 mediante instrumento público un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria; promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012 reclamándose la suerte principal del adeudo dictándose sentencia a favor de la entidad, por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble, con fecha 15 de julio de 2019 se emitió la escritura pública con instrumento número 20829 con un valor comercial de remate de 3,752,679 pesos, al no cumplir con la garantía total del adeudo, se procedió a cancelar la diferencia, misma que se tenía registrado en el rubro de cuentas incobrables.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2019 Total	2018 Total
Bienes Muebles						
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	705,560	127,094	832,654	820,650	12,004	69,367
Equipo de Administración	361,558	85,097	446,655	403,881	42,774	68,843
Equipo Informático	1,271,013	247,723	1,518,736	1,518,736	0	0
Subtotal	2,338,131	459,914	2,798,045	2,743,267	54,778	138,210
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164	0	111,164	78,808	32,356	46,073
Cámara Fotográficas y de Video	59,241	7,968	67,209	59,784	7,425	16,558
Subtotal	170,405	7,968	178,373	138,592	39,781	62,631
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	1,680,202	165,815	1,846,017	1,751,332	94,685	94,685
Vehículos y Equipos Marítimos	13,519,222	580,169	14,099,391	10,582,834	3,516,557	5,138,864
Subtotal	15,199,424	745,984	15,945,408	12,334,166	3,611,242	5,233,549
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	11,856,835	74,062	11,930,897	10,415,744	1,515,153	3,200,804
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620	0	438,620	265,983	172,637	260,361
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	16,186	1,590	1,862
Otros Bienes Muebles	4,465,594	301,208	4,766,802	4,039,321	727,481	1,403,100
Subtotal	16,777,371	376,724	17,154,095	14,737,234	2,416,861	4,866,127
Total de Bienes Muebles	**34,485,331**	**1,590,590**	**36,075,921**	**29,953,259**	**6,122,662**	**10,300,517**

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
36,075,921	**36,075,921**	**0**

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2019 Total	2018 Total
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,185,504	1,185,504	18,116,782
Subtotal de Infraestructura	**2,371,008**	**-**	**2,371,008**	**1,185,504**	**1,185,504**	**18,116,782**
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	43,052,927	-	43,052,927	19,373,817	23,679,110	31,221,422
Subtotal de Construcciones en Proceso	**43,052,927**	**-**	**43,052,927**	**19,373,817**	**23,679,110**	**31,221,422**
Terrenos	3,752,679	-	3,752,679	0	3,752,679	0
Subtotal Terrenos	**3,752,679**	**-**	**3,752,679**	**0**	**3,752,679**	**0**
Total Bienes Inmuebles	**49,176,614**	**-**	**49,176,614**	**20,559,321**	**28,617,293**	**49,338,204**

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa muestra en el rubro de construcciones; 45,423,935 pesos de obras que se están aplicando al gasto por la vía método de depreciación en línea recta.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
49,176,614	**49,176,614**	**0**

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones de bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, fue de 4,321,641 pesos y 4,398,607 pesos respectivamente.

- **Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes**.

Concepto	2019	2018
Unión Iniciativa, S.A. de C.V.	0	1,291,638
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Total	**449,821**	**1,741,459**

Respecto de la cuenta por cobrar a largo plazo con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., promovió demanda en la vía especial hipotecaria, dictándose sentencia a favor de la entidad; con fecha 15 de julio de 2019 se emitió la escritura pública con instrumento número 20829 con un valor comercial de remate de 3,752,679 pesos, al no cubrir con la garantía total del adeudo, se procedió a cancelar su totalidad por la imposibilidad practica de cobro. En relación al adeudo con la empresa Enterprise Shipping, S.A. de C.V. se formalizó un convenio de pago de fecha 21 de agosto de 2014, en el cual se establecieron fechas de pago mensuales, señalando como última fecha de pago el 21 de abril de 2015; reflejándose un saldo pendiente de liquidar al 31 de diciembre de 2019. Dichos registros se aplicaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2019	2018
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	4,383,484	7,055,294
Impuesto Sobre la Renta Diferido	13,353,765	49,104,437
Total	**17,937,249**	**56,159,731**

Los saldos de estas cuentas corresponden a los efectos diferidos que se determinan al cierre del ejercicio de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad.

OTROS ACTIVOS. "Sin información que revelar"

B. PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Proveedores	2019	2018
Proveedora Mantenimiento y Construcciones Promayco Altohesa, S.A.	2,387,848	0
Total	**2,387,848**	**0**

Los saldos de esta cuenta corresponden a los servicios devengados no pagados al cierre del período, mismos que se pagaran en el mes siguiente, de conformidad a los plazos pactados.

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar**

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2019	2018
ISR Retención	944,444	542,771
ISR Propio	10,627,929	110,694
IVA Retenido	54,959	0
Impuesto Sobre Nomina	109,751	63,885
Impuesto al Valor Agregado por pagar	2,032,602	0
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	9,525,700	8,126,473
Aportaciones de Seguridad Social	308,168	0
Aportaciones y amortización al INFONAVIT	306,394	0
Retenciones de Seguridad Social Obreras	364,403	0
Contraprestaciones	1,963,407	1,313,028
Retención 5 al millar	46,270	68,807
Retención 2 al millar	17,267	27,523
Otras Retenciones	3,694	0
Total retenciones y contribuciones por pagar	**26,304,988**	**10,253,181**

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 31 de diciembre de 2019, mismos que serán pagados en el mes de enero de 2020, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

➢ **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Otros Terceros	0	2,640
Total	**0**	**2,640**

➢ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, Provisiones y Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 31 de diciembre 2019 y al 31 de diciembre 2018, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos en Garantía	217,767	186,635
Provisión de la PTU por Pagar	1,344,372	1,333,228
Ingresos por Clasificar	2,492,676	3,424,789
Total	**4,054,815**	**4,944,652**

Provisiones a Largo Plazo

De conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; se informa que la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de Antigüedad e indemnización de los trabajadores para 2019 y 2018; cabe señalar que el saldo al 31 de diciembre de 2019 se vio disminuido por el pago de liquidaciones del personal que causó baja; Así también, se tenía registrada provisión por indemnización laboral y de aportaciones de seguridad social derivada del laudo emitido por la Junta Federal No. 36 de Conciliación y Arbitraje en el Estado de Tabasco, la cual se disminuyó por el pago realizado por concepto de indemnización determinado en el fallo definitivo a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota; al cierre del ejercicio se encuentra en trámite ante el IMSS el entero por concepto de aportaciones de seguridad social derivado del mismo laudo.

Concepto	2019	2018
Provisión Prima de Antigüedad	927,661	517,865
Provisión Indemnizaciones	7,838,787	7,552,840
Provisión Laboral por Resolución Judicial	1,872,691	7,021,414
Total	**10,639,139**	**15,092,119**

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➢ INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos generados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y en el mismo período del ejercicio anterior, se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Uso de Infraestructura	207,316,105	179,821,436
Servicios Portuarios	41,308,648	67,918,282
Cesión de Derechos	78,248,349	63,290,445
Servicios Específicos	51,943,201	40,440,881
Otros Ingresos por servicios	1,827,490	1,477,678
Total ingresos de Operación	**380,643,793**	**352,948,722**

Se incrementaron los ingresos por el uso de la infraestructura portuaria, principalmente por el uso de puerto en la terminal comercial y de abastecimiento, derivado del incremento en el arribo de embarcaciones de mayor porte, contribuyendo a mayores ingresos de atraque y muellaje, además por concepto de cesión parcial de derechos, debido a la ampliación de las áreas cedidas y por el incremento de los contratos de servicios específicos para el uso de espacios en la prestación diversas actividades afines al sector energético.

➢ OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Intereses bancarios	21,704,129	10,276,855
Intereses cobrados a clientes	10,218,752	10,263,437
Bases de Licitación	-100,000	4,400,000
Recuperación de Daños de Infraestructura	0	253,109
Penalización a Clientes y Proveedores	195,795	810,050
Recuperación de Seguros	-165,667	407,675
Otros Diversos	117,772	83,260
Venta de Activos Fijos	77,295	0
Utilidad Cambiaria	0	1,265,562
Total	**32,048,076**	**27,759,948**

Los ingresos obtenidos en este rubro se originaron principalmente por los productos bancarios obtenidos mediante instrumentos financieros (CETES) en las cuentas de inversiones a plazo diario de las instituciones bancarias y por los intereses cobrados a clientes en mora.

➢ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

❖ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 31 de diciembre de 2019 y al mismo período del ejercicio anterior, se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2019	2018
Servicios Personales	24,686,480	24,326,292
Materiales y Suministros	7,604,474	13,803,380
Servicios Generales.	133,999,620	154,351,339
Total Gastos de Funcionamiento.	**166,290,574**	**192,481,011**

La disminución en los gastos de funcionamiento, corresponden principalmente a los ahorros obtenidos en materiales y utilices de oficina, de impresión, refacciones de vehículos, combustibles, uniformes, alimentos, asesorías, estudios, subcontratación de servicios, congresos, exposiciones, viáticos y pasajes, derivado de la aplicación de las políticas de racionalidad y austeridad; así como, menores costos de mantenimiento a la infraestructura portuaria, en refacciones y mantenimiento de los barcos remolcadores y en los equipos de señalamiento marítimo, y en los servicios de mantenimiento a las aplicaciones informáticas.

❖ Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y provisiones y otros gastos

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2019	2018
Estimaciones para cuentas incobrables	-31,826	29,946,749
Depreciaciones	4,321,641	4,398,607
Amortizaciones de seguros y fianzas	21,441,747	19,841,665
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	**25,731,562**	**54,187,021**

Se aplicó el método de depreciación de línea recta de los activos fijos, así como la amortización de los seguros contratados, de acuerdo a los días devengados en el ejercicio.

Provisiones	2019	2018
Provisión Prima de Antigüedad	556,867	-3,224
Provisión Indemnizaciones	3,637,468	1,276,134
Provisión por Resolución Laboral	-610,026	572,447
Total Provisiones	**3,584,309**	**1,845,357**

Se realizó ajuste a la provisión de antigüedad e indemnización laboral, de conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, mediante la contratación de un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, el incremento se debió al pago de indemnización del personal que dio de baja; así también, se realizó ajuste a la provisión por resolución laboral, derivado del cálculo de la indemnización del laudo emitido por la autoridad competente.

Otros gastos	2019	2018
Servicios relacionados con la obra pública	3,237,020	0
Participación de los trabajadores en las utilidades	1,331,186	1,333,228
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida	2,671,810	-3,072,325
Impuesto sobre la renta	26,237,660	0
Impuesto sobre la renta diferido	35,550,672	19,708,045
Diferencias por tipo de cambio	608,580	12,083
Transferencia de activos al Gobierno Federal	16,694,176	0
Total Otros Gastos	**86,331,104**	**17,981,031**

Se realizó registro de los impuestos diferidos, de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad. Además se transfirieron obras eléctricas al Gobierno Federal, mismas que se encuentran dentro de los dos polígonos (RP-02 Y RP-03) que conforman las 70 hectáreas del parque industrial, mismas que se desincorporaron y entregaron a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, a través de la Modificación al Título de concesión firmada con fecha 25 de noviembre de 2019.

El efecto de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se determina de la siguiente manera:

Impuesto Sobre La Renta (I.S.R.) y Participación de los Trabajadores en las Utilidades (P.T.U.) Diferidos:

Concepto	2019	2018
Gastos no pagados con personas físicas	1,291,135	275,440
Reserva de cuentas incobrables	36,674,896	37,966,534
Anticipo de Clientes	2,492,676	3,424,789
Provisión de Liquidaciones D-3	10,639,139	15,092,119
Seguros pendientes de amortizar	-7,263,002	-6,137,140
PTU por pagar	1,344,372	1,333,228
Pérdida fiscal por amortizar	0	91,795,290
Obras en Proceso pendientes de transferir al Gobierno Federal	0	19,931,196
Base ISR Diferido	45,179,216	163,681,456
Tasa	30%	30%
ISR Diferido	13,553,765	49,104,437

Concepto	2019	2018
PTU por pagar	-1,344,372	-1.333.228
Pérdida fiscal por amortizar	0	-91,795,290
Base PTU Diferida	43,834,844	70,552,938
Tasa para PTU	10%	10%
PTU Diferida	4,383,484	7,055,294
Total impuestos diferidos	**17,937,249**	**56,159,731**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA CAPITAL SOCIAL (PATRIMONIO CONTRIBUIDO)

➢ **Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.**

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**212,001,767**			**212,001,767**
Aportaciones.	200,173,855	-	-	200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446	-	-	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,466	-	-	3,408,466
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	**9,091,142**	**62,728,206**	**71,819,348**
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	62,728,206	62,728,206
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1,192,680	-	1,192,680
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	7,898,462	-	7,898,462
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	**212,001,767**	**9,091,142**	**62,728,206**	**283,821,115**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	-	-	-	-
Aportaciones.	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	**62,728,206**	**68,026,114**	**130,754,320**
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	130,754,320	130,754,320
Resultado de Ejercicios Anteriores		62,728,206	-62,728,206	0
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Patrimonio al Final del Ejercicio 2019	**212,001,767**	**71,819,348**	**130,754,320**	**414,575,435**

Las acciones de la serie "A" integrarán el 51% y sólo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria 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 suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

Hasta el 31 de diciembre de 2013 la Ley del ISR establece que los dividendos provenientes de las utilidades que ya hayan pagado el ISR corporativo, no estarán sujetos al pago de dicho impuesto, para lo cual, las utilidades fiscales se deberán controlar a través de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). La cantidad distribuida que exceda del saldo de la CUFIN, estará sujeta al pago del ISR en los términos de la legislación vigente a la fecha de distribución del dividendo.

Con motivo de la Reforma Fiscal, los dividendos que se paguen sobre utilidades generadas a partir de 1 de enero de 2014 estarán sujetos a una retención del 10% de impuesto sobre la renta, provengan de la CUFIN o de utilidades que no hayan pagado impuestos. De conformidad con la Ley del ISR, la Entidad debe controlar en una cuenta denominada Cuenta de Capital de Aportación (CUCA) las aportaciones de capital y las primas netas por suscripción de acciones efectuadas por los accionistas, así como las reducciones de capital que se efectúen. Dicha cuenta se deberá actualizar con la inflación en México desde las fechas de las aportaciones, y reducciones de capital.

Conforme a la Ley del ISR, el importe de una reducción de capital no será sujeto al pago de impuesto cuando no exceda del saldo de la CUCA; en caso contrario, la diferencia debe ser considerada como utilidad distribuida y el impuesto se causará a la tasa vigente en la fecha de la reducción, y con cargo a la Entidad.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El análisis del saldo inicial y final al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
Efectivo	25,000	38,000
Bancos/Tesorería	4,930,894	4,179,195
Inversiones Temporales	359,375,916	152,322,567
Total	**364,331,810**	**156,539,762**

- **Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles: "Sin información que revelar"**

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.**

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**246,401,295**	**188,227,659**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciaciones.	4,321,641	4,398,607
Amortizaciones	21,441,747	19,841,665
Incremento en las provisiones	3,584,309	1,845,357
Estimaciones para cuentas incobrables	-31,826	29,946,749
Aprovechamiento y Otros Gastos	86,331,104	17,981,031
Inversión pública no capitalizable	0	51,486,044
Subtotal	**115,646,975**	**125,499,453**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**130,754,320**	**62,728,206**

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

- **Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestales Obtenidos y Contables.**

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales es la siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos presupuestarios		**400,627,742**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**59,481,427**
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
Cuentas por cobrar al cierre del periodo actual	43,002,124	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	16,479,303	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**47,417,300**
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	13,186	
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	37,968,919	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	9,435,195	
4. Ingresos contables		**412,691,869**

- **Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**197,464,963**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**30,565,809**
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Erogaciones ajenas Netas	-2,669,738	
Otros gastos no afectados a resultados pagados	9,370,517	
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	1,376,913	
Seguros y fianzas pagados	22,488,117	
3. Más gastos contables no presupuestarios		**115,038,395**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	25,731,562	
Provisiones	3,584,309	
Provisión de ISR y PTU por pagar	27,568,846	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	38,222,482	
Otros Gastos	19,931,196	
4. Total de Gasto Contable		**281,937,549**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

- **Contables. "Sin información que revelar"**

I. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

- **Presupuestarias:**

Los movimientos que se efectuaron durante el período de enero – diciembre del ejercicio 2019 del presupuesto es el siguiente:

- **CUENTAS DE INGRESOS:**

Ingresos	2019	2018
Presupuesto de ingresos estimado	254,653,114	225,416,900
Presupuesto de ingresos modificado	254,653,114	225,416,900
Presupuesto de ingresos devengado	412,705,054	380,708,670
Presupuesto de ingresos cobrado	400,627,742	360,025,915

- **CUENTAS DE EGRESOS:**

Egresos:	2019	2018
Presupuesto de egresos aprobado	254,653,114	225,416,900
Presupuesto de egresos modificado	255,419,712	277,912,561
Presupuesto de egresos devengado	197,464,963	266,925,087
Presupuesto de egresos pagado	192,835,694	260,540,624

NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa opera en condiciones económico-financieras que mantienen un crecimiento constante, debido a que la ubicación en el Golfo de México del puerto Dos Bocas es estratégica, y a que la plataforma continental marina alcanza hasta 17 metros de profundidad; además, de su cercanía al área de producción de hidrocarburos, siendo un puerto de vocación petrolera y derivado del auge en la actividad petrolera, se ha incrementado la operación en el Puerto de Dos Bocas, motivando la construcción adicional de 250.0 metros de muelle para atender la demanda de embarcaciones, así como por la cercanía y derrama económica que generará la construcción de la Nueva Refinería de Dos Bocas, aunado al interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 12 de agosto de 1999. Su actividad básica es la administración del Puerto de Dos Bocas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión otorgado por el Gobierno Federal.

CONCESIÓN

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de enero de 2000, 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 Dos Bocas en Paraíso, Tabasco, 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.

Se realizó Modificación al Título de concesión firmada con fecha 25 de noviembre de 2019, desincorporando los polígonos RP-02 Y RP-03, que conforman las 70 hectáreas del parque industrial, mismas que la Secretaría de Comunicaciones y Transportes entregó a la empresa productiva del estado Petróleos Mexicanos (PEMEX), para formar parte de las áreas que integrarán la nueva Refinería de Dos Bocas.

OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos, se cubrirán al Gobierno Federal la contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público y mediante oficio 349-B-875 de fecha 20 de noviembre 2018, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) autoriza el pago de la misma, sobre sus ingresos brutos totales, calculados sobre la base de flujo de efectivo, con una tasa del 6%, del cual se paga el 4.5% y el 1.5% se aplica al Fondo de Reserva.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) El objeto social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Dos Bocas Tabasco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

b) Planear, ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.

c) El ejercicio fiscal de la Entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) La Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, regulada por la Ley General de Sociedades Mercantiles.

e) Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto al Valor Agregado generado a la tasa del 16%.

La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:

- **Marco laboral:**

Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "A" del Artículo 123 Constitucional.

- **Régimen fiscal:**

  - **Impuesto sobre la Renta (ISR):**

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), mismo que se calcula considerando como acumulables 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. De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el Impuesto Sobre la Renta durante el ejercicio 2019 y 2018, es del 30%.

- **Impuesto al Valor Agregado (IVA):**

Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.

- **Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU):**

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. determina la base de la PTU con base a las disposiciones establecidas en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo la provisión aplicada al gasto por este concepto se limita a lo establecido por lo señalado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

Por otra parte, la Entidad está obligada a retener y enterar ciertos impuestos federales, así como a cubrir algunos estatales; entre otros, figuran los siguientes impuestos y cuotas:

- **En su carácter de retenedor:**
  - Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado;
  - Impuesto Sobre la Renta, por el pago de arrendamiento de inmuebles y de servicios profesionales a personas físicas;
  - Cuotas retenidas a favor del IMSS;
  - Impuesto al Valor Agregado; y,
  - Retención del 5 al millar sobre obras.

- **A su cargo como unidad económica:**
  - Cuotas patronales del IMSS;
  - Cuotas del 5% para el INFONAVIT;
  - Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR); y,

- Impuesto estatal sobre nóminas.

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. La Entidad no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

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

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

c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., (CINIF).

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

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

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

A partir del año 2010 y hasta el 31 de diciembre de 2019, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron las fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual reguló que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir la información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL EMITIDAS POR LA UCG DE LA SHCP

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

a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2013 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2014 para dicho Sector Paraestatal, siete Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE); una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG) y una Norma de Información Financiera Gubernamental General, relativa al cierre del ejercicio.

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2019 y 2018 son:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2019 y 2018	
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
NIFGG 01	Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.

b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.

c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. aplicó en forma supletoria la NIF D-4 Impuestos a la utilidad, para determinar el efecto de los impuestos diferidos. Mediante oficio No. 309-A-II-014/2014 de fecha 02 de enero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la SHCP; señala que en cumplimiento al párrafo 13 del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, se aplicará supletoriamente entre otras normas las señaladas en el inciso c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las normas de Información Financiera (CINIF) para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se resumen a continuación:

- **BASES DE CONTABILIZACIÓN:**

El registro de las operaciones se apega, de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y la Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tal como lo indica la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGGP), en su Oficio No. 309-A-11-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se reconoce conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, como se indica en el Art. 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA:**

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas o transferidas al Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C (CINIF), vigentes a partir del 1° de enero de 2006, y están expresados en pesos mexicanos.

Con fecha 1° de enero de 2008 entró en vigor la NIF B-10 "Efectos de la inflación", que tiene como objeto establecer la norma que sirve de base para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, la cual sustituyó al boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (documento integrado)" en dicha NIF B-10 se establecen dos entornos económicos en los que podrá operar la entidad en determinado momento. Uno es el "inflacionario" el cual corresponde cuando la inflación es igual o mayor que el 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, el otro entorno "no inflacionario" que es cuando la inflación acumulada en los últimos tres años es menor a dicho porcentaje. La API de Dos Bocas, preparó los estados financieros del ejercicio 2019, de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) "Re expresión".

La inflación acumulada en los últimos tres ejercicios sociales es menor al 26% razón por la cual la entidad presenta sus estados financieros en un entorno no inflacionario por lo cual no reconoce los efectos de la inflación en los estados financieros. La última re expresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2007.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	%
2016	3.36
2017	6.77
2018	4.83
Suma	**14.96**

❖ **EFECTIVO:**

Corresponde a moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios disponibles para la operación de la API de Dos Bocas.

❖ **INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:**

Se registran a su costo de adquisición, que es similar al del mercado. Sus rendimientos se reconocen en los resultados conforme se devengan.

❖ **CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:**

Representan derechos exigibles originados por los servicios prestados a favor del API y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

❖ **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

Se registran al costo de adquisición, sin embargo al cierre del ejercicio no se actualizaron por encontrarnos en un entorno no inflacionario, en cumplimiento a lo indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

Su depreciación se calcula sobre la inversión actualizada 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.

Concepto	%
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	06
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Maquinaria y equipo	10
Construcciones	05

Al 31 de diciembre de 2019, la depreciación acumulada del ejercicio de inmuebles, maquinaria y equipo no se actualizó, por encontrarnos en un entorno no inflacionario, de acuerdo a indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

En el rubro de construcciones en proceso, la empresa registra las obras realizadas durante el ejercicio, mismas que al cierre del ejercicio o en el futuro son transferidas al Gobierno Federal y las cuales no se someten al procedimiento de depreciación señalado anteriormente, la empresa tiene como política contable reconocer como otros gastos las transferencias de los activos que realiza al Gobierno General, de conformidad con

la resolución favorable obtenido por la entidad de la Administración General Jurídica, Administración Central de Normatividad de Impuestos Internos, con número de control 600-04-04-2009-74695 en el año de 2009.

- **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.

- **TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS:**

La entidad determina los Impuestos a la utilidad (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.

- **PROVEEDORES:**

Corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada período a los proveedores y/o prestadores de bienes y servicios.

- **PAGOS POR SEPARACIÓN:**

Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., actividad que actualmente desarrolla el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para el ejercicio 2019.

❖ **CAPITAL CONTABLE**

El Gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes ha realizado en años anteriores transferencias de recursos, las cuales fueron registradas de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 02), para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el sector paraestatal.

❖ **INGRESOS:**

La entidad percibe ingresos por la explotación de bienes de dominio público, derivados de la concesión otorgada por el Gobierno Federal, los ingresos se reconocen en el período en el cual existe el derecho al cobro y la obligación del cliente al pago de la contraprestación pactada, derivado de los contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones, de prestación de servicios portuarios y por uso de infraestructura portuaria de acuerdo a la regulación tarifaria.

❖ **GASTOS**

Se reconocen los gastos en el momento en el que surge la obligación de pago, siempre que se cumpla con las formalidades legales y normativas aplicables a la entidad, atendiendo a la asociación de ingresos y egresos.

❖ **OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA:**

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su operación. La diferencia por fluctuación se registra afectando la partida específica en el gasto o ingreso, según sea una pérdida o utilidad respectivamente.

- **POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

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.

- **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO. "Sin Información Que Revelar"**
- **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS. "Sin Información Que Revelar"**
- **REPORTES DE RECAUDACIÓN. "Sin Información Que Revelar"**
- **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. "Sin Información Que Revelar"**
- **CALIFICACIONES OTORGADAS. "Sin Información Que Revelar"**
- **PROCESO DE MEJORA. "Sin Información Que Revelar"**
- **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS. "Sin Información Que Revelar"**
- **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. "Sin Información Que Revelar"**
- **PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
PEMEX Exploración y Producción	15,145,830	2,889,598

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2019	2018
Ingresos por cesión parcial de derechos	$31,336,200	29,892,397

Compromisos y Contingencias.

- **Unión de Iniciativa, S.A. de C.V.**- La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. celebró en el año de 2007, mediante instrumento público, un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria por un monto total de $5,249,682 pesos, promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012, reclamándose la suerte principal del adeudo e intereses y dictándose sentencia a favor de la entidad el 25 de junio de 2015, por lo que fue adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble, consistente en un predio de 100 has., ubicado en el Municipio de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de julio de 2019 se emitió la escritura pública bajo el instrumento número 20829 con un valor comercial de remate de 3,752,679 pesos, resultando un saldo a favor del ejecutante por 1,497,003 pesos, dejándose a salvo sus derechos para que se haga valer en la forma que corresponda.

- **Oceanografía S.A. de C.V.**- El día 16 de agosto de 2017, la entidad demandó en la vía ordinaria mercantil a la Cesionaria, reclamándole el pago de las contraprestaciones mensuales e intereses moratorios, a que se comprometió la cesionaria dentro del contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones: la demandada fue emplazada a juicio el día 16 de noviembre de 2017, contestando la misma el 19 de diciembre de 2017, oponiendo sus excepciones entre la que destaca la situación de que se encuentra en concurso mercantil intervenida por el SAE, lo que ha impedido el cumplimiento de sus obligaciones contractuales. Con fecha 16 de diciembre de 2019 se realizó convenio modificatorio al contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, con número API/DBT01004/08.M3/OCEANOGRAFIA S.A. DE C.V. /2019, en la cual se suscribió el reconocimiento de adeudo y compromiso de pago.

- **Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V.-** Con fecha 22 de junio de 2018, se presentó demanda en la vía Ordinaria Mercantil, en el Juzgado Quinto de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamándose el pago de 3,141,953 pesos, cantidad que ampara el monto por pago de contraprestación que la empresa indicada dejó de cubrir al 31 de diciembre de 2017, y sus respectivos intereses moratorios. Se informa que con fecha 27 de agosto de 2018, se emplazó a la demandada en Ciudad del Carmen, Campeche. Con fecha 8 de noviembre de 2019, se presentó ante el Juzgado 5to de Distrito en Villahermosa, Tabasco, el Incidente de liquidación de sentencia correspondiente al presente asunto; así mismo el 28 de noviembre de 2019, se procedió a señalar bienes para embargo.

El 12 de marzo de 2020, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez

Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré

Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE DOS BOCAS S.A. DE C.V.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Y ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS S.A. DE C.V.

CONTENIDO

	Página (s)
Informe de los Auditores Independientes	*1-3*
ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS:	
Estado analítico de ingresos.	*4*
Ingresos de flujo de efectivo.	*5*
Egresos de flujo de efectivo.	*6*
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa.	*7*
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto	*8 – 9*
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática.	*10 – 12*
Gasto por categoría programática	*13 – 14*
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS:	*15 – 25*
A N E X O S	
I. *Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables*	*26*
II. *Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables*	*27*
III. *Conciliación Contable Presupuestal de Resultados*	*28*
IV. *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa ARMONIZADO*	*29*
V. *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica ARMONIZADO*	*30*
VI. *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Por Objeto del Gasto ARMONIZADO*	*31*

VII. *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Funcional ARMONIZADO* 32

VIII. *Gastos por Categoría Programática ARMONIZADO* 33

IX. *Integración analítica de los conceptos que componen el rubro de "Otros" en las conciliaciones contables presupuestales* 34

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

A la Secretaría de la Función Pública
A la Asamblea General de Accionistas y
Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral De Dos Bocas S.A. de C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral De Dos Bocas S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral De Dos Bocas S.A. de C.V.**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Púbicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 06 de marzo de 2020, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado
09480 Ciudad de México

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

RSM México Bogarín, S.C.

C.P.C. Alberto Álvarez del Campo
Socio responsable
Ciudad de México, a 06 de marzo de 2020.

RSM Mexico is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro De Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones De Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes, Prestación De Servicios Y Otros Ingresos	254,653,114	0	254,653,114	400,627,742	400,627,742	145,974,628
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados De Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total[1/]	**254,653,114**	**0**	**254,653,114**	**400,627,742**	**400,627,742**	
				Ingresos Excedentes		145,974,628

Estado Analítico De Ingresos Por Fuente De Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)		(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos Del Poder Ejecutivo Federal O Estatal Y De Los Municipios	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones De Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos De Los Entes Públicos De Los Poderes Legislativo Y Judicial, De Los Órganos Autónomos Y Del Sector Paraestatal O Paramunicipal, Así Como De Las Empresas Productivas Del Estado	**254,653,114**	**0**	**254,653,114**	**400,627,742**	**400,627,742**	**145,974,628**
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes, Prestación De Servicios Y Otros Ingresos	254,653,114	0	254,653,114	400,627,742	400,627,742	145,974,628
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados De Financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados De Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total[1/]	**254,653,114**	**0**	**254,653,114**	**400,627,742**	**400,627,742**	
				Ingresos Excedentes		145,974,628

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]	**259,211,924**	**411,192,876**	**557,167,504**
DISPONIBILIDAD INICIAL	**4,558,810**	**156,539,762**	**156,539,762**
CORRIENTES Y DE CAPITAL	**254,653,114**	**254,653,114**	**400,627,742**
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	243,213,633	243,213,633	375,442,016
INTERNAS	243,213,633	243,213,633	375,442,016
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	11,439,481	11,439,481	25,185,726
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	9,639,481	9,639,481	24,878,773
OTROS	1,800,000	1,800,000	306,953
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	**254,653,114**	**254,653,114**	**400,627,742**
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) 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 ente público.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]	**259,211,924**	**411,192,876**	**557,167,504**
GASTO CORRIENTE	**254,653,114**	**255,419,712**	**195,505,432**
SERVICIOS PERSONALES	19,414,621	29,508,918	28,069,249
DE OPERACIÓN	233,533,493	216,404,649	160,192,751
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,705,000	9,506,145	7,243,432
PENSIONES Y JUBILACIONES	**0**	**0**	**0**
INVERSIÓN FÍSICA	**0**	**0**	**0**
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
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**	**-2,669,738**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-2,669,738
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	**254,653,114**	**255,419,712**	**192,835,694**
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	**0**	**0**	**0**
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	**4,558,810**	**155,773,164**	**364,331,810**
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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	254,653,114	255,419,712	197,464,963	192,835,694	57,954,749

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	**254,653,114**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**
Gasto Corriente	**254,653,114**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**
Servicios Personales	19,414,621	29,508,918	28,554,373	28,069,249	954,545
1000 Servicios personales	19,414,621	29,508,918	28,554,373	28,069,249	954,545
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,647,526	8,967,885	9,153,924	9,153,924	-186,039
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio		689,071	561,628	561,628	127,443
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,486,050	4,132,268	2,946,813	2,946,813	1,185,455
1400 Seguridad social	2,337,852	3,826,156	3,843,810	3,358,686	-17,654
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	7,295,877	11,893,538	12,048,198	12,048,198	-154,660
1600 Previsiones	647,316				
Gasto De Operación	233,533,493	216,404,649	164,336,896	160,192,751	52,067,753
2000 Materiales y suministros	14,804,192	14,804,192	7,604,474	7,604,474	7,199,718
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,802,000	1,802,000	765,997	765,997	1,036,003
2200 Alimentos y utensilios	567,592	567,592	294,689	294,689	272,903
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	837,000	937,000	891,649	891,649	45,351
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	150,000	150,000	31,084	31,084	118,916
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	4,921,500	4,921,500	2,331,526	2,331,526	2,589,974
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	868,000	988,000	789,563	789,563	198,437
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,658,100	5,438,100	2,499,966	2,499,966	2,938,134
3000 Servicios generales	218,729,301	201,600,457	156,732,422	152,588,277	44,868,035
3100 Servicios básicos	8,182,261	8,592,261	6,432,806	6,432,806	2,159,455
3200 Servicios de arrendamiento	19,811,600	19,811,600	18,914,255	18,914,255	897,345
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	82,428,500	80,635,049	49,828,403	49,828,403	30,806,646
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	22,715,500	23,310,500	22,889,653	22,889,653	420,847

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	50,463,013	32,854,620	26,096,141	24,025,154	6,758,479
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,600,000	1,600,000			1,600,000
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,426,000	1,426,000	646,052	646,052	779,948
3800 Servicios oficiales	1,775,200	1,775,200	640,788	640,788	1,134,412
3900 Otros servicios generales	30,327,227	31,595,227	31,284,324	29,211,166	310,903
Otros De Corriente	1,705,000	9,506,145	4,573,694	4,573,694	4,932,451
3000 Servicios generales	1,705,000	9,506,145	4,573,694	4,573,694	4,932,451
3900 Otros servicios generales	1,705,000	9,506,145	4,573,694	4,573,694	4,932,451
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión					
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
																		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	19,414,621	233,533,493		1,705,000	254,653,114						254,653,114	100.0		
						TOTAL MODIFICADO	29,508,918	216,404,649		9,506,145	255,419,712						255,419,712	100.0		
						TOTAL DEVENGADO	28,554,373	164,336,896		4,573,694	197,464,963						197,464,963	100.0		
						TOTAL PAGADO	28,069,249	160,192,751		4,573,694	192,835,694						192,835,694	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	144.6	68.6		268.3	75.7						75.7			
						Porcentaje Pag/Modif	95.1	74.0		48.1	75.5						75.5			
1						Gobierno														
1						Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1						Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1						Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1						Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1						Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3					Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3					Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3					Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	04				Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	04				Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	04				Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	04	001			Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	04	001			Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	04	001			Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	04	001	O001		Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	04	001	O001		Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	04	001	O001		Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	04	001	O001	J2P	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2P	Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	04	001	O001	J2P	Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	04	001	O001	J2P	Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	04	001	O001	J2P	Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	04	001	O001	J2P	Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	04	001	O001	J2P	Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	17,457,767	231,304,577		1,605,000	250,367,344						250,367,344	100.0		
3						Modificado	26,695,553	214,175,733		9,389,645	250,260,931						250,260,931	100.0		

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
																		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3						Devengado	26,630,688	163,732,769		4,457,256	194,820,713						194,820,713	100.0		
3						Pagado	26,189,624	159,597,750		4,457,256	190,244,630						190,244,630	100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	150.0	69.0		277.7	76.0						76.0			
3						Porcentaje Pag/Modif	98.1	74.5		47.5	76.0						76.0			
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	17,457,767	231,304,577		1,605,000	250,367,344						250,367,344	100.0		
3	5					Modificado	26,695,553	214,175,733		9,389,645	250,260,931						250,260,931	100.0		
3	5					Devengado	26,630,688	163,732,769		4,457,256	194,820,713						194,820,713	100.0		
3	5					Pagado	26,189,624	159,597,750		4,457,256	190,244,630						190,244,630	100.0		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	150.0	69.0		277.7	76.0						76.0			
3	5					Porcentaje Pag/Modif	98.1	74.5		47.5	76.0						76.0			
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	17,457,767	231,304,577		1,605,000	250,367,344						250,367,344	100.0		
3	5	02				Modificado	26,695,553	214,175,733		9,389,645	250,260,931						250,260,931	100.0		
3	5	02				Devengado	26,630,688	163,732,769		4,457,256	194,820,713						194,820,713	100.0		
3	5	02				Pagado	26,189,624	159,597,750		4,457,256	190,244,630						190,244,630	100.0		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	150.0	69.0		277.7	76.0						76.0			
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	98.1	74.5		47.5	76.0						76.0			
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	5,774,488	12,304,272		170,000	18,248,760						18,248,760	100.0		
3	5	02	002			Modificado	8,490,844	12,372,272		535,000	21,398,116						21,398,116	100.0		
3	5	02	002			Devengado	8,318,044	6,184,317		-2,305,186	12,197,175						12,197,175	100.0		
3	5	02	002			Pagado	8,188,455	6,157,399		-2,305,186	12,040,668						12,040,668	100.0		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	141.8	50.0		-0-	66.0						66.0			
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	96.4	49.8		-0-	56.3						56.3			
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,774,488	12,304,272		170,000	18,248,760						18,248,760	100.0		
3	5	02	002	M001		Modificado	8,490,844	12,372,272		535,000	21,398,116						21,398,116	100.0		
3	5	02	002	M001		Devengado	8,318,044	6,184,317		364,552	14,866,913						14,866,913	100.0		
3	5	02	002	M001		Pagado	8,188,455	6,157,399		364,552	14,710,406						14,710,406	100.0		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	141.8	50.0		214.4	80.6						80.6			
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	96.4	49.8		68.1	68.7						68.7			
3	5	02	002	M001	J2P	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2P	Aprobado	5,774,488	12,304,272		170,000	18,248,760						18,248,760	100.0		
3	5	02	002	M001	J2P	Modificado	8,490,844	12,372,272		535,000	21,398,116						21,398,116	100.0		
3	5	02	002	M001	J2P	Devengado	8,318,044	6,184,317		364,552	14,866,913						14,866,913	100.0		
3	5	02	002	M001	J2P	Pagado	8,188,455	6,157,399		364,552	14,710,406						14,710,406	100.0		
3	5	02	002	M001	J2P	Porcentaje Pag/Aprob	141.8	50.0		214.4	80.6						80.6			
3	5	02	002	M001	J2P	Porcentaje Pag/Modif	96.4	49.8		68.1	68.7						68.7			
3	5	02	002	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	002	W001		Aprobado														
3	5	02	002	W001		Modificado														
3	5	02	002	W001		Devengado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
3	5	02	002	W001		Pagado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	002	W001	J2P	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	W001	J2P	Aprobado														
3	5	02	002	W001	J2P	Modificado														
3	5	02	002	W001	J2P	Devengado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
3	5	02	002	W001	J2P	Pagado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
3	5	02	002	W001	J2P	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001	J2P	Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
3	5	02	004			Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
3	5	02	004			Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
3	5	02	004			Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
																		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
3	5	02	004	E008		Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
3	5	02	004	E008		Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
3	5	02	004	E008		Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			
3	5	02	004	E008	J2P	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2P	Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
3	5	02	004	E008	J2P	Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
3	5	02	004	E008	J2P	Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
3	5	02	004	E008	J2P	Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
3	5	02	004	E008	J2P	Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			
3	5	02	004	E008	J2P	Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[37]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
																ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	19,414,621	233,533,493		1,705,000	254,653,114						254,653,114	100.0		
				TOTAL MODIFICADO	29,508,918	216,404,649		9,506,145	255,419,712						255,419,712	100.0		
				TOTAL DEVENGADO	28,554,373	164,336,896		4,573,694	197,464,963						197,464,963	100.0		
				TOTAL PAGADO	28,069,249	160,192,751		4,573,694	192,835,694						192,835,694	100.0		
				Porcentaje Pag/Aprob	144.6	68.6		268.3	75.7						75.7			
				Porcentaje Pag/Modif	95.1	74.0		48.1	75.5						75.5			
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
1	2			Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
1	2			Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
1	2			Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
1	2	E		Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
1	2	E		Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
1	2	E		Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			
1	2	E	008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
1	2	E	008	Aprobado	11,683,279	219,000,305		1,435,000	232,118,584						232,118,584	100.0		
1	2	E	008	Modificado	18,204,709	201,803,461		8,854,645	228,862,815						228,862,815	100.0		
1	2	E	008	Devengado	18,312,644	157,548,452		6,762,442	182,623,538						182,623,538	100.0		
1	2	E	008	Pagado	18,001,169	153,440,351		6,762,442	178,203,962						178,203,962	100.0		
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Aprob	154.1	70.1		471.3	76.8						76.8			
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Modif	98.9	76.0		76.4	77.9						77.9			
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	7,731,342	14,533,188		270,000	22,534,530						22,534,530	100.0		
1	3			Modificado	11,304,209	14,601,188		651,500	26,556,897						26,556,897	100.0		
1	3			Devengado	10,241,729	6,788,444		-2,188,748	14,841,425						14,841,425	100.0		
1	3			Pagado	10,068,080	6,752,400		-2,188,748	14,631,732						14,631,732	100.0		
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	130.2	46.5		-0-	64.9						64.9			
1	3			Porcentaje Pag/Modif	89.1	46.2		-0-	55.1						55.1			
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	5,774,488	12,304,272		170,000	18,248,760						18,248,760	100.0		
1	3	M		Modificado	8,490,844	12,372,272		535,000	21,398,116						21,398,116	100.0		
1	3	M		Devengado	8,318,044	6,184,317		364,552	14,866,913						14,866,913	100.0		
1	3	M		Pagado	8,188,455	6,157,399		364,552	14,710,406						14,710,406	100.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	141.8	50.0		214.4	80.6						80.6			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	96.4	49.8		68.1	68.7						68.7			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado	5,774,488	12,304,272		170,000	18,248,760						18,248,760	100.0		
1	3	M	001	Modificado	8,490,844	12,372,272		535,000	21,398,116						21,398,116	100.0		
1	3	M	001	Devengado	8,318,044	6,184,317		364,552	14,866,913						14,866,913	100.0		
1	3	M	001	Pagado	8,188,455	6,157,399		364,552	14,710,406						14,710,406	100.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	141.8	50.0		214.4	80.6						80.6			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	96.4	49.8		68.1	68.7						68.7			

CUENTA PÚBLICA 2019

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
																ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	O		Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	O		Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	O		Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	1,956,854	2,228,916		100,000	4,285,770						4,285,770	100.0		
1	3	O	001	Modificado	2,813,365	2,228,916		116,500	5,158,781						5,158,781	100.0		
1	3	O	001	Devengado	1,923,685	604,127		116,438	2,644,250						2,644,250	100.0		
1	3	O	001	Pagado	1,879,625	595,001		116,438	2,591,064						2,591,064	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	96.1	26.7		116.4	60.5						60.5			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	66.8	26.7		99.9	50.2						50.2			
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
1	3	W		Pagado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	001	Operaciones Ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														
1	3	W	001	Devengado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
1	3	W	001	Pagado				-2,669,738	-2,669,738						-2,669,738	100.0		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

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

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
(Entidad Paraestatal del Gobierno Federal)

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS: $)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas S.A. de C.V. (de aquí en adelante la API Dos Bocas o la Entidad), es una sociedad mercantil Anónima de Capital Variable, con participación estatal mayoritaria. Constituida el 12 de Agosto de 1999, y a la cual el Gobierno Federal le otorgó Concesión para Administrar, Construir y Operar el Puerto de Dos Bocas, Tabasco, el 9 de Noviembre de 1999.

De manera estatutaria la API Dos Bocas, está facultada para solicitar, obtener concesiones y ejercer los derechos derivados de ellas que directa o indirectamente contribuyan a la realización de su objeto, con fundamento entre otras disposiciones legales en los artículos 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

Las principales políticas adoptadas por la API Dos Bocas, para el registro presupuestal son las siguientes:

a) Para el manejo y control de los recursos presupuestarios, la API Dos Bocas, se sujeta al Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación por el ejercicio correspondiente, a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPyRH) y su Reglamento, Lineamientos de Políticas de Gastos para la Formulación del Presupuesto de Egresos de la Federación, Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Lineamiento de Gastos para la Formulación de proyectos de Presupuesto Anual emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), Lineamientos para la Formulación de la estructura programática y apego al clasificador por objeto del gasto.

b) Por otra parte se implementó el sistema de registro presupuestal de ingresos y egresos agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual permite obtener reportes mensuales comparativos contra el presupuesto a nivel de flujo de efectivo, devengable y partida, permitiendo contar con información oportuna y veraz, para la toma de decisiones.

c) La API Dos Bocas tiene una estructura funcional que le permite definir y aplicar la normatividad emitida por la SHCP o por alguna otra instancia, líneas de autoridad y responsabilidad, así como la definición de procedimientos adecuados de registro y control presupuestal.

Además de las políticas mencionadas se puede agregar:

d) Apego a los parámetros macroeconómicos (tipos de cambio, índices de inflación entre otros), definidos por la SHCP o en su defecto, internamente por la API Dos Bocas.

e) Calendarización del presupuesto.

f) Apego al calendario de requerimientos de información estipulada por las autoridades respectivas.

g) Toda adecuación presupuestaria externa, requiere de la autorización de la SHCP, conforme a la LFPyRH y su Reglamento. Las adecuaciones presupuestales internas se autorizan por la propia entidad informando al respecto a la SHCP, mediante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).

h) Se realiza conciliación mensual de la información del ingreso-gasto.

i) Presentación del presupuesto en tiempos y fechas establecidos por la SHCP.

j) En cuanto a normas presupuestales a continuación se mencionan algunas de ellas:

- La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Lineamiento para el proceso de programación y presupuestación para el ejercicio 2019, emitido por la SHCP.
- Manual de programación y presupuesto para el ejercicio 2019.

- Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Se evaluaron los sistemas de información y procedimientos de control establecidos, con la finalidad de asegurar una adecuada captura, acopio, registro, compilación, interacción y validación de los datos inherentes al cumplimiento de metas, en congruencia con el ejercicio presupuestal y su calendarización.

Por lo que respecta a los cumplimientos observados y las explicaciones sobre las variaciones, éstas corresponden al presupuesto programado, contra el pagado. Cabe señalar que las variaciones están determinadas con base a las metas originales y modificadas.

En el área de Monoboyas se alcanzó el 135.8% de los ingresos originalmente estimados al 31 de Diciembre del ejercicio 2019, la eficiencia en la captación de dichos recursos se logró, debido a la capacidad del puerto de mantener operando el área de monoboyas, para recibir buque tanques de gran calado, al pasar de 245 programados a 258 buques tanques recibidos. En la Terminal de Abastecimiento se alcanzó un 122.3% de los ingresos estimados, originado por el incremento en los arribos de buques, para la realización de trabajos de perforación costa afuera. En la Terminal de Usos Múltiples se obtuvo el 188.9% de los ingresos programados, debido al incremento en los ingresos por servicios específicos que se derivan de la formalización de nuevos contratos de áreas para la prestación de diversos servicios, a los ingresos por cesión parcial de derechos, derivado a su actualización y al incremento de las áreas cedidas, así como al incremento de los ingresos por el uso de puerto. Respecto a los ingresos por Servicios Portuarios alcanzaron el 171.4%, respecto a lo estimado en el ejercicio, principalmente generado por el incremento de las contraprestaciones cobradas por la prestación de servicios portuarios, ingresos por servicios de remolque y a los ingresos por servicio de báscula.

Acciones relevantes para el cumplimiento de las metas estratégicas:

1. Obtener la autorización de nuevos proyectos en cartera de inversión para el ejercicio 2020, con la finalidad de contar con recursos para invertir en obras de infraestructura portuaria, dragado de construcción y obras de protección.

2. Atender la operación de 245 buques en el área de Monoboyas, 6,820 embarcaciones en la Terminal de Abastecimiento y 2,830 en la Terminal de Usos Múltiples, con el objetivo de realizar las operaciones de recepción de embarcaciones y prestación de servicios.

3. Proporcionar servicios oportunos, eficientes y seguros.

4. Mejorar continuamente los procesos que agregan valor.

5. Proporcionar certidumbre y mejores alternativas de inversión.

6. Vincular el desarrollo del puerto con su entorno, eso es en armonía con la comunidad.

Al cierre del ejercicio 2019, se operaron un total de 258 arribos de buques tanque de los 245 programados en el área de Monoboyas, es decir un 105%. En relación a los buques previstos en la Terminal de Abastecimiento, se operaron un total de 7,563 arribos, incluyendo lanchas de transporte; en la Terminal de Usos Múltiples arribaron 2,644 embarcaciones que utilizaron los muelles, las cuales realizaron actividades de carga/descarga de materiales y llegaron al Puerto para proveerse de los servicios portuarios necesarios para su operación y/o recibir mantenimiento general.; asimismo, se realizaron operaciones de carga de petróleo crudo de exportación con un manejo de 26,299.9 miles de toneladas, siendo los principales destinos: Estados Unidos 60%, España 29%, Corea del Sur 3%, India 6% y Japón 2% respectivamente. Por otra parte, se movieron en tráfico de cabotaje 136.3 miles de toneladas con destino a Cayo Arcas, Campeche; el total de la carga representa el 94.8% respecto de las programadas. En relación a los buques previstos en la Terminal de Abastecimiento, se operaron un total de 7,563 arribos con un promedio de 1,253.02 toneladas de registro bruto (TRB) y 53.45 metros de eslora, incluyendo lanchas de transporte lo que representa un 110.9% con respecto a los programados; en la Terminal de Usos Múltiples arribaron 2,644 embarcaciones que utilizaron los muelles, con un promedio de 1,953.86 toneladas de registro bruto y 56.78 metros de eslora, lo que representa el 93.4% de las embarcaciones programadas, de las cuales 862 realizaron actividades de carga/descarga de materiales y 1,782 buques llegaron al Puerto para proveerse de los servicios portuarios necesarios para su operación y/o recibir mantenimiento general. En cuanto al manejo de carga en las Terminales de Abastecimiento y Usos Múltiples se alcanzó un 114.8% de la meta programada de 3,676.4 miles de toneladas.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

➢ Eficiencia en la captación de ingresos.

El presupuesto de ingresos estimado y el presupuesto de egresos aprobado autorizado fue comunicado oficialmente mediante oficio N° 307-A.-0076, de fecha 14 de enero de 2019, de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con fundamento en los artículos 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 1, 3, 6, 23 y 44 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 22 de su Reglamento y 62 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con base a los numerales 26, 27 y 28 de los "Lineamientos para la Integración del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, así como la autorización de los calendarios de presupuesto.

El comportamiento del ingreso presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se analiza en el cuadro siguiente:

Descripción	Venta de Servicios	Ingresos Diversos	Total
Estimado	$ 243,213,633	$ 11,439,481	$ 254,653,114
Modificado	243,213,633	11,439,481	254,653,114
Recaudado	375,442,016	25,185,726	400,627,742
Estimado Variación	$ 132,228,383	$ 13,746,245	$ 145,974,628
% de variación	54.4	120.2	57.3
Modificado Variación	$ 132,228,383	$ 13,746,245	$ 145,974,628
% de variación	54.4	120.2	57.3

Ingresos por servicios.

En el ejercicio presupuestal, se comparan las cifras con el presupuesto estimado y las recaudadas durante el ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2019; los ingresos obtenidos por venta de servicios ascendieron a 375,442,016.0 pesos, éstos resultaron mayores en un 54.4% respecto a lo estimado, principalmente por el mayor uso de la infraestructura portuaria, debido al incremento en los arribos de embarcaciones en el área de Monoboyas, derivado a una mayor comercialización de hidrocarburos; en la Terminal de Usos Múltiples se incrementaron los ingresos principalmente por puerto, por el arribo de embarcaciones de mayor calado, ingresos por atraque, muellaje y por servicios específicos, debido a la formalización de nuevos contratos de áreas para la prestación de servicios diversos relacionados con el sector energético; asimismo, se cobraron ingresos adicionales por cesión parcial de derechos debido a su actualización y al incremento de las áreas cedidas; al incremento de las contraprestaciones cobradas por la prestación de los servicios portuarios; mayores ingresos por servicios de remolque y a la obtención de ingresos no programados por el uso de bascula.

Ingresos diversos.

Los ingresos diversos corresponden principalmente a los rendimientos financieros generados por inversiones en instrumentos gubernamentales (CETES), de las disponibilidades en bancos, a los intereses cobrados por mora a clientes y a otros ingresos diversos por la expedición de credenciales, la penalización a contratos de clientes y proveedores y la venta de activos fijos; lográndose alcanzar en el ejercicio de 2019 un importe total recaudado de 25, 185,726.0 pesos, mayor al presupuesto estimado en un 120.2%.

El comportamiento del gasto presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se analiza por capítulo como sigue:

		Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Otros Corrientes		Total
Aprobado	$	19,414,621	14,804,192	218,729,301	1,705,000	$	254,653,114
Modificado		29,508,918	14,804,192	201,600,457	9,506,145		255,419,712
Pagado		28,069,249	7,604,474	152,588,277	4,573,694		192,835,694
Aprobado Variación	$	8,654,628	-7,199,718	-66,141,024	2,868,694	$	-61,817,420
% de variación		44.6	-48.6	-30.2	168.3		-24.3
Modificado Variación	$	-1,439,669	-7,199,718	-49,012,180	-4,932,451	$	-62,584,018
% de variación		-4.9	-48.6	-24.3	-51.9		-24.5

Capítulo 1000

Para servicios personales, el presupuesto aprobado de 2019 ascendió a 19,414,621.0 pesos, resultando al 31 de diciembre de 2019 un presupuesto pagado de 28,069,249.0 pesos, presentando una variación mayor de 8,654,628.0 pesos, equivalentes al 44.6%, realizándose las modificaciones correspondientes; el importe pagado incluye el pago de sueldos, prestaciones sociales y de seguridad social. Al cierre del ejercicio refleja un mayor presupuesto pagado, con respecto al presupuesto aprobado, esta variación se debió principalmente a un déficit de origen, derivado a que el techo presupuestal autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio 2019 fue inferior al solicitado, de acuerdo a la plantilla autorizada vigente, aunado al pago de liquidaciones y antigüedad del personal dado de baja.

Con respecto al presupuesto modificado, se realizaron adecuaciones presupuestarías externa con folios 2019-9-J2P-7 de fecha de autorización 05 de junio de 2019, y 2019-9-J2P-15 de fecha de autorización 30 de septiembre de 2019, en las cuales se asignó recursos adicionales por 766,598.0 pesos provenientes de las disponibilidades financieras, a fin de estar en posibilidad de contratar dos plazas de mando de carácter eventual para el área del Órgano Interno de Control (OIC) y adecuaciones presupuestarías externas con folios 2019-9-J2P-24 y 34 de fecha de autorización 31 de diciembre de 2019 y 27 de enero de 2020, en las cuales se asignaron recursos adicionales por 9,327,699 pesos, de traspasos provenientes del capítulo Servicios Generales, a fin de estar en posibilidades de cubrir las necesidades de gasto en diversas partidas y las erogaciones por el pago de liquidaciones, resultando un presupuesto anual modificado de 29,508,918.0 pesos; además, se realizaron adecuaciones internas con folios: 2019-9-J2P-16 de fecha de autorización 21 de noviembre de 2019, con movimientos compensados dentro del mismo capítulo para reflejar el incremento salarial sobre el tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; 2019-9-J2P-25 de fecha de autorización 8 de enero de 2020, para llevar a cabo la actualización del Tabulador de Sueldos y Salarios del Personal de Mando autorizado por la SHCP y folio 2019-9-J2P-38 de fecha de autorización 24 de febrero de 2020, para la actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal de menores ingresos que integra la estructura ocupacional de la entidad. La variación respecto al presupuesto modificado se debió a las economías obtenidas por una plaza vacante nivel N31 (subgerencia técnica de proyectos), en sueldos base plazas eventuales, así como de los recursos devengados no pagados en materia de seguridad social.

Capítulo 2000

En el capítulo de Materiales y Suministros, se autorizó para el 2019 un presupuesto aprobado de 14,804,192 pesos, reflejándose al 31 de diciembre de 2019 un presupuesto pagado de 7,604,474.0 pesos, presentando una variación menor de 7,199,718.0 pesos, equivalente a un 48.6%. Esta variación se debió principalmente a que las áreas operativas han requerido un menor número de refacciones y accesorios para el mantenimiento de los remolcadores, así como para los equipos de señalamiento marítimo, conforme a lo programado; economías obtenidas en el suministro de combustible a los barcos remolcadores propiedad de la entidad, ya que disminuyeron sus tiempos efectivos de operación; además, se obtuvieron ahorros debido a la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad en el consumo de materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza, consumo de alimentos y en el consumo de combustible de los vehículos oficiales, derivados de la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad emitidas por el Gobierno Federal, así como en apego a los "Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal", publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 22 de febrero de 2016. Lo anterior,

Capítulo 3000

Para servicios generales, se aprobó un presupuesto de 218,729,301 pesos, resultando un importe pagado al 31 de diciembre de 2019 de 152,588,277.0 pesos, reflejándose una variación menor del presupuesto pagado de 66,141,024.0 pesos, equivalente al 30.2%. Este capítulo fue disminuido, principalmente para asignarles recursos al capítulo de Servicios Personales (adecuaciones externas con folios 2019-9-J2P-7, 15, 24 y 34), así como adecuaciones internas con folios 2019-9-J2P-13 y 19 de fecha de autorización 13 de septiembre y 5 de diciembre de 2019 con movimientos internos compensados dentro del capítulo 2000, 3000 y en el rubro de Otras Erogaciones.

Con respecto al presupuesto modificado de 201,600,457 pesos; se reflejó una variación menor de 49,012,180.0 pesos, equivalente al 24.3%, esta variación se generó principalmente por las economías obtenidas en el mantenimiento menor de los inmuebles e infraestructura portuaria para su debida conservación, en el mantenimiento de los remolcadores y de los equipos de señalamiento marítimo, debido a que las áreas operativas requirieron un menor número de servicios, de acuerdo a lo programado, en servicios de certificación de procesos, en servicios de infraestructura de computo, servicios de desarrollo y mantenimiento a aplicaciones informáticas, debido a que las áreas ejecutoras, no requirieron necesidades prioritarias que atender; además, de los recursos no ejercidos por concepto de comunicación social, debido a que no se recibió la autorización de la campaña por parte de la Secretaría de Gobernación. Así también, se obtuvieron ahorros por la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad en la contratación de asesorías, estudios, en la subcontratación de servicios con terceros, en gastos para alimentación de servidores públicos, en servicios de traslado y viáticos, congresos y convenciones; derivados de la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad emitidas por el Gobierno Federal, así como en apego a los "Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal", publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 22 de febrero de 2016.

Otros Corrientes

El presupuesto aprobado fue de 1,705,000.0 pesos, reflejándose al 31 de diciembre de 2019 un presupuesto pagado neto de 4,573,694.0 pesos; lo que representa un gasto mayor de 2,868,694.0 pesos, equivalente a un 168.3%; esta variación corresponde al pago por indemnización determinada por resolución de autoridad competente en materia laboral y al pago de actualizaciones y recargos generadas por el pago adicional de contraprestación al Gobierno Federal del ejercicio 2018 y de enero a septiembre de 2019, toda vez que la inversión generada en 2018 por Dragado de Mantenimiento, no es aplicable para el acreditamiento del 1.5% de los aprovechamientos mensuales y en período de 2019 no se realizó inversión de obra pública, de acuerdo a lo señalado en el anexo del oficio 349-B-875 del 20 de noviembre de 2018 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Se autorizó adecuación presupuestaria interna con folio 2019-9-J2P-13 de fecha 13 de septiembre de 2019, solventando las variaciones del presupuesto original, generándose un presupuesto modificado de 9,506,145 pesos, reflejando una variación menor del 51.9%. Los recursos erogados se integran de la siguiente manera: Erogaciones por resoluciones por autoridad competente 4,812,341 pesos; erogaciones por pago de utilidades 1,333,228 pesos; por concepto de penas, multas, accesorios y actualizaciones 1,097,863 pesos; y en las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros un monto negativo de 2,669,738 pesos, este último no cuenta con un monto programado; por lo que se refleja una variación menor de 4,932,451 pesos, respecto al presupuesto modificado.

Análisis del ejercicio del presupuesto programático.

Para el ejercicio 2019, la H. Cámara de Diputados aprobó a la Administración Portuaria Integral Dos Bocas, S.A. de C.V. (API Dos Bocas) en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), un presupuesto aprobado de 254,653,114.0 pesos, observando al 31 de diciembre un presupuesto pagado de 192,835,694.0 pesos, lo que significó un avance del 75.7% respecto al presupuesto original aprobado.

Con respecto al presupuesto modificado, el presupuesto pagado fue inferior en 62,584,018 pesos, equivalente al 24.5%, debido principalmente a los recursos no ejercidos en los capítulos de Materiales y Suministros y Servicios Generales, aunado al monto negativo de las operaciones ajenas netas. Las variaciones de un menor ejercicio del gasto se debió principalmente a los ahorros obtenidos por la aplicación de las medidas de austeridad y racionalidad emitidas por el Gobierno Federal, así como en apego a los "Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal", publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 22 de febrero de 2016; así también, por las economías obtenidas debido a que las áreas ejecutoras del gasto requirieron menores necesidades de suministro de refacciones y mantenimientos de los remolcadores y de los equipos de señalamiento marítimo, en el mantenimiento de los inmuebles e infraestructura portuaria; además, de los recursos no ejercidos por concepto de comunicación social, debido a que no se recibió la autorización de la campaña por parte de la Secretaría de Gobernación.

El presupuesto ejercido y pagado, fue financiado con recursos propios, mismos que se orientaron a la atención de las siguientes prioridades:

a) Conservar la infraestructura marítimo-portuaria.

b) Operar la infraestructura del puerto.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En cumplimiento con las disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública, señaladas en el artículo 14 del PEF-2019, y las disposiciones establecidas en el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público Federal (PNRGP) de fecha 12 de marzo de 2010, y demás disposiciones normativas en la materia, se aplicaron medidas tales como: uso eficiente de energía eléctrica, el cual consistió en un adecuado uso de la iluminación, de los aires acondicionados y mantenimiento a las instalaciones eléctricas, además se realizó mantenimiento a las instalaciones hidráulicas.

Asimismo, se implementaron las indicaciones establecidas en el protocolo para la eficiencia energética emitidas por la Comisión Nacional para el ahorro de energía.

El objetivo de la disminución del monto a ejercer en gasto corriente sin afectar las metas de los programas sustantivos de la API Dos Bocas, es orientar los recursos de la reducción, en gastos de mantenimiento a la infraestructura portuaria, en el ejercicio 2019. Sin embargo se ejerció un mayor presupuesto en el capítulo de servicios personales, debido al déficit de recursos en sueldos y salarios, respecto de la plantilla autorizada vigente.

Por otro lado, la API Dos Bocas, lleva un control y racionalidad del gasto en las adquisiciones de bienes y servicios, tales como: combustibles y lubricantes, materiales y útiles de oficina, energía eléctrica, mantenimiento y conservación de vehículos, impresión y elaboración de publicaciones oficiales, telefonía convencional y celular, viáticos y pasajes, entre otros.

6. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

El total de los ingresos del estado de actividades al 31 de diciembre de 2019 ascendieron a 412,691,869.0 pesos, integrados de la siguiente manera:

Ingresos por venta de servicios del Estado de Actividades fueron de 380,643,793.0 pesos, que comparados con los ingresos presupuestales obtenidos en el mismo período por 375,442,016.0 pesos, presentan una variación mayor de 5,201,777.0 pesos, que representa el incremento neto de las cuentas por cobrar de clientes.

Ingresos por productos financieros y otros ingresos del Estado de Actividades ascendieron a 32,048,076.0 pesos, y los presupuestales ascendieron a 25,185,726.0 pesos, reflejan una diferencia de 6,862,350.0 pesos, que corresponden principalmente a la variación neta de las cuentas por cobrar de clientes por concepto de intereses por mora y a los intereses bancarios de las cuentas de inversión devengados no cobrados.

Los gastos de funcionamiento, otros gastos e inversión pública, que integran las cifras del estado de actividades del ejercicio, se conciliaron con los gastos presupuestales.

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales son las siguientes:

Conciliación de Ingresos		
Total ingresos presupuestarios	**$**	**400,627,742**
Más: Ingresos contables no presupuestarios		**$59,481,427**
Cuentas por cobrar al cierre del periodo actual.		43,002,124
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual.		16,479,303
Otros ingresos diversos contables		0
Menos: Ingresos presupuestarios no contables		**$47,417,300**
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior		37,968,919
Otros ingresos presupuestarios no contables		13,186
Intereses por cobrar al cierre del año anterior		9,435,195
Total ingresos contables	**$**	**412,691,869**

Conciliación de Egresos		
Total egresos presupuestales	**$**	**197,464,963**
Menos: Egresos presupuestarios no contables		**30,565,809**
Erogaciones ajenas netas		-2,669,738
Anticipos a proveedores y contratistas		0
Otros gastos no efectos a resultados pagados		9,370,517
Gastos de Operación pagados del ejercicio anterior		1,376,913
Seguros y fianzas pagados		22,488,117
Más: Gastos contables no presupuestarios		**115,038,395**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		25,731,562
Provisiones		3,584,309
Provisiones de ISR y PTU por pagar		27,568,846
Provisiones de ISR y PTU diferidos		38,222,482
Aprovechamiento pagado al Gobierno Federal		19,931,196
Otros gastos contables		
Total gastos contables	**$**	**281,937,549**

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se remitieron al Comité Técnico de Información de la SHCP, la totalidad de los formatos que integran el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (SII) en los plazos establecidos. Asimismo, las cifras que se integraron en el Sistema al cierre del ejercicio tienen congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre del ejercicio 2019, no se recibieron recursos fiscales.

Los estados presupuestales que se indican, se presentan en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás ordenamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) vigentes para el ejercicio 2019.

El 10 de marzo de 2020, la entidad realizó la emisión de los estados presupuestarios adjuntos y sus notas al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados presupuestarios y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez

Director General

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré

Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios		**400,627,742**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**59,481,427**
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Cuentas por cobrar al cierre del período actual	43,002,124	
Intereses por cobrar al cierre del período actual	16,479,303	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**47,417,300**
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	37,968,919	
Otros ingresos presupuestarios no contables	13,186	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	9,435,195	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		**412,691,869**

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)		**197,464,963**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**30,565,809**
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
Erogaciones ajenas Netas	(2,669,738)	
Otros gastos no efectos a resultados pagados	9,370,517	
Gastos de Operación pagados del ejercicio anterior	1,376,913	
Seguros y fianzas pagados	22,488,117	
3. Más gastos contables no presupuestarios		**115,038,395**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	25,731,562	
Provisiones	3,584,309	
Disminución de inventarios	-	
Servicios personales no pagados en el período	-	
Gastos de operación no pagados en el período	-	
Provisiones de ISR y PTU por pagar	27,568,846	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	38,222,482	
Otros Gastos	19,931,196	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		**281,937,549**

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A de C.V.
Conciliación Contable presupuestal de resultados
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestarios	400,627,742
Total de egresos (presupuestarios)	197,464,963
Superávit presupuestal	**203,162,779**
Más: Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	59,481,427
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	30,565,809
Menos: Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	47,417,300
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	115,038,395
Resultado neto del ejercicio	**130,754,320**

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
	1	2 = (3-1)	3	4	5
Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.	254,653,114	766,598	255,419,712	197,464,963	192,835,694
Total del Gasto	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	254,653,114	766,598	255,419,712	197,464,963	192,835,694	57,954,749
Gasto De Capital						
Total del Gasto	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	**19,414,621**	**10,094,297**	**29,508,918**	**28,554,373**	**28,069,249**	**954,545**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,647,526	1,320,359	8,967,885	9,153,924	9,153,924	-186,039
Remuneraciones al personal de carácter transitorio		689,071	689,071	561,628	561,628	127,443
Remuneraciones adicionales y especiales	1,486,050	2,646,218	4,132,268	2,946,813	2,946,813	1,185,455
Seguridad social	2,337,852	1,488,304	3,826,156	3,843,810	3,358,686	-17,654
Otras prestaciones sociales y económicas	7,295,877	4,597,661	11,893,538	12,048,198	12,048,198	-154,660
Previsiones	647,316	-647,316				
Materiales y suministros	**14,804,192**		**14,804,192**	**7,604,474**	**7,604,474**	**7,199,718**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,802,000		1,802,000	765,997	765,997	1,036,003
Alimentos y utensilios	567,592		567,592	294,689	294,689	272,903
Materiales y artículos de construcción y de reparación	837,000	100,000	937,000	891,649	891,649	45,351
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	150,000		150,000	31,084	31,084	118,916
Combustibles, lubricantes y aditivos	4,921,500		4,921,500	2,331,526	2,331,526	2,589,974
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	868,000	120,000	988,000	789,563	789,563	198,437
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,658,100	-220,000	5,438,100	2,499,966	2,499,966	2,938,134
Servicios generales	**220,434,301**	**-9,327,699**	**211,106,602**	**161,306,116**	**157,161,971**	**49,800,486**
Servicios básicos	8,182,261	410,000	8,592,261	6,432,806	6,432,806	2,159,455
Servicios de arrendamiento	19,811,600		19,811,600	18,914,255	18,914,255	897,345
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	82,428,500	-1,793,451	80,635,049	49,828,403	49,828,403	30,806,646
Servicios financieros, bancarios y comerciales	22,715,500	595,000	23,310,500	22,889,653	22,889,653	420,847
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	50,463,013	-17,608,393	32,854,620	26,096,141	24,025,154	6,758,479
Servicios de comunicación social y publicidad	1,600,000		1,600,000			1,600,000
Servicios de traslado y viáticos	1,426,000		1,426,000	646,052	646,052	779,948
Servicios oficiales	1,775,200		1,775,200	640,788	640,788	1,134,412
Otros servicios generales	32,032,227	9,069,145	41,101,372	35,858,018	33,784,860	5,243,354
Total del Gasto	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	**4,285,770**	**873,011**	**5,158,781**	**2,644,250**	**2,591,064**	**2,514,531**
Coordinación de la Política de Gobierno	4,285,770	873,011	5,158,781	2,644,250	2,591,064	2,514,531
Desarrollo Económico	**250,367,344**	**-106,413**	**250,260,931**	**194,820,713**	**190,244,630**	**55,440,218**
Transporte	250,367,344	-106,413	250,260,931	194,820,713	190,244,630	55,440,218
Total del Gasto	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

CUENTA PÚBLICA 2019

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)[1/]

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J2P ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**
Desempeño de las Funciones	**232,118,584**	**-3,255,769**	**228,862,815**	**182,623,538**	**178,203,962**	**46,239,277**
Prestación de Servicios Públicos	232,118,584	-3,255,769	228,862,815	182,623,538	178,203,962	46,239,277
Administrativos y de Apoyo	**22,534,530**	**4,022,367**	**26,556,897**	**14,841,425**	**14,631,732**	**11,715,472**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	18,248,760	3,149,356	21,398,116	14,866,913	14,710,406	6,531,203
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	4,285,770	873,011	5,158,781	2,644,250	2,591,064	2,514,531
Operaciones ajenas				-2,669,738	-2,669,738	2,669,738
Total del Gasto	**254,653,114**	**766,598**	**255,419,712**	**197,464,963**	**192,835,694**	**57,954,749**

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.

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE LOS CONCEPTOS QUE COMPONEN EL RUBRO DE "OTROS" EN LAS CONCILIACIONES CONTABLES PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(PESOS)

Concepto	Parcial	Total
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
A) OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
CUENTAS POR COBRAR AL CIERRE DEL AÑO ACTUAL	43,002,124	
EFECTO DEL RECONOCIMIENTO AL D-3	0	
ANTICIPO DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	0	
INTERESES POR COBRAR AL CIERRE DEL AÑO ACTUAL	16,479,303	**59,481,427**
B) OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL PARA OBRA PÚBLICA	0	
CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR, COBRADAS EN EL AÑO ACTUAL	37,968,919	
INTERESES POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR, COBRADAS EN EL AÑO ACTUAL	9,435,195	
ANTICIPO DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS	13,186	**47,417,300**
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
C) OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
PAGOS DE APROVECHAMIENTOS FEDERALES	1,376,913	
ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES	0	
PAGO DE LIQUIDACIONES E INDEMNIZACIONES	8,037,289	
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	1,333,228	
SEGUROS Y FIANZAS PAGADO	22,488,117	
EROGACIONES AJENAS NETAS	-2,669,738	
PASIVOS DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN 2019	0	**30,565,809**
D) OTROS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
TRANSFERENCIAS DE OBRA 2019	16,694,176	
DEPRECIACION Y AMORTIZACION DEL EJERCICIO	25,731,562	
IMPUESTO DEL EJERCICIO	26,237,660	
PROVISIÓN DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS	38,222,482	
VARIACIÓN EN OBLIGACIONESM LABORALES	3,584,309	
PROVISION DE PTU DEL EJERCICIO	1,331,186	
PASIVOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	0	
GASTOS RELACIONADOS CON LA OBRA PÚBLICA	3,237,020	
DERECHOS DE ALMACENAJE ACREDITADO	0	
DEPURACION DE CUENTAS	0	**115,038,395**

Autorizó: Alberto Sánchez Juárez
Director General.

Elaboró: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas.