



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

A LA H. COMISIÓN INTERNA DE ADMINISTRACIÓN DEL  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DEL PUERTO  
MADERO, S.A. DE C.V. (APIMAD)

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en la sección "Fundamento de la opinión con Salvedad" 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 2 apartado "Notas 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 con Salvedad

La entidad no da cumplimiento con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ya que el sistema contable con el que opera no genera en tiempo real las afectaciones contables y presupuestales. Cabe señalar que la entidad carece de presupuesto autorizado para adquirir un programa o interfaz que permita dar cumplimiento con esta norma; por ello, en las pólizas de registro contable, solo se muestran estas afectaciones y el registro presupuestal se controla en las plataformas establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, 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 nuestra auditoría 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

Como se indica en las nota de desglose, numeral I.I.1.1.2 (2), en el Estado de Situación Financiera, en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, está representado en un 75% por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor de los ejercicios de 2019 y 2018 por \$ 6,168,932, de los cuales se espera que no será posible obtener su devolución, ya que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en ejercicios anteriores a considerado que por derivarse de IVA acreditable superior al trasladado; no procede su devolución, ya que se cubrió



con recursos fiscales del Gobierno Federal. La entidad, llevara a cabo su solicitud de devolución y de no obtenerse, se procederá a su afectación al patrimonio de acuerdo a la normatividad establecida.

Llamamos la atención sobre la Nota 2 apartado "Notas de Gestión Administrativa" a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta 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.

Los estados financieros y sus notas de la entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD)**, al 31 de diciembre de 2018, se presentan para fines comparativos y fueron examinados por otro Contador Público, quien emitió su opinión sin salvedades el pasado 11 de marzo de 2019.

#### **Otra cuestión**

Los Estados Financieros adjuntos, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2019, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe señalar que la información reportada en la Cuenta Pública no fue posible verificar ya que, a la fecha de este informe, el Consejo aún se encontraba en proceso de integración de la información respectiva.

#### **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 2 apartado "Notas 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 auditoría 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 incorrecciones 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.

- 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, evaluando lo señalado en el párrafo A-32 de la Norma Internacional de Auditoría 570. Si concluyéramos 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.

ATENTAMENTE

GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.

L.C.P.C. César González Hoyo  
Socio de Auditoría

Domicilio Legal del Dictaminador:  
Calle y número: Calle 22 No. 37  
Colonia: San Pedro de los Pinos  
Alcaldía: Benito Juárez  
Código Postal: 03800

Ciudad de México a 5 de marzo del 2020.  
Eh/Slp

# CUENTA PÚBLICA 2019

## ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en pesos

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ➤ Activo

##### ❖ Efectivo y Equivalentes

Los saldos de este rubro al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 es por 1,662,858 y 7,582,155 respectivamente, corresponden principalmente a recursos que la APIMAD tiene en administración, depositados en cuentas bancarias de cheques y que fueron originados por transferencias de recursos fiscales, que se destinarán al pago de pasivos devengados al cierre de cada ejercicio; estos montos se integran por 3 cuentas bancarias y 1 de inversión de la siguiente manera:

	2019	2018
Bancos/Tesorería	1,662,858	7,582,155
<b>TOTAL</b>	<b>1,662,858</b>	<b>7,582,155</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La integración de este rubro es la siguiente:

	2019	2018
Cientes <sup>(1)</sup>	1,374,838	1,671,938
Impuestos por recuperar <sup>(2)</sup>	6,168,932	45,615,640
Ingresos por recibir <sup>(3)</sup>	697,854	0
<b>Total</b>	<b>8,241,624</b>	<b>47,287,578</b>

(1) La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de diciembre de 2019, se integra por el saldo de clientes, que se deriva de las operaciones propias de APIMAD y su antigüedad se muestra a continuación:

Antigüedad de derechos a recibir al 31 de diciembre de 2019 por antigüedad					
Concepto	Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días	Más de 90 días	Total, por cliente
<b>Total</b>	<b>262,568</b>	<b>10,578</b>	<b>20,459</b>	<b>1,081,234</b>	<b>1,374,837</b>

De los saldos mayores a 90 días el 76% (819,623), corresponde a clientes que la documentación se turnó al Departamento Jurídico para su cobro y el 4% (45,779) está dictaminado como incobrable y en trámite para su cancelación.

- (2) Este importe corresponde al impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor generado en los ejercicios de 2019 y 2018 por 3,403,897 y 2,765,035 respectivamente, de los cuales se espera que no será posible obtener su devolución ya que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, considera que por derivarse de IVA acreditable superior al trasladado que se cubrió con recursos federales (subsidio del Gobierno no contemplado en la Ley relativa), no precede su devolución.
- (3) Corresponden a recursos pendientes de recibir de la Tesorería de la Federación, para hacer frente a la presión de gasto del capítulo 1000 por 697,854, mismos que se recibieron el 8 de enero de 2020.

# CUENTA PÚBLICA 2019

## ❖ Otros Activos Circulantes

La integración de este rubro es la siguiente:

	2018	2019
Seguros pagados por anticipado (1)	608,576	1,813,647
<b>Total</b>	<b>608,576</b>	<b>1,813,647</b>

(1) Corresponde a Seguros pagados por anticipados que vencen a un año o antes de acuerdo con las condiciones de la póliza.

## ❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	Monto original	Acumulación	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
<b>Inversión</b>				
Inmueble	243,775,942	67,125	243,843,067	243,843,067
Equipo de transporte	4,383,754	0	4,383,754	4,383,754
Equipo marítimo	1,542,177	0	1,542,177	1,542,177
Equipo de comunicación	2,388,552	55,472	2,444,024	2,444,024
Equipo de cómputo	101,813	0	101,813	101,813

## CUENTA PÚBLICA 2019

Otros Equipos	7,357,315	100,348	7,457,663	7,457,663
<b>Suma de Inversión</b>	<b>259,549,553</b>	<b>222,944</b>	<b>259,772,498</b>	<b>259,772,498</b>
<b>Depreciación</b>				
Inmueble	- 95,016,397	0	95,016,397	- 82,827,600
Equipo de transporte	- 4,383,754	0	4,383,754	- 4,383,754
Equipo marítimo	- 748,624	- 105,215	853,839	- 760,480
Equipo de comunicación	- 2,186,137	0	2,186,137	- 1,995,743
Otros Equipos	- 7,297,015	0	7,297,015	- 7,236,715
<b>Suma Depreciación</b>	<b>- 109,631,927</b>	<b>- 105,215</b>	<b>- 109,737,142</b>	<b>- 97,204,292</b>
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>149,917,629</b>	<b>117,729</b>	<b>150,035,356</b>	<b>162,568,206</b>

Al 31 de diciembre de 2019, sólo el equipo de transporte está totalmente depreciado y/o amortizado; se integran todos los equipos y bienes que son propiedad de la APIMAD y que fueron adquiridos con recursos fiscales.

Con el objeto de cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, referente al levantamiento físico de inventarios de bienes muebles, así como su ubicación y asignación a los usuarios para el desempeño de sus funciones, se cuenta con un padrón de los bienes asignados, por 259,549,553 los cuales fueron conciliados con registros.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Otros Activos

Se considera un importe de 32,000, por depósito en garantía de monedero electrónico para la adquisición de combustible de las unidades de la entidad.

### ➤ Pasivo

El pasivo circulante al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra de la siguiente manera:

### ❖ Cuentas y Provisiones por Pagar a Corto Plazo

	2019	2018
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios <sup>(1)</sup>	3,674,351	5,863,493
Retenciones y Contribuciones <sup>(1), (2)</sup>	796,949	299,900
Provisiones a corto plazo	4,277	
<b>Total cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>4,475,577</b>	<b>6,163,393</b>

<sup>(1)</sup> Por lo que se refiere a los saldos de cierre del ejercicio de 2019, que se sitúan a menos de 30 días, destacan los relacionados con el pasivo circulante de compromisos de pago devengados en 2019 por 4,471,300, que se liquidarán con recursos presupuestales de 2020 a principios del siguiente año.

## CUENTA PÚBLICA 2019

El rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar se refiere a las obligaciones fiscales por pagar las cuales se integran de la siguiente forma:

**(2) Retenciones y contribuciones por pagar**

	2019	2018
Impuesto sobre la renta retenido sobre sueldos y salarios	230,460	0
Impuesto al valor agregado retenido personas físicas	10,124	5,343
Impuesto sobre la renta retenido honorarios a personas físicas	9,491	5,009
Instituto Mexicano del Seguro Social <sup>(1)</sup>	118,420	0
Instituto Nacional del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores <sup>(1)</sup>	122,960	0
Administradoras de Fondo para el Retiro <sup>(1)</sup>	25,778	0
Impuesto sobre Nómina 2% <sup>(1)</sup>	55,484	38,961
Otras provisiones de seguridad social	23,853	23,710
Credito fonacot	11,142	
Retención 5% al millar	3,573	
IVA Traslado	185,664	226,877
<b>SUMA</b>	<b>796,949</b>	<b>299,900</b>

Estos importes se enteraron en enero de 2020.

## CUENTA PÚBLICA 2019

❖ **Provisiones a Largo Plazo**

• **Beneficios a los empleados**

De conformidad a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la API de Puerto Madero, 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 para la Investigación y Desarrollo de las 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 2019 y 2018, siendo el siguiente:

Concepto	Pagos de antigüedad	Beneficio por terminación	Total 2019	Total 2018
Obligación por beneficios definidos				
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	89,247	64,002	153,249	224,692
Obligación por beneficios no Adquiridos	87,553	359,238	446,791	414,612
Valor presente de la OBD	176,800	423,240	600,040	639,304
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	176,800	423,240	600,040	639,304



# CUENTA PÚBLICA 2019

## 2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### ➤ Ingresos de Gestión

En el período del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se recibieron transferencias para gasto corriente por parte del Gobierno Federal, por un monto total de 24,565,948 y 63,410,867, respectivamente, destinados a gasto corriente.

Los ingresos por servicios percibidos en el periodo terminado 2019 y 2018 se integran como sigue:

Conceptos	2019	2018
Por uso de infraestructura	10,756,088	11,084,238
Cesión de terrenos	10,403,290	9,927,567
Maniobras	646,854	496,325
<b>Total</b>	<b>21,806,232</b>	<b>21,508,130</b>

### ➤ Otros ingresos y beneficios

Los otros ingresos y beneficios en el periodo terminado 2019 y 2018 se integran como sigue:

Conceptos	2019	2018
Productos Financieros	383,271	782,208
Otros Ingresos y Beneficio Varios	23,762,870	39,575,720
<b>Total</b>	<b>24,146,141</b>	<b>40,357,928</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ➤ Gastos y Otras Pérdidas

La APIMAD presentó Gastos de Funcionamiento en 2019 y 2018 por 72,971,864 y 78,459,977 respectivamente. Los gastos de funcionamiento agrupan las erogaciones que se realizaron conforme lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto.

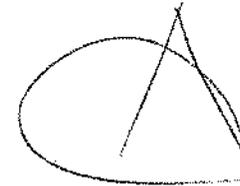
Los Gastos de Funcionamiento se integran conforme a lo siguiente:

	2019	2018
Servicios Personales	13,326,586	13,085,046
Materiales y Suministros	2,756,269	4,081,163
Servicios Generales	56,889,009	61,293,768
<b>TOTAL</b>	<b>72,971,864</b>	<b>78,459,977</b>

Los servicios personales integran todos los pagos y gastos realizados por concepto de la nómina al personal.

Los materiales y suministros integran los consumos.

Los servicios generales integran los registros realizados por los diversos servicios básicos.

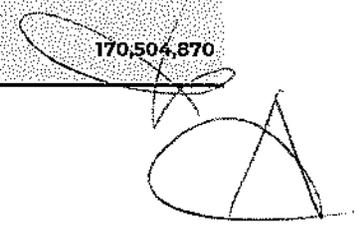


## CUENTA PÚBLICA 2019

### 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ **Patrimonio**

CONTRIBUIDO	2016	2015
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>		
Capital Social	155,340,115	155,340,115
Aportaciones del Gobierno Federal (2013)	103,772,355	103,772,355
Aportaciones del Gobierno Federal (2015)	23,200,000	23,200,000
Aportaciones del Gobierno Federal (2016)	18,936,058	18,936,058
<b>Suma Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>301,248,528</b>	<b>301,248,528</b>
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>		
Resultado de ejercicios Anteriores	-130,706,455	-115,730,341
Resultado del ejercicio	-15,000,073	-14,976,114
Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	-37,203	-37,203
<b>Suma Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>-145,743,731</b>	<b>-130,743,658</b>
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>155,504,797</b>	<b>170,504,870</b>



4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

	2018	2019
Bancos/Tesorería	1,662,858	7,582,155
<b>TOTAL</b>	<b>1,662,858</b>	<b>7,582,155</b>

- **Contraprestaciones al gobierno federal**

Formando parte del costo de operación de infraestructura está la contraprestación que debe ser pagada al Gobierno Federal con motivo de la concesión otorgada. APIMAD paga dicha contraprestación de acuerdo con el artículo 167 de la Ley Federal de Derechos y lo entera a través del formato 5 del SAT.

Hasta el 31 de octubre del ejercicio 2014, APIMAD estuvo exenta del pago de contraprestaciones por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público. Asimismo, APIMAD está considerada dentro de la contraprestación para la determinación del aprovechamiento que pagarán las Administraciones Portuarias Integrales al Gobierno Federal a partir de noviembre 2014. Lo anterior con fundamento en el Oficio 7.3.-2409.14, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante, ascendiendo por concepto de contraprestación al Gobierno Federal el Seis por ciento de la totalidad de sus ingresos brutos mensuales calculados sobre la base de flujo de efectivo, los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros, según oficio número 7.3.-3035.2018, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante.

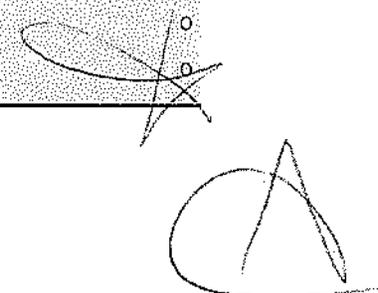
Se pagará mensualmente aplicando las tarifas aprobadas por la, Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sobre las siguientes variables:

- ❖ Puerto. - Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.
- ❖ Atraque. - Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.

## CUENTA PÚBLICA 2019

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

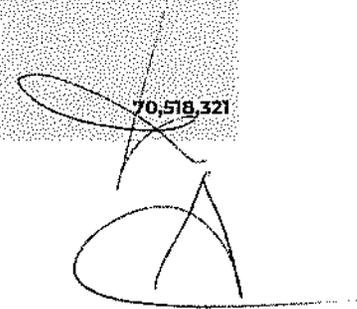
Descripción	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	0	0
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	12,532,850	12,533,196
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Canancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar <sup>(1)</sup>	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

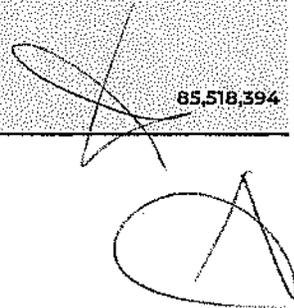
Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 (cifras en pesos)			
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>			<b>68,252,371</b>
<b>2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>			<b>8,235,659</b>
Cuentas por cobrar al cierre del año actual			
Ingresos por transferencia del año anterior		8,235,659	
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>			<b>5,969,709</b>
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en actual	el año		
IVA ingresos propio		5,969,709	
<b>4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>			<b>70,518,321</b>



# CUENTA PÚBLICA 2019

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.  
 conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables  
 con expondientes del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019  
 (cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>74,999,709</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>5,928,165</b>
Gastos pagados del ejercicio anterior	5,863,493	
Impuesto sobre nómina	38,962	
Depósito en garantía	2,000	
Otras provisiones de seguridad social	23,710	
<b>3.- Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>16,446,850</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,532,850	
Provisiones	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
IMSS, Infonavit, SAR	184,165	
<b>4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>85,518,394</b>



# CUENTA PÚBLICA 2019

## 5. NOTAS DE MEMORIA

### ➤ Cuentas de orden presupuestarias

Cuenta de Ingresos. - Durante el ejercicio 2019 y 2018 se recibieron ingresos por transferencias de recursos federales por 24,565,948 y 63,410,867 respectivamente.

Cuenta de Egresos. - En el ejercicio 2019 se realizaron gastos de operación por un total de 72,971,864 (78,459,977 en 2018) que corresponden a los capítulos 1000, 2000 y 3000.

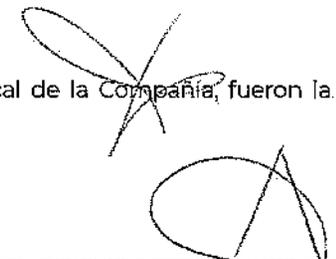
Presupuestario	2019		
	Autorizado	Modificado	Ejercido
Cuentas de Ingresos Subsidios y Transferencias	51,974,519	87,325,258	68,252,371
Cuentas de Egresos Gasto de Funcionamiento	54,194,674	94,907,413	76,104,526

### ➤ Régimen Fiscal

#### ❖ Impuesto Sobre la Renta (ISR)

Para el ejercicio fiscal 2019 y 2018, conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la tasa del ISR es del 30%.

Conciliación del resultado contable y fiscal - Las principales partidas que afectaron la determinación del resultado fiscal de la Compañía, fueron la diferencia entre la depreciación contable y fiscal; así como, los gastos no deducibles y los anticipos de clientes.



## CUENTA PÚBLICA 2019

La compañía no reconoce el ISR diferido proveniente de las diferencias temporales que resulten de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, incluyendo el beneficio de pérdidas fiscales por amortizar. El ISR diferido activo, se registra solo cuando existe alta posibilidad de que pueda recuperarse, por consiguiente, no se prepararon las proyecciones correspondientes ya que no cuenta con supuestos razonables y confiables que estén debidamente respaldados.

❖ Pérdidas fiscales por amortizar

En 2019 y 2018 se generó una pérdida fiscal por 47,652,227 (estimada) y 69,807,809, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2019, "la Entidad" tiene pérdidas fiscales por amortizar (estimada) de 676,817,201.

El derecho a recuperar dichas pérdidas expira como sigue:

Año en que se originó la pérdida	Monto original de la pérdida	Importe de la pérdida actualizada	Año de vencimiento
2010	65,223,163	92,378,036	2020
2011	64,917,313	88,795,357	2021
2012	48,112,320	63,025,926	2022
2013	120,174,472	152,142,632	2023
2014	42,250,946	51,395,148	2024
2015	75,455,734	89,340,610	2025
2016	84,252,561	97,177,319	2026
2017	58,970,656	63,902,374	2027
2018	69,807,809	72,175,858	2028
2019	47,652,227	47,652,227	2029
	676,817,201	817,985,487	

## CUENTA PÚBLICA 2019

Por otra parte, está obligado a pagar cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social, al Instituto Nacional del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores y efectuar aportaciones a las Administradoras de Fondos para el Retiro (SAR).

### 6. Notas de Gestión Administrativa

#### ➤ Entidad

##### ❖ Creación

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV, fue creado como un Organismo Descentralizado sectorizado al Gobierno Federal con personalidad Jurídica y patrimonio propio, creado por la Ley de Puertos para el uso, aprovechamientos y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras y la prestación de servicios portuarios en Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, así como la Administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, constituida el 14 de Diciembre de 1993 de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles.

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Puerto Chiapas (antes Puerto Madero), así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. 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 del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen.

##### ❖ Objeto Social

Con base en el artículo 17 del Decreto de creación, el Objeto Social de la API MAD es el siguiente:

- I. Uso de los bienes del dominio público federal;
- II. Aprovechamiento de los bienes del dominio público federal;
- III. Explotación de los bienes del dominio público federal, y
- IV. La prestación de los servicios portuarios.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ➤ Bases de presentación y preparación de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas están preparados de acuerdo a la normatividad contable gubernamental, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por las normas emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, siendo las principales las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), así como las Normas Generales de Información Financiera Gubernamentales (NGIFG), las Normas de Información Financiera Gubernamentales (NIFG) y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y considera las disposiciones que en materia de preparación de estados financieros que dicte la Secretaría de la Función Pública, las demás disposiciones, normas, bases y reglamentaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En este sentido se considera de carácter supletorio la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) que así se autoricen por la SHCP, previa solicitud del Ente Público.

En acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de agosto de 2013, precisa el alcance del acuerdo aprobado por el CONAC, respecto de la generación en tiempo real de los estados financieros, se señala lo siguiente: La LGCG en el artículo 16 determina que "El sistema, al que deberán sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios." De la lectura de este artículo se desprende que una obligación es el registro de las operaciones presupuestarias y contables y otra es la generación de estados financieros periódicos.

### ➤ Principales políticas contables y fiscales

En observancia al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, las operaciones son registradas en base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registra a partir de la existencia jurídica del derecho de cobro; como resultado de su gestión financiera el Consejo mantiene registros históricos detallados de las operaciones realizadas en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.

De conformidad con el Artículo 22 de la LGCG: "Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa. Los entes públicos deberán aplicar los postulados básicos de forma tal que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones."

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la LGCG, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

## CUENTA PÚBLICA 2019

Las principales políticas contables adoptadas por el Consejo, las cuales cumplen con las disposiciones de la LGCC, son las siguientes:

### ❖ Reconocimiento de los Efectos de la Inflación

Derivado de la entrada en vigor de la Norma NIFGGSP 04, Reexpresión, requiere que a partir del ejercicio en que se confirma el cambio a entorno no inflacionario, se dejen de reconocer los efectos de la inflación del período. Se considera que el entorno económico no es inflacionario, cuando la inflación acumulada de los 3 ejercicios anuales anteriores en menor del 26% y además se identifica una tendencia de inflación baja de acuerdo con los pronósticos económicos oficiales.

México opera actualmente en un entorno económico no inflacionario, en consecuencia, los estados financieros comparativos están expresados a pesos nominales.

En el caso en que los niveles de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sean igual o superior al 26% se estará en un entorno económico inflacionario, debiendo la API MAD actualizar los rubros de activo fijo señalados en la norma. Por ello, en el ejercicio el 2019, se determinaron nuevamente los valores revaluados, confirmando que los Bienes Muebles e Intangibles, se encuentran totalmente depreciados y/o amortizados; procediendo a la cancelación de los efectos de revaluación, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la NIFG SP 04 Reexpresión, numeral 20.

### ❖ Efectivo y equivalente de efectivo

#### • Bancos

Este renglón corresponde a los recursos disponibles en cuentas bancarias a nombre de la APIMAD, mismas que se utilizan para administrar los recursos fiscales asignados para la operación institucional; dichos recursos se administran en las cuentas bancarias institucionales autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, conforme a la Ley de Tesorería de la Federación, publicada el 30 de diciembre de 2015, y a los Lineamientos que tienen por objeto regular el Sistema de Cuenta Única de Tesorería, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de diciembre de 2009.

#### • Rendimientos y Reintegros a TESOFE

El importe total de los rendimientos que, en su caso, se generen se enteran mensualmente a la Tesorería en un plazo no mayor a 10 días naturales posteriores al cierre del mes que corresponda, conforme al artículo 72 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

El Consejo se sujeta a lo dispuesto en el artículo 84 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y demás disposiciones generales aplicables en lo que concierne a los reintegros al Presupuesto de Egresos de los saldos de los recursos que hayan recibido por concepto de subsidios y transferencias no devengados.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo

En este rubro se integra por la cartera de clientes pendientes por recuperar e IVA acreditable, de los cuales no será posible obtener su devolución ya que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, considera no procedente porque provienen de recursos federales; así mismo, se incluyen pagos anticipados de seguros de infraestructura y vida del personal de la entidad.

### ❖ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el ejercicio 2019, no se mantienen cuentas en moneda extranjera.

### ❖ Bienes Muebles

Los Bienes Muebles son las inversiones que APIMAD hace en bienes tangibles en su beneficio, con carácter permanente, con el propósito de usarlos, no de venderlos, siendo los bienes muebles aquellos cuya duración es mayor de un año y que se pueden trasladar de un lugar a otro sin alterar su forma o sustancia; tales como mobiliario de oficina, equipo de transporte, etc.

Las inversiones en bienes de activo fijo son registradas a su valor de adquisición.

Los activos fijos que posee LA APIMAD se adquieren por medio de compra, transferencia o donación y se registran al valor original consignado en las facturas de compra o en su caso, en los avalúos y/o actas respectivas.

La depreciación de los bienes se calculó conforme al método de línea recta, utilizando los porcentajes anuales de depreciación que se detallan en el cuadro siguiente, que son los mismos que la Ley del Impuesto Sobre la Renta establece como tasas máximas autorizadas:

Cuenta	Tasa de Depreciación
Inmueble	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo marítimo	6%
Equipo de Transporte	25%
Otros Equipos	10%
Equipo de Cómputo	30%

## CUENTA PÚBLICA 2019

En caso de reconexión contable de la inflación se actualizarán los distintos renglones de este grupo y se reexpresará el valor de cada renglón del activo fijo, y de su depreciación acumulada en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance, utilizando el método de ajuste por cambios en el nivel general de precios, para lo cual, se aplican factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) emitido por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

De acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 27, la entidad está obligada a integrar en el libro de inventarios, un inventario físico final, el cual está obligada a realizar por lo menos una vez al año un inventario completo de sus bienes, el cual deberá coincidir con los saldos en las cuentas de activo fijo.

### ❖ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Consejo no cuenta con ningún tipo de fideicomiso, mandato o análogo.

### ❖ Tratamiento de algunos conceptos de gasto y pasivo circulante

#### • Aguinaldo o gratificación de fin de año.

En conformidad con la Ley Federal del Trabajo, que señala la obligación de "la Entidad" a pagar a los trabajadores una prima de antigüedad a razón de doce días por cada año de servicio (limitado al doble del salario mínimo), en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de los quince años de antigüedad, y de acuerdo a la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental, para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores tal y como lo señala la circular NIF-D-3, se aplicó y se registró lo referente a la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", emitido por el CINIF, realizando los cálculos un actuario independiente.

#### • Laudos

Durante el ejercicio fiscal 2019, la APIMAD no efectuó pagos por Laudos.

#### • Seguro de separación Individualizado

La APIMAD queda excluido de la norma en mención, por lo que no le aplica el seguro de separación individualizado, numeral 3, párrafo 3 de la norma.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### • Pasivo circulante del ejercicio

Conforme al artículo 121 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el pasivo circulante se constituye por las obligaciones de pago contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas y debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago.

### ❖ Hacienda Pública / Patrimonio

Con base a la Ley de Creación, con su última reforma publicada el 20 de marzo de 2014, el Patrimonio la API MAD se integra por:

- I. Los recursos presupuestales que le asigne la Cámara de Diputados del Congreso de la Unión a través del Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente;
- II. Los bienes muebles e inmuebles que le sean asignados;
- III. Los bienes que adquiera por cualquier otro título lícito;
- IV. Las transferencias por parte del Gobierno Federal, y
- V. Los Ingresos por los servicios portuarios.

### ❖ Ingresos de gestión

Las Transferencias del Gobierno Federal, de acuerdo a la norma 3.9 Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal emitido por Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, APIMAD registra en la contabilidad las transferencias corrientes de tal manera que disminuyan sus pérdidas anuales de operación hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios. Así mismo registra en la contabilidad las transferencias para gasto de inversión, en el rubro de capital como aportaciones del gobierno federal.

### • Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos

De acuerdo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), relativo al registro único y el de las etapas presupuestarias a través de la vinculación del presupuesto y la contabilidad patrimonial, se utilizan cuentas de orden presupuestarias de ingresos y gastos como se establece en la norma NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" emitida por la UCGIGP de la SHCP que entró en vigor en el ejercicio 2012, con el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información que revelar.

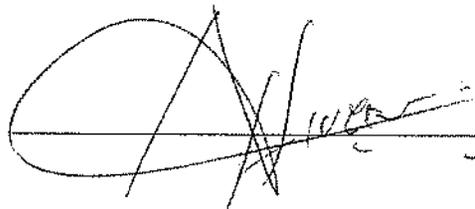
### ❖ **Partes Relacionadas**

No se tiene información que revelar.

### ❖ **Emisión de los Estados Financieros**

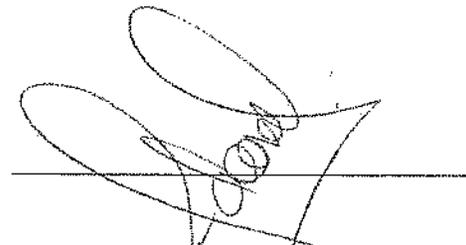
Estos estados financieros han sido aprobados con fecha 28 de febrero de 2020, por los funcionarios que firman al calce.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.



Ing. Adamastor Hiram Díaz Becraft

Director General



C.P. Adriana Mizui Zavala

Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>21,806,232</b>	<b>21,508,130</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>72,971,864</b>	<b>78,459,977</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	13,326,586	13,085,046
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,756,269	4,081,163
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	56,889,009	61,293,768
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	21,806,232	21,508,130	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>24,565,948</b>	<b>63,410,867</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	24,565,948	63,410,867	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>24,146,141</b>	<b>40,357,929</b>	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	24,146,141	40,357,929	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>70,518,321</b>	<b>125,276,926</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>13,680</b>	<b>14,916</b>
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	13,680	14,916
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>12,532,850</b>	<b>61,778,147</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,532,850	12,533,196
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	49,244,951
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>85,518,394</b>	<b>140,253,040</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-15,000,073</b>	<b>-14,976,114</b>

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

Autoridad: Ing. Administración Miguel Díaz Becerra  
Director General

Elaboró: Dra. Patricia Mirza Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V.

ACTIVO		PASIVO	
<b>Activo Circulante</b>		<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	1,662,858	7,582,155	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,241,624	47,287,578	4,475,577
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0
Inventarios	0	0	0
Almacenes	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	608,576	1,813,647	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>10,513,058</b>	<b>56,683,380</b>	<b>4,475,577</b>
<b>Activo No Circulante</b>		<b>Pasivo No Circulante</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	243,775,942	243,775,942	0
Bienes Muebles	15,996,556	15,996,556	0
Activos Intangibles	0	-97,204,292	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-109,737,142	0	0
Activos Diferidos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	32,000	30,000	600,040
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>150,067,356</b>	<b>162,598,206</b>	<b>600,040</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>160,580,414</b>	<b>219,281,586</b>	<b>600,040</b>
		<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	
		301,248,528	301,248,528
		Aportaciones	
		145,908,413	145,908,413
		Donaciones de Capital	
		0	0
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	
		155,340,115	155,340,115
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	
		-145,706,528	-130,706,455
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
		-15,000,073	-14,976,114
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		-130,778,979	-115,802,865
		Revalúos	
		-6,229	-6,229
		Reservas	
		78,753	78,753
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		0	0
		<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	
		-37,203	-37,203
		Resultado por Posición Monetaria	
		-37,203	-37,203
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	
		0	0
		<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	
		155,504,797	170,504,870
		<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	
		160,580,414	219,281,586

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

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V.

Eliodoro C.F. Adriano M. Rodríguez  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

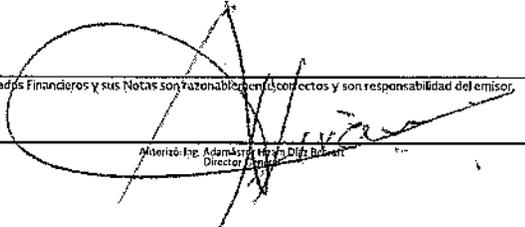
CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

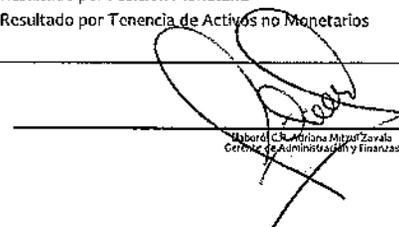
Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V.

<b>ACTIVO</b>	<b>155,907,464</b>	<b>97,206,292</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>43,701,099</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>46,170,322</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>43,661,835</b>
Efectivo y Equivalentes	5,919,297	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,045,954	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	1,664,106
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	1,205,071	0	Provisiones a Corto Plazo	0	41,997,729
<b>Activo No Circulante</b>	<b>109,737,142</b>	<b>97,206,292</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>39,264</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles; Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	97,204,292	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	109,737,142	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	39,264
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>15,000,073</b>
Otros Activos no Circulantes	0	2,000	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	0	15,000,073
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	23,959
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,976,114
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

  
 Roberto Ing. Adame  
 Director General de Administración y Finanzas

  
 Roberto C. Arriaga  
 Director de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

## 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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Ingresos Públicos / Patrimonio Generado por Ejercicios Anteriores	Egresos Públicos / Patrimonio Generado por Ejercicios Anteriores	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	301,248,528				301,248,528
Aportaciones	145,908,413				145,908,413
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115				155,340,115
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		-115,730,341	-14,976,114		-130,706,455
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-14,976,114		-14,976,114
Resultados de Ejercicios Anteriores		-115,802,865			-115,802,865
Revalúos		-6,229			-6,229
Reservas		78,753			78,753
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				-37,203	-37,203
Resultado por Posición Monetaria				-37,203	-37,203
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	301,248,528	-115,730,341	-14,976,114	-37,203	170,504,870
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		-14,976,114	-23,959		-15,000,073
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-15,000,073		-15,000,073
Resultados de Ejercicios Anteriores		-14,976,114	14,976,114		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	301,248,528	-130,706,455	-15,000,073	-37,203	155,504,797

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

  
 Autorizó: Ing. Adán Díaz Becraft  
 Director General

  
 Elaboró: C.R. Adriana Mitzui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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

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

Categoría	Saldo Inicial	Garros (Deducción)	Abrros del Ejercicio	Saldo Final	Alteración (Saldo Final)
<b>ACTIVO</b>	<b>219,281,586</b>	<b>2,959,244</b>	<b>61,660,416</b>	<b>160,580,414</b>	<b>-58,701,172</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>56,683,380</b>	<b>2,957,244</b>	<b>49,127,566</b>	<b>10,513,058</b>	<b>-46,170,322</b>
Efectivo y Equivalentes	7,582,155	0	5,919,297	1,662,858	-5,919,297
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,287,578	2,957,244	42,003,198	8,241,624	-39,045,954
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,813,647	0	1,205,071	608,576	-1,205,071
<b>Activo No Circulante</b>	<b>162,598,206</b>	<b>2,000</b>	<b>12,532,850</b>	<b>150,067,356</b>	<b>-12,530,850</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	243,775,942	0	0	243,775,942	0
Bienes Muebles	15,996,556	0	0	15,996,556	0
Activos Intangibles	-97,204,292	97,204,292	0	0	97,204,292
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	-97,204,292	12,532,850	-109,737,142	-109,737,142
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	30,000	2,000	0	32,000	2,000

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

  
 Autorizó: Ing. Adamaytor Hiram Díaz Becraft  
 Director General

  
 Elaboró: C.P. Adriana Mizzi Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

Concepto	Monto de Contabilización	Institución o País Acreditado	Saldo inicial del ejercicio	Saldo final del ejercicio
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos			48,776,716	5,075,617
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>48,776,716</b>	<b>5,075,617</b>

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

  
 Autorizó: Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
 Director General

  
 Elaboró: C.P. Adrián Mitzui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<b>Origen</b>	<b>70,518,321</b>	<b>125,276,925</b>	<b>Origen</b>	<b>13,737,921</b>	<b>56,683,380</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,188,797	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	344,053	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	1,205,071	56,683,380
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>2,000</b>	<b>48,776,716</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	21,806,232	21,508,130	Otras Aplicaciones de Inversión	2,000	48,776,716
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>13,735,921</b>	<b>7,906,664</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	63,410,867	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	24,565,948	0	<b>Origen</b>	<b>39,045,954</b>	<b>162,598,205</b>
Otros Orígenes de Operación	24,146,141	40,357,928	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>85,518,394</b>	<b>127,719,844</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	13,326,586	13,085,046	Externo	0	0
Materiales y Suministros	2,756,269	4,081,163	Otros Orígenes de Financiamiento	39,045,954	162,598,205
Servicios Generales	56,889,009	61,293,768	<b>Aplicación</b>	<b>43,701,099</b>	<b>161,865,343</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	170,504,870
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	170,504,870
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	43,701,099	-8,639,527
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-4,655,145</b>	<b>732,862</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-5,919,297</b>	<b>6,196,607</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>7,582,155</b>	<b>1,385,548</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>1,662,858</b>	<b>7,582,155</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	13,680	14,916			
Otras Aplicaciones de Operación	12,532,850	49,244,951			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-15,000,073</b>	<b>-2,442,919</b>			

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

Autorizó: Lic. Adán Estorram  
Director General

Elaboró: Lic. Adriana Mitzel Zavala  
Gerente de Planeación y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL  
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	155,504,797
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	155,504,797

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



Autorizó: Ing. Adamastor Hiram Díaz Becraft  
Director General



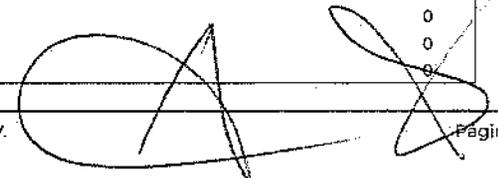
Elaboró: C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

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

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

Concepto	Monto
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>68,252,371</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>8,235,659</b>
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	8,235,659
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>5,969,709</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	5,969,709
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>70,518,321</b>
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>74,999,709</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>5,928,165</b>
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

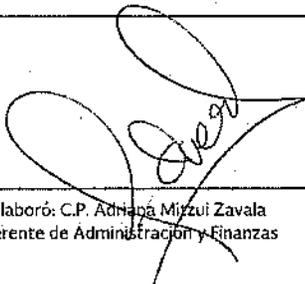
CUENTA PÚBLICA 2019  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

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

Cuentas	Monto
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	5,928,165
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>16,446,850</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,532,850
Provisiones	3,674,351
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	239,649
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>85,518,394</b>

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

  
 Autorizó: Ing. Adamastor Hiram Díaz Becraft  
 Director General

  
 Elaboró: C.P. Adriana Mirzui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

**Administración Portuaria Integral  
de Puerto Madero, S.A. de C.V.  
(API MADERO)**

Dictamen Presupuestal

Ejercicio 2019



## DICTAMEN PRESUPUESTARIO

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA  
A LA H. COMISIÓN INTERNA DE ADMINISTRACIÓN  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DEL PUERTO  
MADERO, S.A. DE C.V. (APIMAD)

### Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los estados analíticos de ingresos; de egresos de flujo de efectivo; de ingresos 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 Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD)**, 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 Públicos, 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.

### 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 de 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.

#### **Otras cuestiones**

Los Estados Financieros Presupuestales adjuntos, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2019, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe señalar que la información reportada en la Cuenta Pública no fue posible verificar ya que, a la fecha de este informe, el Consejo aún se encontraba en proceso de integración de la información respectiva.

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 con salvedad por armonización contable, con fecha 5 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. 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 incorrecciones 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.



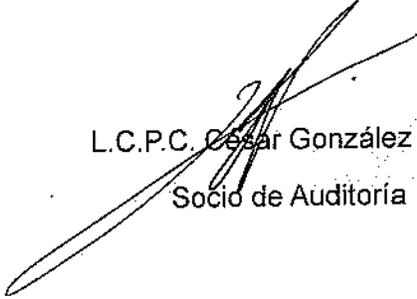
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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.

ATENTAMENTE

GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.

  
L.C.P.C. César González Hoyo

Socio de Auditoría

Domicilio Legal del Dictaminador:  
Calle y número: Calle 22 No. 37  
Colonia: San Pedro de los Pinos  
Alcaldía: Benito Juárez  
Código Postal: 03800

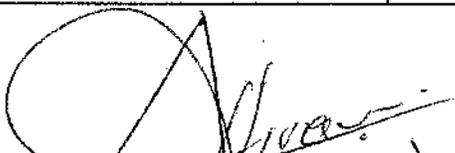
Ciudad de México a 5 de marzo del 2020

Eht/sl

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	PRESUPUESTO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
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
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	29,546,972	10,476,338	40,023,310	43,686,423	43,686,423	14,139,451
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,427,547	24,874,401	47,301,948	24,565,948	24,565,948	2,138,401
INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>51,974,519</b>	<b>35,350,739</b>	<b>87,325,258</b>	<b>68,252,371</b>	<b>68,252,371</b>	<b>16,277,852</b>

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	(3=1+2)	4	5	
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>	<b>51,974,519</b>	<b>35,350,739</b>	<b>87,325,258</b>	<b>68,252,371</b>	<b>68,252,371</b>	<b>16,277,852</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	29,546,972	10,476,338	40,023,310	43,686,423	43,686,423	14,139,451
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,427,547	24,874,401	47,301,948	24,565,948	24,565,948	2,138,401
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>51,974,519</b>	<b>35,350,739</b>	<b>87,325,258</b>	<b>68,252,371</b>	<b>68,252,371</b>	<b>16,277,852</b>

  
Ing. Adamaster Hiram Diaz Becraft  
Director General

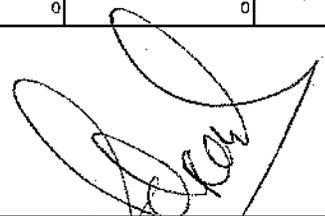
  
C.P. Adriana Mitzur Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>54,194,674</b>	<b>94,907,413</b>	<b>75,834,526</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>2,220,155</b>	<b>7,582,155</b>	<b>7,582,155</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>29,546,972</b>	<b>40,023,310</b>	<b>43,686,423</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	29,546,972	40,023,310	43,686,423
INTERNAS	29,493,772	39,696,643	42,990,987
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	53,200	326,667	695,436
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	53,200	326,667	695,436
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>22,427,547</b>	<b>47,301,948</b>	<b>24,565,948</b>
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	22,427,547	47,301,948	24,565,948
CORRIENTES	22,427,547	24,565,948	24,565,948
SERVICIOS PERSONALES	9,939,447	13,273,651	13,273,651
OTROS	12,488,100	11,292,297	11,292,297
INVERSIÓN FÍSICA	0	22,736,000	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DÉUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>51,974,519</b>	<b>87,325,258</b>	<b>68,252,371</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

  
Ing. Adamastor Miram Díaz Becraft  
Director General

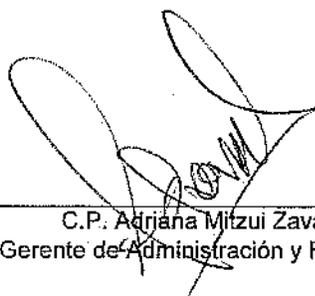
  
C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>17</sup></b>	<b>54,194,674</b>	<b>94,907,413</b>	<b>76,662,567</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>51,139,912</b>	<b>63,754,651</b>	<b>74,999,709</b>
SERVICIOS PERSONALES	9,939,447	13,273,651	13,273,651
DE OPERACIÓN	41,194,619	50,475,154	61,726,058
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	5,846	5,846	0
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>0</b>	<b>22,736,000</b>	<b>0</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	22,736,000	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>51,139,912</b>	<b>66,490,651</b>	<b>74,999,709</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>3,054,762</b>	<b>8,416,762</b>	<b>1,662,858</b>
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

  
Ing. Adamástor Hilam Díaz Becraft  
Director General

  
C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	51,139,912	86,490,651	74,999,709	74,999,709	-11,490,942




---

Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
Director General



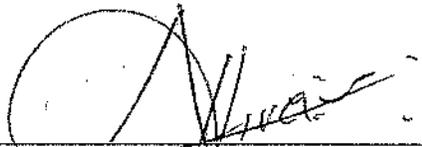

---

C.P. Adrijana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
 J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (4-4)
Administración Portuaria de Puerto Madero, S.A. de C.V.	51,139,912	35,350,739	86,490,651	74,999,709	74,999,709	-11,490,942
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,139,912</b>	<b>35,350,739</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>-11,490,942</b>




---

Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
 Director General




---

C.P. Adriana Mitzui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

## CUENTA PÚBLICA 2019

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>34</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

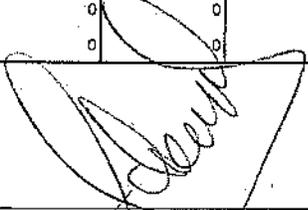
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>51,139,912</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>51,139,912</b>	<b>63,754,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>-11,245,058</b>
Servicios Personales	9,939,447	13,273,651	13,273,651	13,273,651	0
1000 Servicios personales	9,939,447	13,273,651	13,273,651	13,273,651	0
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,942,893	3,204,259	3,204,259	3,204,259	0
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,477,677	937,024	937,024	937,024	0
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	672,891	1,777,919	1,777,919	1,777,919	0
1400 Seguridad social	1,397,592	1,440,637	1,440,637	1,440,637	0
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	3,448,394	5,913,812	5,913,812	5,913,812	0
Gasto De Operación	41,200,465	50,481,000	61,723,858	61,723,858	-11,242,858
2000 Materiales y suministros	2,536,843	2,630,958	3,082,124	3,082,124	-451,166
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	511,747	462,989	539,647	539,647	-76,658
2200 Alimentos y utensilios	203,465	223,465	223,055	223,055	410
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	449,602	649,602	604,393	604,393	45,209
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	66,321	66,321	66,321	66,321	0
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	677,092	599,965	971,238	971,238	-371,273
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	342,154	342,154	391,008	391,008	-48,854
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	286,462	286,462	286,462	286,462	0
3000 Servicios generales	38,657,776	47,850,042	58,641,734	58,641,734	-10,791,692
3100 Servicios básicos	1,986,033	7,779,755	16,829,193	16,829,193	-9,049,438
3200 Servicios de arrendamiento	3,295,842	3,295,842	2,683,771	2,683,771	612,071
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,090,957	11,801,181	17,357,631	17,357,631	-5,556,450
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,954,466	1,954,466	1,778,352	1,778,352	176,114
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,185,890	20,624,418	18,805,868	18,805,868	1,818,550
3600 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	475,552				
3700 Servicios de traslado y viáticos	641,740	412,563	421,637	421,637	-9,074
3800 Servicios oficiales	102,650	51,325	51,325	51,325	0
3900 Otros servicios generales	1,924,646	1,930,492	713,957	713,957	1,216,535
Otros De Corriente	5,846	0	2,200	2,200	-2,200
3000 Servicios generales	5,846	0	2,200	2,200	-2,200
3900 Otros servicios generales	5,846	0	2,200	2,200	-2,200
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gasto De Inversión</b>	<b>0</b>	<b>22,736,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,736,000</b>
Inversión Física	0	22,736,000	0	0	22,736,000
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	0	0	0
5100 Mobiliario y equipo de administración	0	0	0	0	0
6000 Inversión pública	0	22,736,000	0	0	22,736,000
6200 Obra pública en bienes propios	0	22,736,000	0	0	22,736,000
Otros De Inversión	0	0	0	0	0
3000 Servicios generales	0	0	0	0	0
3900 Otros servicios generales	0	0	0	0	0



Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
Director General



C.P. Adriana Mitzul Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>

## 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

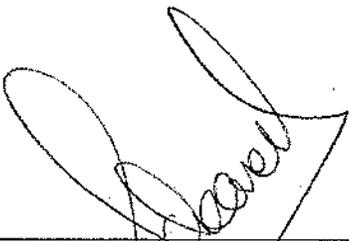
(PESOS)

CÓNCERTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 - (3-1)	3	4	5	6 - (3-4)
Gasto Corriente	51,139,912	12,614,739	63,754,651	74,999,709	74,999,709	-11,245,058
Gasto De Capital		22,736,000	22,736,000	0	0	22,736,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,139,912</b>	<b>35,350,739</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>




---

Ing. Adamástor Hilam Díaz Becraft  
Director General




---

C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

13C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>9,939,447</b>	<b>3,334,204</b>	<b>13,273,651</b>	<b>13,273,651</b>	<b>13,273,651</b>	<b>0</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,942,893	761,366	3,204,259	3,204,259	3,204,259	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,477,677	-540,653	937,024	937,024	937,024	0
Remuneraciones adicionales y especiales	672,891	1,105,028	1,777,919	1,777,919	1,777,919	0
Seguridad social	1,397,592	43,045	1,440,637	1,440,637	1,440,637	0
Otras prestaciones sociales y económicas	3,448,394	2,465,418	5,913,812	5,913,812	5,913,812	0
<b>Materiales y suministros</b>	<b>2,536,843</b>	<b>94,115</b>	<b>2,630,958</b>	<b>3,082,124</b>	<b>3,082,124</b>	<b>-451,166</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	511,747	-48,758	462,989	539,647	539,647	-76,658
Alimentos y utensilios	203,465	20,000	223,465	223,055	223,055	410
Materiales y artículos de construcción y de reparación	449,602	200,000	649,602	604,393	604,393	45,209
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	66,321	0	66,321	66,321	66,321	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	677,092	-77,127	599,965	971,238	971,238	-371,273
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	342,154	0	342,154	391,008	391,008	-48,854
Herramientas, refacciones y accesorios menores	286,462	0	286,462	286,462	286,462	0
<b>Servicios generales</b>	<b>38,663,622</b>	<b>9,661,972</b>	<b>47,850,042</b>	<b>58,643,934</b>	<b>58,643,934</b>	<b>-10,793,892</b>
Servicios básicos	1,986,033	5,793,722	7,779,755	16,829,193	16,829,193	-9,049,438
Servicios de arrendamiento	3,295,842	0	3,295,842	2,683,771	2,683,771	612,071
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,090,957	-189,776	11,801,181	17,357,631	17,357,631	-5,556,450
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,954,466	0	1,954,466	1,778,352	1,778,352	176,114
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,185,890	4,438,528	20,624,418	18,805,868	18,805,868	1,818,550
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	<b>475,552</b>					
Servicios de traslado y viáticos	641,740	-229,177	412,563	421,637	421,637	-9,074
Servicios oficiales	102,650	-51,325	51,325	51,325	51,325	0
Otros servicios generales	1,930,492	0	1,930,492	716,157	716,157	1,214,335
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión pública</b>	<b>22,736,000</b>	<b>22,736,000</b>	<b>22,736,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,736,000</b>
Obra pública en bienes propios	22,736,000	22,736,000	22,736,000	0	0	22,736,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,139,912</b>	<b>35,826,291</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

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

Ing. Adamastor Hiram Díaz Becraft  
Director General

C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
33C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
FI	FN	SF	AF	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
															CORRIENTE	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	9,939,447	41,200,468	0	51,139,912	0	0	0	51,139,912	100.0	
						TOTAL MODIFICADO	13,273,651	50,481,000	0	62,754,651	22,736,000	0	22,736,000	86,490,651	97.7	2.3
						TOTAL DEVENGADO	13,273,651	61,726,058	0	74,999,709	22,736,000	0	22,736,000	74,999,709	98.3	1.7
						TOTAL PAGADO	13,273,651	61,726,058	0	74,999,709	0	0	0	74,999,709	98.0	2.0
						Porcentaje Pag/Aprob	133.5	149.8		146.7				146.7		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.3		117.6	0.0	0.0	0.0	86.7		
3						Gobierno										
3						Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
3						Modificado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3						Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3						Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
3	3					Coordinación de la Política de Gobierno										
3	3					Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
3	3					Modificado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3					Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3					Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3					Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
3	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
3	3	04				Función Pública										
3	3	04				Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
3	3	04				Modificado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04				Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04				Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
3	3	04				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
3	3	04	001			Función pública y buen gobierno										
3	3	04	001			Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
3	3	04	001			Modificado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001			Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001			Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
3	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
						Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.										
3	3	04	001	0001	33C	Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
3	3	04	001	0001	33C	Modificado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001	0001	33C	Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001	0001	33C	Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
3	3	04	001	0001	33C	Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
3	3	04	001	0001	33C	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
3						Desarrollo Económico										
3						Aprobado	9,237,893	41,011,284	0	50,249,177	0	0	50,249,177	100.0		
3						Modificado	12,361,995	50,317,151	0	62,679,146	22,736,000	0	62,679,146	97.6	2.4	
3						Devengado	12,361,995	61,562,209	0	73,924,204	22,736,000	0	73,924,204	98.2	1.8	
3						Pagado	12,361,995	61,562,209	0	73,924,204	0	0	73,924,204	98.0	2.0	
3						Porcentaje Pag/Aprob	133.8	150.1		147.1			147.1			
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.3		117.9	0.0	0.0	117.9			



CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP		UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
														CORRIENTE	INVERSIÓN	
3	5	02	004	E007	J3C	Porcentaje Pag/Aprob	158.6	150.7		151.7				151.7		
3	5	02	004	E007	J3C	Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.6		119.1	0.0		0.0	119.1		
3	5	02	004	K027		Operaciones ajenas										
3	5	02	004	K027		Aprobado										
3	5	02	004	K027		Modificado										
3	5	02	004	K027		Desviado			0	0		0	0	0	100.0	
3	5	02	004	K027		Pagado			0	0		0	0	0	100.0	
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K027	J3C	Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K027	J3C	Aprobado										
3	5	02	004	K027	J3C	Modificado				22,736,000		22,736,000	22,736,000			
3	5	02	004	K027	J3C	Desviado			0	0	22,736,000	0	22,736,000	22,736,000	100.0	
3	5	02	004	K027	J3C	Pagado			0	0		0	0	0	100.0	
3	5	02	004	K027	J3C	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027	J3C	Porcentaje Pag/Modif										

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 globalizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, fuente pública.

  
Ing. Adamastor Hiram Diaz Becraft  
Director General

  
C.P. Adriana Mitzzy Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2019

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

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

33C. ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	<b>890,735</b>	<b>184,770</b>	<b>1,075,505</b>	<b>1,075,505</b>	<b>1,075,505</b>	<b>0</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	890,735	184,770	1,075,505	1,075,505	1,075,505	0
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>50,249,177</b>	<b>35,165,969</b>	<b>85,415,146</b>	<b>73,924,204</b>	<b>73,924,204</b>	<b>11,490,942</b>
Transporte	50,249,177	35,165,969	85,415,146	73,924,204	73,924,204	11,490,942
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,139,912</b>	<b>35,350,739</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>

  
 Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
 Director General

  
 C.P. Adriana Mizui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

**GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>14</sup>**  
**09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES**  
**13C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**  
**(PESOS)**

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
													CORRIENTE	INVERSIÓN
				Programas Federales										
				TOTAL APROBADO	9,539,447	41,200,465	0	51,139,912	0	0	0	61,139,912	100.0	
				TOTAL MODIFICADO	11,273,651	50,481,000	0	63,754,651	22,736,000	0	22,736,000	86,490,651	97.7	2.3
				TOTAL DEVENGADO	13,273,651	61,726,058	0	74,999,709	0	0	0	74,999,709	98.3	1.7
				TOTAL PAGADO	13,273,651	61,726,058	0	74,999,709	0	0	0	74,999,709	98.0	2.0
				Porcentaje Pag/Aprob	138.5	149.8		146.7				146.7		
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.3		117.6	0.0		0.0	86.7		
1	2			Desempeño de las Funciones										
1	2			Aprobado	5,622,691	40,629,130	0	46,251,821	0	0	0	46,251,821	100.0	
1	2			Modificado	8,920,196	49,996,227	0	58,916,423	0	0	0	58,916,423	97.5	2.5
1	2			Devengado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	98.1	1.9
1	2			Pagado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	97.9	2.1
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	158.6	150.7		151.7				151.7		
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.5		119.1	0.0	0.0	0.0	119.1		
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos										
1	2	E		Aprobado	5,622,691	40,629,130	0	46,251,821	0	0	0	46,251,821	100.0	
1	2	E		Modificado	8,920,196	49,996,227	0	58,916,423	0	0	0	58,916,423	97.5	2.5
1	2	E		Devengado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	98.1	1.9
1	2	E		Pagado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	97.9	2.1
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	158.6	150.7		151.7				151.7		
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.5		119.1	0.0	0.0	0.0	119.1		
1	2	E	007	Formación del personal de la marina mercante										
1	2	E	007	Aprobado	5,622,691	40,629,130	0	46,251,821	0	0	0	46,251,821	100.0	
1	2	E	007	Modificado	8,920,196	49,996,227	0	58,916,423	0	0	0	58,916,423	97.5	2.5
1	2	E	007	Devengado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	98.1	1.9
1	2	E	007	Pagado	8,920,196	61,241,285	0	70,161,481	0	0	0	70,161,481	97.9	2.1
1	2	E	007	Porcentaje Pag/Aprob	158.6	150.7		151.7	0.0	0.0	0.0	151.7		
1	2	E	007	Porcentaje Pag/Modif	100.0	122.5		119.1	0.0	0.0	0.0	119.1		
1	3			Administrativos y de Apoyo										
1	3			Aprobado	4,316,756	571,335	0	4,888,091	0	0	0	4,888,091	100.0	
1	3			Modificado	4,353,455	484,773	0	4,838,228	0	0	0	4,838,228	100.0	
1	3			Devengado	4,353,455	484,773	0	4,838,228	0	0	0	4,838,228	100.0	
1	3			Pagado	4,353,455	484,773	0	4,838,228	0	0	0	4,838,228	100.0	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	100.9	84.8		99.0				99.0		
1	3			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				100.0		
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional										
1	3	M		Aprobado	3,615,202	382,154	0	3,997,356	0	0	0	3,997,356	100.0	
1	3	M		Modificado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M		Devengado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M		Pagado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	95.2	84.0		94.1				94.1		
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				100.0		
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo										
1	3	M	001	Aprobado	3,615,202	382,154	0	3,997,356	0	0	0	3,997,356	100.0	
1	3	M	001	Modificado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M	001	Devengado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M	001	Pagado	3,441,799	320,924	0	3,762,723	0	0	0	3,762,723	100.0	
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	95.2	84.0		94.1				94.1		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				100.0		



PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
													CORRIENTE	INVERSIÓN
2	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión										
1	3	O		Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
1	3	O		Modificado	911,556	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	3	O		Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	2	O		Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno										
1	3	O	001	Aprobado	701,554	189,181		890,735			890,735	100.0		
1	3	O	001	Modificado	911,556	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	3	O	001	Devengado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	2	O	001	Pagado	911,656	163,849		1,075,505			1,075,505	100.0		
1	3	O	002	Porcentaje Pag/Aprob	129.9	86.6		120.7			120.7			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3	W		Operaciones ajenas										
1	3	W		Aprobado										
1	3	W		Modificado										
1	3	W		Devengado				0		0	0	100.0	28.3	
1	3	W		Pagado				0		0	0	100.0	28.3	
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif										
1	3	K	027	Operaciones ajenas										
1	3	K	027	Aprobado										
1	3	K	027	Modificado										
1	3	K	027	Devengado				0		22,736,000	22,736,000	100.0	28.3	
1	3	K	027	Pagado				0		0	0	100.0	29.3	
1	3	K	027	Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	K	027	Porcentaje Pag/Modif										

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 automatizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Devengado y Pagado, el erce público.

Inq. Adamástor Hiram Díez Becerra  
Director General

C.P. Adrijana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

**GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>**  
**09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES**  
**13C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**  
**(PESOS)**

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUJEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Programas Federales</b>	<b>51,139,912</b>	<b>12,614,739</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>46,251,821</b>	<b>12,664,602</b>	<b>58,916,423</b>	<b>70,161,481</b>	<b>70,161,481</b>	<b>-11,245,058</b>
Prestación de Servicios Públicos	46,251,821	12,664,602	58,916,423	70,161,481	70,161,481	-11,245,058
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>4,888,091</b>	<b>-49,863</b>	<b>27,574,228</b>	<b>4,838,228</b>	<b>4,838,228</b>	<b>22,736,000</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	3,997,356	-234,633	3,762,723	3,762,723	3,762,723	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	890,735	184,770	1,075,505	1,075,505	1,075,505	0
Operaciones ajenas			22,736,000	0	0	22,736,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>51,139,912</b>	<b>12,614,739</b>	<b>86,490,651</b>	<b>74,999,709</b>	<b>74,999,709</b>	<b>11,490,942</b>

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.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Adamastor Hiran Diaz Becraft  
 Director General

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Adriana Mitzui Zavala  
 Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**

**Conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 68,252,371</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no presupuestarios:</b>		<b>8,235,659</b>
Cuentas por cobrar al cierre del año actual		
Ingresos por transferencia del ejercicio 2018	8,235,659	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,969,709</b>
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual		
Iva sobre ingresos	5,969,709	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$ 70,518,321</b>

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, 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  
(Pesos)**

<b>1. Total de Presupuestarios</b>		<b>\$ 74,999,709</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables:</b>		<b>5,928,165</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	0	
Obra Pública	0	
Gastos pagados del ejercicio anterior	5,863,493	
Impuesto sobre nómina	38,962	
Depositos en Garantía	2,000	
Otras provisiones de seguridad social	23,710	
<b>3. Más Gasto Contable No presupuestales</b>		<b>16,446,850</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia	12,532,850	
Provisiones	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
Imss, Infonavit y Sar	184,165	
<b>4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>\$ 85,518,394</b>

Ing. Adamástor Hiram Díaz Becraft  
Director General

C.P. Adriana Mitzui Zavala  
Gerente de Administración y Finanzas

**Notas a los Estados Presupuestales por el Ejercicio  
Terminado al 31 de diciembre de 2019.**

(Pesos)

**Nota 1. Constitución y Objetivos de la Institución.**

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. ("la Entidad") se constituyó conforme a las leyes mexicanas, como una sociedad anónima de capital variable, según consta en la escritura pública número 30,127, del 14 de diciembre de 1993, otorgada ante la fe del Notario Público número 153 del Distrito Federal, el Licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, mismo instrumento que se encuentra inscrito bajo el número 18, del Libro I, de la Sección V del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas. Las acciones representativas de su capital pertenecen en un 99.8% al Gobierno Federal de los Estados Unidos mexicanos y el .02% al Licenciado Jaime Corredor Esnaola:

La principal actividad de "la Entidad" es la Administración Portuaria Integral de Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la Concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal; la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

El 1 de febrero de 1994, el Gobierno Federal le otorgó Concesión para administrar, construir, operar y prestar servicios portuarios en el Recinto Portuario de Puerto Madero, Chiapas.

El objetivo que cumple "la Entidad", como ente que forma parte de la Administración Pública Federal, es el de contar con una administración y operación eficientes del recinto portuario de Puerto Madero, para obtener más altos niveles de productividad y propiciar condiciones que lo hagan más competitivo; todo esto con base a un programa de reestructuración del sistema portuario nacional, llevado a cabo por el Gobierno Federal.

Las operaciones que realiza "la Entidad", para el cumplimiento de su objetivo son las de promover y facilitar satisfactoriamente la demanda de los servicios portuarios, ofreciendo equipamiento e instalaciones seguras y eficientes, en armonía y respeto al medio ambiente.

**Nota 2. Marco Legal y Principales Políticas de Registro y Control Presupuestal.**

**Marco Legal:**

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

El estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo ha sido preparado de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, así como en la normatividad contable emitida conjuntamente por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y la Secretaría de la Función Pública (SFP), y de conformidad con los principios gubernamentales generales y específicos.

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

El marco normativo que regula la operación, registro y control presupuestario de la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV, está compuesto principalmente por:

- a. La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- d. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e. Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación 2019.
- f. Decreto que establece las medidas de austeridad y disciplina del gasto de la Administración Pública Federal y sus lineamientos específicos, para 2019.
- g. Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- h. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- i. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.
- j. Acuerdo por el que se expide el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.
- k. Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2006, vigentes en el ejercicio 2019.
- l. Manual de Contabilidad Gubernamental.
- m. Lineamientos, oficios, circulares y demás disposiciones que en materia de control y disciplina presupuestal emita la SHCP.
- n. Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal.

**Principales Políticas de Registro y Control Presupuestario:**

**Bases de Preparación de los Estados Presupuestales.**

Los Estados Presupuestales y sus notas están preparados de acuerdo a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, al Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones generales que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como son las Normas de Información Financiera Gubernamentales, Generales y Específicas, y demás disposiciones, normas, bases y reglamentaciones que le son aplicables, y supletoriamente, con las Normas de Contabilidad Gubernamental del sector público previa autorización de la SHCP.

Los Estados de Información Financiera y Presupuestaria han sido preparados por la administración de la Entidad, de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como en la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Registro de operaciones.**

En observancia a la Norma de Información Financiera Gubernamental NIFG 001 y al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, las operaciones son registradas a su valor histórico sobre la base de flujo de efectivo. Para ello, los ingresos y egresos presupuestales son registrados

conforme al Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, vigente en el ejercicio 2019.

Para dar cumplimiento a lo antes señalado, APIMAD cumple con las disposiciones de Ley General de Contabilidad Gubernamental de acuerdo con la reforma a la citada Ley en noviembre de 2012, con vigencia a partir del 1 de enero de 2013, y de conformidad con los Acuerdos del Consejo de Armonización Contable (CONAC) y al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal.

En mérito de lo anteriormente señalado, la Entidad se encuentra operando con un sistema de cómputo adquirido denominado SAIP (Sistema de Administración Integral Portuario), el cual permite realizar registros contables y presupuestales generando información con apego a la normatividad establecida en la Ley.

Las principales políticas para la elaboración de los estados presupuestales de la Entidad son las siguientes:

a. Cifras históricas.

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales y sus notas se refieren a cifras históricas.

b. Informe de Entrega Recepción y Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal.

Las cifras incluidas en los estados presupuestales coinciden con las reportadas en los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal.

c. Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado se presentan a consideración del Comité Técnico de la Entidad y, posteriormente se someten a la autorización expresa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través de su Coordinadora Sectorial y la Dirección General de Programación, Organización y Puertos (DGPOP) como Subcoordinador.

d. Ingresos.

Parte de los ingresos que percibe la Entidad corresponden a las transferencias del Gobierno Federal destinados a gastos de operación. Asimismo, la Entidad genera recursos por venta de servicios consignados en su objeto social, los cuales se reconocen en las disponibilidades y en los ingresos presupuestales.

e. Gastos de operación y presupuesto de egresos.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, inversión física, así como pagos de pasivo y compromisos generados en el ejercicio. En ejercicio 2019, no se ejerció por concepto de inversión física.

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se señalan objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. El presupuesto y programa de trabajo de las áreas sustantivas se elabora anualmente de acuerdo con el año de calendario.

El gasto de operación, desde el punto de vista contable, no incluye la inversión física, ni financiera, e incorpora en su conformación conceptos que no requieren la utilización de efectivo como depreciaciones y otras provisiones.



f. Operaciones ajenas.

La Entidad registra como operaciones ajenas todas aquellas entradas o salidas de efectivo que se efectúan por cuenta de terceros, retenciones de impuestos; así como, los provenientes de operaciones recuperables.

g. Presupuesto comprometido.

En cumplimiento con el marco jurídico presupuestal, las inversiones públicas se considerarán devengados cuando los bienes hayan sido recibidos y/o los servicios que hayan prestado los proveedores a más tardar el 31 de diciembre de 2019 y estén debidamente registrados en contabilidad. Los recursos fiscales no devengados en estos términos se enteran a la Tesorería de la Federación.

h. Enteros a la Tesorería de la Federación.

De acuerdo al marco normativo vigente, si la Entidad tiene recursos presupuestales no devengados al cierre del ejercicio, el importe disponible se reintegra a la Tesorería de la Federación, durante los diez días hábiles siguientes al 31 de diciembre de 2019; asimismo, los rendimientos que se obtienen de inversiones u otros depósitos bancarios, derivados de los recursos fiscales, son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

i. Contabilidad.

La Entidad posee su propia contabilidad financiera, en la que se incluyen las asignaciones, compromisos y ejercicios correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto.

**Nota 3. Cumplimiento Global de las metas por programa.**

Mediante oficio 307-A.-0076 de fecha 14 de enero de 2019, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se autorizó un presupuesto inicial de \$ 51,139,912, modificándose como a continuación se detalla:

CAPÍTULO	CONCEPTO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJECIDO	ORIGINAL/EJECIDO		MODIFICADO/EJECIDO	
					VARIACIÓN	%	VARIACIÓN	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	9,939,447	13,273,651	13,273,651	3,334,204	34%	-	0%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,536,843	2,630,958	3,082,124	545,281	21%	451,166	17%
3000	SERVICIOS GENERALES	38,663,622	47,850,042	58,643,934	19,980,312	52%	10,793,892	23%
6000	INVERSION PUBLICA	-	22,736,000	-	-	0%	- 22,736,000	- 100%
<b>TOTALES</b>		<b>\$51,139,912</b>	<b>\$ 86,490,651</b>	<b>\$74,999,709</b>	<b>\$23,859,797</b>	<b>47%</b>	<b>- \$11,490,942</b>	<b>- 13%</b>

Los recursos asignados se destinaron a los siguientes programas asociados, logrando dar cumplimiento a las metas programadas, como a continuación se detalla:

- **Actividades de Gobierno.** - Se cubrieron las necesidades operativas de APIMAD, obteniendo recursos adicionales en el capítulo 1000 "Servicios Personales" del 34%, para cubrir principalmente los aguinaldos del personal con el que opera la entidad, lo que permitió dar respuesta al incremento en la operación del puerto, por las razones que se señalan en el siguiente párrafo.
- **Desarrollo Económico.** - Se solicitaron ampliaciones presupuestales que afectaron el capítulo 3000 "Servicios Generales" en un 52%, principalmente para las obras que se llevaron a cabo en el recinto fiscalizador (patio de contenedores), que incluyó el enmallado perimetral, lo que permitió, incrementar los servicios de remolque y recepción de carga que se almacena en los contenedores del recinto, lo que justifica el incremento en los ingresos; así como, los egresos en el capítulo 2000, del 21% derivados del incremento en el combustible. Por otra parte, se llevaron reducciones en estos capítulos por \$ 862,917 en acato a las medidas señaladas en el memorándum presidencial del 3 de mayo del 2019, que se describen en la nota 5 siguiente.
- Cabe señalar en se solicitó presupuesto por \$22,736,000 en la partida 62602 mantenimiento y rehabilitación de otras obras de ingeniería civil u obras pesada, del capítulo 6000 inversión pública, lo que permitiría efectuar el pago a la SEMAR por los trabajos realizados referentes al dragado emergente en el Puerto, que garantizará la seguridad de las embarcaciones comerciales que arriban al puerto, de los cuales al mes de diciembre no se ejerció ya que la Secretaría de Hacienda tenía los recursos en un ambiente controlado. En 2020, estos recursos fueron liberados con presupuesto de ese año.

**Nota 4. Variaciones en el Ejercicio Presupuestal.**

Los principales rubros, se integran como se muestra a continuación:

**1. Presupuesto Original Autorizado y Modificaciones.**

El presupuesto original autorizado y sus modificaciones al mes de diciembre de 2019, se integran como sigue:

CONCEPTO	Recursos Fiscales	Recursos Propios
Presupuesto Original asignado, según oficio 307-A.-0076 de fecha 14 de enero de 2019.	\$22,427,547	\$29,546,972
Adecuación en el sistema minex ingresos excedentes 2019-9-J3C-36.		\$10,476,338
Adecuación externa referente a regularizar los movimientos autorizados en MAP a nivel flujo de efectivo que constan de los siguientes movimientos: ampliaciones líquidas al Capítulo 1000 Servicios Personales, aguinaldo, incremento salarial personal operativo y mandos, presión de gastos y liquidaciones. La presente adecuación no modifica las metas autorizadas para el presente ejercicio y es de carácter regularizable. Según adecuaciones presupuestarias <b>2019-9-J3C-14, 2019-9-J3C-25, 2019-9-J3C-31, 2019-9-J3C-36 y 2019-9-J3C-38.</b>	\$4,162,705	
Adecuación externa reducción líquida capítulo 1000 y capítulo 3000 según adecuación No. 2019-9-J3C-29, 2019-9-J3C-40.	-\$2,024,304	



Adecuación presupuestaria Externa al proyecto 1909J3C0001 DRAGADO DE MANTENIMIENTO EMERGENTE según adecuación 2019-9-J3C-44.	\$22,736,000	
<b>Total del presupuesto modificado, financiado con recursos del Gobierno Federal</b>	<b>\$47,301,948</b>	
<b>Total del presupuesto modificado, financiado con recursos propios</b>		<b>\$40,023,310</b>

## 2. Variaciones Globales.

Las variaciones globales entre el presupuesto autorizado modificado y presupuesto ejercido son las siguientes:

### En Ingresos.

CONCEPTO	Recursos Fiscales	Recursos Propios
Modificado Autorizado	\$ 47,301,948	\$ 40,023,310
Obtenido	\$ 24,565,948	\$ 43,686,423
Variación	\$ 22,736,000	\$ 3,663,113

### En Gastos.

Tal como se muestra en el cuadro del inciso 3 de Cumplimiento de metas, el presupuesto original autorizado para los egresos ascendió \$ 51,139,912, el modificado a \$ 86,490,651 y pagado por \$ 74,999,709, dicho decremento del 32% se debió principalmente a que la inversión programada en el capítulo 6000 por \$ 22,736,000, se llevo a cabo en 2020 con recursos de ese año, y al incremento en las erogaciones de capítulo 3000 para las obras de mantenimiento en el recinto fiscalizador (patio de contenedores) principalmente, lo que derivó en un incremento de los ingresos propios del 9%, tal como se muestra en la table anterior.

### Nota 5. Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Presupuestaria.

Al inicio del ejercicio presupuestal se tomaron medidas para la reducción del gasto, en relación con el servicio de telefonía convencional, servicio de internet, servicios de conducción de señales analógicas y digitales, viáticos nacionales e internacionales, entre otros; posteriormente con el memorándum suscrito por el Presidente Lic. Andres Manuel López Obrador de fecha 3 de mayo del 2019, en el que publicó medidas de austeridad en diferentes partidas presupuestales como materiales y útiles de oficina, combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, servicio de telefonía celular, estudios e investigaciones, pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales, entre otros; mismas que se atendieron por el APIMAD, por lo anterior, se tuvo una reducción líquida por un importe total de \$862,917, afectando los capítulos 2000 por \$125,885 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales por 737,032".

Con respecto a la Ley Federal de Austeridad Republicana para el ejercicio 2019, publicada en el DOF de fecha 19 de noviembre del 2019, no fue aplicable en ese año; debido a que el cierre presupuestal se llevó a cabo antes de esa fecha, aunado a que no se contaba con los Lineamientos de dicha Ley.

**Nota 6. Conciliación Global Entre las Cifras Financieras y Presupuestales.**

Conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 68,252,371</b>
<b>2. Más ingresos Contables no presupuestarios:</b>		<b>8,235,659</b>
Ingresos por transferencia 2018	8,235,659	
Otros Ingresos		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,969,709</b>
IVA sobre ingresos	5,969,709	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$ 70,518,321</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Presupuestarios</b>		<b>\$ 74,999,907</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables:</b>		<b>5,928,165</b>
Gastos pagados del ejercicio anterior	5,863,493	
Impuesto sobre nómina	38,962	
Depósito en garantía	2,000	
Otras provisiones de seguridad social	23,710	
<b>3. Más Gasto Contable No presupuestales</b>		<b>16,446,850</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia	12,532,850	
Provisiones	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
Imss, infonavit y sar	184,165	
<b>4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>\$ 85,518,394</b>

**Nota 7. Cifras que Integran al Sistema Integral de Información y su Congruencia con Estados Presupuestales de Ingresos y Egresos.**

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las presentadas en los estados presupuestales; así como, con los resultados que se presentaron en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

**Nota 8. Tesorería de la Federación.**

La Entidad al mes de diciembre de 2019, ejerció la totalidad del presupuesto autorizado de recursos fiscales; en tal virtud, no se realizaron enteros o reintegros a la Tesorería de la Federación, derivado de recursos presupuestales fiscales no devengados.

**Nota 9. Estados Presupuestales del Ingresos y Egresos.**

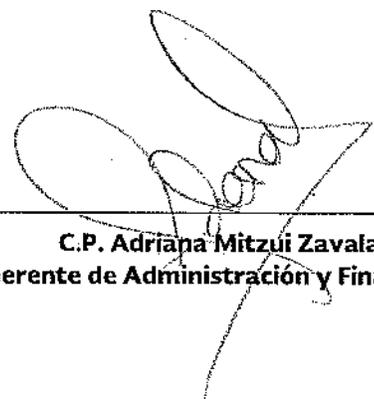
Los estados analíticos de ingresos, ingresos de flujo de efectivo, egresos de flujo de efectivo, Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa, Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación funcional programática incluyen Recursos Fiscales ministrados por el Gobierno Federal, a través de la coordinación sectorial, además incluyen recursos propios originados por las actividades propias de la Institución, los cuales son preparados sobre la base de valores históricos, y reportados en la rendición de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, bajo las siguientes bases:

- Se incluyen únicamente operaciones sobre la base de flujo de efectivo.
- Los registros de los ingresos y gastos se realizan en forma acumulativa, reconociendo obligaciones y compromisos con cargo al presupuesto de egresos que hayan cumplido los requisitos de adjudicación y contratación en los términos de las disposiciones normativas.
- Las partidas presupuestales son clasificadas de acuerdo al catálogo presupuestal y conforme al clasificador por objeto de gasto, asimismo se han conciliado las cifras con los registros de contabilidad financiera identificando aquellas partidas que no representan flujo de efectivo.

Las notas son parte integrante de los seis estados presupuestales presentados como versión definitiva la información presupuestaria correspondiente al mes de diciembre de 2019, de conformidad a los Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal, así como el analítico de Ingresos Presupuestales y del Estado del Ejercicio Presupuestal del gasto emitido por esta Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD).



**ING. Adamastor Hiram Díaz Becraft**  
Director General



**C.P. Adriana Mitzui Zavala**  
Gerente de Administración y Finanzas