

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

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

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2020 y 2019

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
 - a. Estado de Actividades
 - b. Estado de Situación Financiera
 - c. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - e. Estado Analítico del Activo
 - f. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - g. Estado de Flujos de Efectivo
 - h. Conciliación Contable-Presupuestaria
 - i. Reporte de Patrimonio
 - j. Informe de Pasivos Contingentes
 - k. Notas a los Estados Financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados a esas fechas, 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 de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, 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 los Puntos 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidas en las 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 salvedades

La Entidad recibió oficio con folio 349-B-0005 de fecha 7 de enero de 2020, por parte de la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en el que se fija un pago de aprovechamiento a la Entidad por un importe de \$393,944,626 para destinarlo al desarrollo de infraestructura portuaria, por lo que el 10 de enero de 2020 la Entidad realizó transferencias por dicho importe a la SHCP, esto con cargo a las Disponibilidades Financieras. Para el pago de dicho importe la Entidad registró reducciones patrimoniales por \$326,392,400, integrándose por disminuciones en el capital social serie “A” por \$166,460,200, y en el capital social serie “B” por \$159,932,200 y una disminución de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por \$67,552,226. Para efectos del registro contable la Entidad se apegó a lo establecido en los oficios 309-A-0239/2012 y 309-A-0273/2012 de fechas 20 de agosto de 2012 y 28 de septiembre de 2012 respectivamente girados por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública y la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en los cuales se establece el mecanismo presupuestario y contable para las operaciones derivadas del retiro del patrimonio invertido de la nación en las Entidades Paraestatales. Independientemente de lo anterior, a la fecha del presente la Entidad no ha llevado a cabo el Acta de Asamblea de Accionistas en la cual se formaliza la reducción del Capital Social y Resultados de Ejercicios Anteriores, registrados por la Entidad el 10 de enero de 2020, de conformidad con establecido en los artículos 182 y 219 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

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

Llamamos la atención sobre los Puntos 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidas en las 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 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.

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 los Puntos 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidas en las 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. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González
Socio Director

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(PESOS)

Ente Público:

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

	2020	2019		2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	222,674,022	563,267,202	Gastos de Funcionamiento	162,099,122	559,223,534
Impuestos	0	0	Servicios Personales	19,795,123	20,330,176
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,785,529	2,574,780
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	139,518,470	536,318,578
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
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	222,674,022	563,267,202	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	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	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	18,759,317	75,847,704	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	18,155,630	68,458,361	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	603,687	7,389,343	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	241,433,339	639,114,906	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	13,257,144	35,432,258
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,170,122	19,410,307
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	10,087,022	16,021,951
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	175,356,266	594,655,792
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	66,077,073	44,459,114

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

Autorizo: 
Director General

Elaboró: 
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(PESOS)

Ente Público:

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

	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	379,372,444	657,995,272	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,960,244	7,718,037
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,476,376	89,376,007	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,271,876	46,616,984	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	2,106,600	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-57,038,445	-57,038,445	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,164,791	1,083,358
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	424,082,251	736,949,818	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,787,556	4,211,996
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	14,019,191	13,013,391
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	47,463,458	47,463,458	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	65,434,651	65,434,651	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	436,686	499,069	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	3,808,108	3,496,534
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-56,505,105	-53,334,983	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	217,253	6,491,064	Provisiones a Largo Plazo	4,176,296	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	7,984,404	3,496,534
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	22,003,595	16,509,925
Total de Activos No Circulantes	57,046,943	66,553,259	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	481,129,194	803,503,077	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	331,217,444	657,609,844
			Aportaciones	318,913,700	645,306,100
			Donaciones de Capital	2	2
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	127,908,155	129,383,308
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	66,077,073	44,459,114
			Resultados de Ejercicios Anteriores	42,236,440	74,220,155
			Revalúos	0	0
			Reservas	19,594,642	10,704,039
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	459,125,599	786,993,152
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	481,129,194	803,503,077

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

Autorizó: Viccealm (RUC) María Antonia Ibarra Ojeda
Directora General

Elaboró: L.C. Mario Enrique Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	322,373,883	0	PASIVO	6,918,110	1,424,440
Activo Circulante	312,867,567	0	Pasivo Circulante	2,430,240	1,424,440
Efectivo y Equivalentes	278,622,828	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	242,207	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,899,631	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,345,108	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	2,106,600	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	81,433	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	9,506,316	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,424,440
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	4,487,870	0
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	62,383	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	311,574	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,170,122	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	6,273,811	0	Provisiones a Largo Plazo	4,176,296	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	30,508,562	358,376,115
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	326,392,400
			Aportaciones	0	326,392,400
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,508,562	31,983,715
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,617,959	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	31,983,715
			Revalúos	0	0
			Reservas	8,890,603	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.

Autorizó: Vicealmirante Marco Antonio Barrón Olajé
Director General

Elaboró: C. Mario Gustavo Montesinos Yatezuela
Gerente de Administración y Finanzas

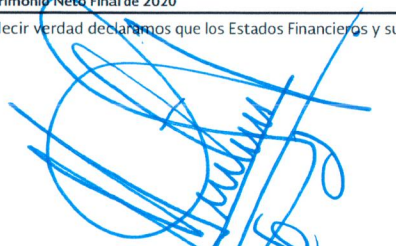
Cuenta Pública 2020


CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	657,609,844				657,609,844
Aportaciones	645,306,100				645,306,100
Donaciones de Capital	2				2
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742				12,303,742
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		84,924,194	44,459,114		129,383,308
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			44,459,114		44,459,114
Resultados de Ejercicios Anteriores		74,220,155			74,220,155
Revalúos		0			0
Reservas		10,704,039			10,704,039
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
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	657,609,844	84,924,194	44,459,114	0	786,993,152
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-326,392,400				-326,392,400
Aportaciones	-326,392,400				-326,392,400
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-31,983,715	30,508,562		-1,475,153
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			66,077,073		66,077,073
Resultados de Ejercicios Anteriores		-31,983,715	-44,459,114		-76,442,829
Revalúos			0		0
Reservas			8,890,603		8,890,603
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	331,217,444	52,940,479	74,967,676	0	459,125,599

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


Autorizó: Vicealm. (R) Marco Antonio Ibarra Olajé
Director General


Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

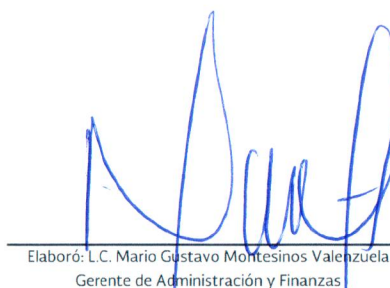
Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	803,503,077	495,716,028,786	496,038,402,669	481,129,194	-322,373,883
Activo Circulante	736,949,818	495,716,028,786	496,028,896,353	424,082,251	-312,867,567
Efectivo y Equivalentes	657,995,272	495,366,460,042	495,645,082,870	379,372,444	-278,622,828
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,376,007	330,030,746	354,930,377	64,476,376	-24,899,631
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	46,616,984	19,537,998	28,883,106	37,271,876	-9,345,108
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-57,038,445	0	0	-57,038,445	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	66,553,259	0	9,506,316	57,046,943	-9,506,316
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	47,463,458	0	0	47,463,458	0
Bienes Muebles	65,434,651	0	0	65,434,651	0
Activos Intangibles	499,069	0	62,383	436,686	-62,383
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53,334,983	0	3,170,122	-56,505,105	-3,170,122
Activos Diferidos	6,491,064	0	6,273,811	217,253	-6,273,811
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: Vicealm. (Ret) Marco Antonio Barra Olaje
Director General



Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020


CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			16,509,925	22,003,595
Total Deuda y Otros Pasivos			16,509,925	22,003,595

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


 Autorizó: Vicealm. (Ret) Marco Antonio Ibarra Olajé
 Director General


 Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
 Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	243,686,475	566,931,913	Origen	18,767,662	75,929,030
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	18,767,662	75,929,030
Derechos	0	0	Aplicación	55,795,328	2,22,283,638
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,795,328	2,22,283,638
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	224,927,868	566,931,913	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-37,027,666	-146,354,608
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	18,758,607	0	Origen	0	0
Aplicación	91,337,011	156,526,659	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	19,922,978	22,775,006	Interno	0	0
Materiales y Suministros	2,785,529	2,574,780	Externo	0	0
Servicios Generales	68,628,504	114,000,261	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	393,944,626	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	393,944,626	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-393,944,626	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-278,622,828	264,050,646
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	657,995,272	393,944,626
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	379,372,444	657,995,272
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	17,176,612			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	152,349,464	410,405,254			

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

Autorizó: Vicealm. (Ret) Marco Antonio Lara Ojeda
Director General

Elaboró: L.C. María Guadalupe Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

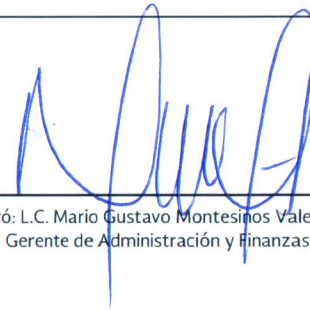
Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	459,125,599
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	459,079,686

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



Autorizó: Vicealm. (Ret) Marco Antonio Barra Olaje
Director General



Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (PESOS)

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

Concepto	2020
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	241,433,339
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
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	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	241,433,339
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	160,164,569
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

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

Concepto	2020
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	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,191,697
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,170,122
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	12,021,575
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	175,356,266

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


Autorizó: Vicealm. (R.E.) Marco Antonio Ibarra Olaje
Director General

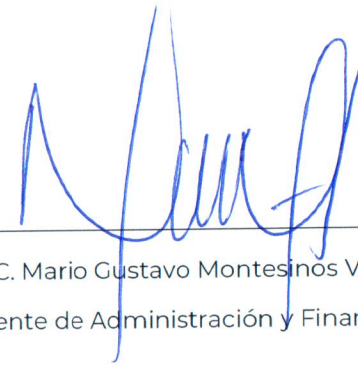

Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

- DE CONFORMIDAD AL INCISO H) RELATIVO AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SE INFORMA QU AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 ESTA ENTIDAD TIENE JUICIOS VIGENTES LOS CUALES ESTAN REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN Y ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE 500.0 MILES DE PESOS.



Autorizó: Vicealm. (Ret) Marco Antonio Ibarra Olaje
Director General



Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A. NOTAS DE DESLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Descripción	2020	2019
Caja	1,208.0	5,000.0
Bancos	1,309,561.0	814,130.0
Inversiones en Valores	378,061,675.0	657,176,142.0
Total	379,372,444	657,995,272.0

La Entidad recibió Oficio con Folio No. 349-B-0005 de fecha 07 de enero de 2020 emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos no Tributaria, en el que se fija un pago de aprovechamiento a la Entidad de 393,944,626.0 pesos, con cargo a las disponibilidades financieras para destinarlo al desarrollo de la infraestructura portuaria.

Con Oficio No. 349-B-041 emitido en la Ciudad de México con fecha de 22 de febrero de 2021 por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios en el que se fija un pago de aprovechamiento a la Entidad de 42,000,000.0 pesos, con cargo a las disponibilidades financieras que tendrán como destino específico cubrir programas y proyectos prioritarios del Gobierno Federal a cargo de la SEMAR.

Con Oficio emitido en la Ciudad de México el día 03 de marzo de 2021, con Folio No. 349-B-063 por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios, esta Entidad recibe la solicitud en donde se establece un aprovechamiento extraordinario y que tendría como destino específico cubrir programas y proyectos prioritarios del Gobierno Federal a cargo de la SEMAR, por un importe de 60,000,000.0 pesos con cargo a las disponibilidades financieras de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V

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

CUENTA PÚBLICA 2020

DISPONIBILIDAD EN BANCOS

Descripción	2020	2019
Banorte	1,309,561.0	814,130.0
Total	1,309,561.0	814,130.0

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

A continuación se detalla la inversión en valores al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

INVERSIÓN EN VALORES

Descripción	2020	2019
Banorte 0110690416	378,061,675.0	657,176,142.0
Total	378,061,675.0	657,176,142.0

➤ **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

❖ **Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 el saldo de clientes asciende a:

CLIENTES

Descripción	2020	2019
Clientes	12,480,532.0	14,371,578.0
Estimación cuentas incobrables	(10,106,799.0)	(10,106,799.0)
Total clientes Neto de estimación incobrables	2,373,733.0	4,264,779.0

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2020 por la cantidad de 12,480,532.0 pesos se integra de la siguiente manera:

SALDO DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
12,480,532.0	2,331,010.0	-	19,244.0	10,130,278.0

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 el saldo de Documentos por Cobrar asciende a:

CUENTA PÚBLICA 2020

DOCUMENTOS POR COBRAR

Descripción	2020	2019
Documentos por Cobrar	41,172,340.0	41,172,340.0
Estimación para Cuentas Incobrables	(41,172,340.0)	(41,172,340.0)
Total Documentos por Cobrar Neto de Estimaciones Incobrables	-	-

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, los documentos por cobrar no han tenido variación alguna, por lo que permanece el mismo importe por 41,172,340.0 pesos, los documentos suscritos por la Empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. son a cuenta de su adeudo, generados principalmente por concepto de Almacenaje de mineral de hierro en nuestros patios, del que se hace una reseña:

Con fecha 21 de agosto de 2012, esta Entidad celebró convenio (primero de cinco), amparado por 10 pagarés con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., para cubrir un importe de 31,438,644.0 pesos, iniciando el primer pago el 28 de septiembre de 2012 y terminando el 30 de junio de 2013; debido a la suspensión del permiso de exportación por parte de SAT, la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., generó costos adicionales de almacenaje por 17,629,842.0 pesos; por lo que en el mes de octubre de 2012 se suscribió un nuevo convenio (segundo de cinco), por un importe de 49,068,486.0 pesos, representado por 24 documentos mensuales, los cuales empezarán a devengarse en el mes de noviembre de 2012 y culminarán en octubre de 2014, de este convenio solo se recibió un abono por 184,094.0 pesos, ante lo cual se causó intereses y actualización por un importe de 339,232.0 pesos.

En el mes de febrero de 2013, considerando que la empresa minera, reconoce su adeudo y derivado del costo fijo de operación que tuvo que enfrentar durante el periodo que se mantuvo en suspensión por parte del SAT, se dejó sin efecto el segundo convenio suscrito en el mes de octubre, y se reestructura el adeudo por 49,223,624.0 pesos, con un nuevo esquema de pagos (tercero de cinco), en el que se firman 30 pagarés a cubrirse a partir del mes de febrero de 2013 y su término en julio de 2015. En el mes de noviembre de 2013 se firmó una nueva reestructuración del convenio (cuarto de cinco), por un importe de 49,223,624.0 pesos, integrado por 36 pagarés, mismos que comenzaron a devengarse en el mes de diciembre de 2013 y se finiquitarían en el mes de noviembre de 2016. De este convenio se recibieron pagos por 9,766,118.0 pesos, así como dos notas de crédito por 10,206.0 pesos; sin embargo, su incumplimiento en el pago ocasionó la generación de intereses y actualizaciones por 1,725,040.0 pesos.

Así fue como en diciembre de 2014, se firmó el convenio (quinto de cinco), de reestructura que actualmente está vigente, por un importe de 41,172,340.0 pesos, soportado por 28 pagarés, los cuales se empezarán a cubrir a partir del mes de abril de 2015 y culminarán en el mes de julio de 2017; cabe mencionar que de este convenio no se recibió pago alguno.

El en mes de diciembre de 2018, el juez Primero de Primera Instancia del Ramo Civil emitió los puntos resolutive en donde se aprobó la acción de la parte actora y condeno a la demandada Cinco Construcciones, S.A. de C.V. a hacer el pago reclamado; el cual deberá realizar en cinco días a partir del día siguiente en el que la sentencia haya adquirido firmeza jurídica. Al no acreditar defensa y excepciones la demandada, se procedió a realizar búsqueda de propiedades en libros respectivos de la Oficialía del Registro Público de La Propiedad y del Comercio de la Ciudad de

CUENTA PÚBLICA 2020

Culiacán y los Mochis en el estado de Sinaloa, recibiendo como respuesta que Cinco Construcciones, S.A. de C.V., no cuenta con propiedades a su nombre en registro.

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 esta cuenta se integra como sigue:

ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
Descripción	2020	2019
Cinco Construcciones, S.A. de C.V.	(49,364,699.0)	(49,364,699.0)
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	(807,108.0)	(807,108.0)
Comisión Federal de Electricidad	(1,107,332.0)	(1,107,332.0)
Total	(51,279,139.0)	(51,279,139.0)

Al 31 de diciembre de 2020 la estimación para cuentas incobrables ascienden a 51,279,139.0 pesos, de los cuales 49,364,699.0 pesos, corresponden al reconocimiento del adeudo de Cinco Construcciones, S.A de C.V., así como, de 807,108.0 de la empresa Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V. y los 1,107,332.0 pesos restantes, corresponden al adeudo del cliente Comisión Federal de Electricidad, los cuales se encuentran en juicio y se detallan a continuación:

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V, por la cantidad de 41,172,340.0 pesos, importe que debieron cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Al 31 de diciembre de 2018, el Juez Primero de Primera Instancia del Ramo Civil emitió los puntos resolutivos en donde se aprobó la acción por la parte actora y condeno a la demandada Cinco Construcciones, S.A. de C.V., a hacer el pago de lo reclamado; el cual deberá hacerse en el tiempo en que la sentencia haya adquirido firmeza jurídica. Al no acreditar defensa y excepciones la demandada se procedió a realizar búsqueda de propiedades en libros respectivos de la Oficialía del Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la ciudad de Culiacán y Los Mochis en el estado de Sinaloa, recibiendo como respuesta que la moral Cinco Construcciones, S.A. de C.V. no cuenta con bienes en propiedad susceptibles de embargo.

Respecto al juicio de Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.; cabe señalar que con fecha 17 de abril de 2017, se presentó la demanda ante el Juzgado Quinto de Distrito en el estado en Sinaloa, formándose expediente número 20/2017-4, en fecha 28 de abril se declaró incompetente el tribunal de los Mochis, debido a que en el contrato se pactó por las partes someterse a la jurisdicción y tribunales de la ciudad de México, D.F.; el Juzgado Séptimo de Distrito en Materia Civil del Primer Circuito en la Ciudad de México, admite la demanda expediente 598/2017 y envía exhorto a la Ciudad de los Mochis, Sinaloa para su diligencia y emplazamiento a la demandada, al 31 de diciembre de 2018 la parte demandada ofrece contestación a la demanda y entre sus excepciones menciona la falta de personalidad del apoderado legal de la

CUENTA PÚBLICA 2020

Entidad, se dicta sentencia interlocutoria resultando infundada la excepción de falta de personalidad hecha valer por la demandada, ante esa sentencia la demandada interpone un recurso de apelación, que deberá resolverse para continuar con el proceso.

Con fecha 28 de octubre de 2019 se presentó demanda ordinaria mercantil, el 30 de octubre se desechó demanda por cuantía y por último el día 03 de diciembre de 2019 se ordenó la devolución de documentos. El 30 de septiembre de 2020 se presentó ante el Juzgado Séptimo de Distrito en materia mercantil especializado en juicios de cuantía menor en la Ciudad de México con la debida justificación para que no se desechase quedando en espera de la admisión y en espera de número de expediente.

❖ Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS		
Descripción	2020	2019
Deudores Diversos	457,897.0	465,407.0
Rigoberto Ángulo Contreras	(118,162.0)	(118,162.0)
Jesús Arnulfo Roiz Retamoza	(141,450.0)	(141,450.0)
Rosa Dolores Durán Hernández	(89,413.0)	(89,413.0)
Estimación cuentas incobrables	(349,025.0)	(349,025.0)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	108,872.0	116,382.0

❖ Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 2019, esta cuenta se integra como sigue:

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR		
Descripción	2020	2019
IVA Acreditable	9,330,417.0	28,570,171.0
I.S.R.	829,735.0	4,769,501.0
Total	10,160,152.0	33,339,672.0
Retención IVA acreditable por honorarios.	205,455.0	27,010.0
Total contribuciones por recuperar	10,365,607.0	33,366,682.0

➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El ente no cuenta dentro de sus registros con inventarios.

➤ Inversiones Financieras

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

❖ Derechos a recibir bienes y servicios

• Anticipo a Proveedores (Contratistas)

Al 31 de diciembre de 2020 la Entidad tiene un saldo de 34,213,506.0 pesos, el cual se integra principalmente por el pago realizado al Grupo Corporativo Urbis, S.A. de C.V., por un importe de 28,705,621.0 pesos para la realización de la obra Ampliación Muelle Posición No. 3; así como el importe de 97,604.0 pesos de la empresa Ingeniería Ferroviaria Manvico, S.A de C.V. por la elaboración de proyecto ejecutivo para la ampliación de espuelas de ferrocarril; se complementa con el importe de 5,410,281.0 pesos, pago realizado al contratista Ferrosteel de México, S. A. de C.V. por la obra pública consistente en la construcción de Espuelas de FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo durante el ejercicio de 2014; el valor total de esa obra incluyendo el importe en mención es por 67,989,554.0 pesos.

ANTICIPO A PROVEEDORES		
Descripción	2020	2019
Anticipo a contratistas	34,213,506.0	44,161,723.0
Estimación para Cuentas Incobrables	(5,410,281.0)	(5,410,281.0)
Total	28,803,225.0	38,751,442.0

Actualmente el área jurídica se encuentra realizando las gestiones necesarias para su recuperación, se creó la reserva en cuentas incobrables por el importe de 5,410,281.0 pesos.

• Seguros pagados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad tiene un saldo de 2,776,872.0 pesos, el cual se integra principalmente por el pago realizado en el ejercicio para cubrir seguros de vida como parte de las prestaciones a los trabajadores que laboran en la empresa, así como también se incluyen los seguros de bienes patrimoniales; mismos que serán amortizados en el siguiente ejercicio fiscal conforme se devenguen.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Descripción	2020	2019
Seguros de Gastos Médicos	-	-
Seguro de Vida	119,414.0	88,714.0
Seguro de Bienes Patrimoniales	2,657,458.0	2,366,547.
Total	2,776,872.0	2,455,261.0

➤ Estimaciones y Deterioros

CUENTA PÚBLICA 2020

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecidos por la Entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

Integración de los Bienes Muebles:

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión. Siguiendo el método de la línea recta a partir del mes siguientes al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley de Impuestos Sobre la Renta.

BIENES MUEBLES				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2020	2019
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,612,222.0	36,936,507.0	7,675,615.0	10,222,179.0
Equipo de Transporte	9,322,237.0	9,322,237.0	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	11,500,292.0	9,871,747.0	1,628,545.0	2,127,232.0
Total	65,434,651.0	56,130,491.0	9,304,160.0	12,349,411.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2020.

PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES MUEBLES		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
65,434,651.0	65,434,651.0	-

Integración de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2020	2019
Terrenos	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Subtotal Bienes Inmuebles	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Infraestructura	2,512,950.0	374,615.0	2,138,335.0	2,263,207.0
Subtotal de Infraestructura	2,512,950.0	374,615.0	2,263,207.0	2,263,207.0
Obras en Proceso en Bienes Propios	44,879,183.0	-	44,879,183.0	44,879,183.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	44,879,183.0	-	44,879,183.0	44,879,183.0

CUENTA PÚBLICA 2020

Total	47,463,458.0	374,615.0	47,213,715.0	47,213,715.0
--------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2020.

PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES INMUEBLES

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
47,463,458.0	47,463,458.0	-

Integración de Intangibles:

BIENES INTANGIBLES

Descripción	2020	2019
Licencias	436,686.0	499,069.0
Total	436,686.0	499,069.0

➤ Activos Diferidos

A continuación se detallan la integración de Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción	2020	2019
Deposito en garantía	217,253.0	217,253.0
Activo por impuestos Diferidos ISR Y PTU	-	6,273,810.0
Total	6,491,063.0	6,491,063.0

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Activo por impuestos Diferidos ISR y PTU, están integrados como sigue:

INTEGRACIÓN DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Descripción	2020	2019
-------------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2020

PTU Diferida	-	579,207.0
ISR Diferida	-	5,694,603.0
Provisión de impuestos Diferidos (ISR y PTU)	-	6,273,810.0

➤ **Otros activos**

“Sin información que revelar”.

- **PASIVO**

➤ **Ingresos cobrados por anticipado**

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, están integrados como sigue:

INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO		
Descripción	2020	2019
Anticipo de clientes	2,106,600.0	1,474,620.0
Total	2,106,600.0	1,474,620.0

El saldo al 31 de diciembre de 2020, este saldo está integrado por el importe recibido por concepto de contraprestación del cliente Baja Ferries por 2,106,600.0 pesos, el saldo al 31 de diciembre de 2019, está integrado principalmente por los importes de 1,474,620.0 pesos recibidos de Baja Ferries, S.A de C.V., por concepto de contraprestación.

➤ **Otros pasivos a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, están integrados como sigue:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
Descripción	2020	2019
Depósitos en garantía	1,164,791.0	1,083,358.0
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	2,787,556.0	4,211,996.0
Otros acreedores diversos	585,363.0	2,068,957.0
Total	4,537,710.0	7,364,311.0

CUENTA PÚBLICA 2020

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Al 31 de diciembre de 2020, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por un importe de 2,787,556.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2019, fue de 4,211,996.0 pesos.

➤ Retenciones y Contribuciones

La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2020 y 31 diciembre de 2019, se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
Descripción	2020	2019
Impuesto Sobre la Renta	3,057,389.0	720,273.0
Contraprestación Gobierno Federal	1,384,378.0	1,462,545.0
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	197,382.0	245,866.0
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	1,017,050.0	425,096.0
Retenciones de IVA	205,455.0	27,010.0
Sistema de Ahorro para el Retiro	44,382.0	51,397.0
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	0	905,065.0
1.5 % Sobre Nominas	44,768.0	114,345.0
5 % Aportaciones al INFONAVIT	110,956.0	128,493.0
10 % Sobre Honorarios	23,032.0	25,319.0
IVA por pagar	1,208,925.0	1,469,761.0
Total	7,293,717.0	5,575,170.0

RETENCIONES		
Descripción	2020	2019
Retención de Crédito INFONAVIT	81,164.0	73,910.0
Total Retenciones	81,164.0	73,910.0
Total Retenciones y Contribuciones por pagar	7,374,881.0	5,649,080.0

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

➤ Provisiones a largo plazo

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los

CUENTA PÚBLICA 2020

empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio, y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro, como son las indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias; los cuales son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes al 31 de diciembre de cada ejercicio.

La NIFGG 005 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales e informales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al termino del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectara los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza.

Su integración al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Obligaciones laborales:

PROVISIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES		
Descripción	2020	2019
Indemnización legal		
Personal de planta	3,464,947.0	2,984,251.0
Total Indemnización Legal	3,464,947.0	2,984,251.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2020 fue del 6.2% y del 4.0%.		
Prima Antigüedad		
Personal de planta	711,349.0	512,283.0
Total Prima de Antigüedad	711,349.0	512,283.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2020 fue del 7.12% y del 4.55%.		
Total	4,176,296.0	3,496,534.0

➤ Pasivos diferidos a largo plazo

PROVISIÓN A LARGO PLAZO		
Descripción	2020	2019
ISR Diferido	2,794,229.0	-
PTU Diferido	1,013,879.0	-
Total Diferido	3,808,108.0	-

Los impuestos a la utilidad diferidos que se muestran en los estados de situación financiera se integran como sigue:

2020
<u>Activos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>

CUENTA PÚBLICA 2020

Estimación para cuentas incobrables	(2,489,175.0)
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	(810,697.0)
Pérdidas fiscales por amortizar	-
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	664,031.0
PTU causada	836,267.0
Anticipos de clientes	631,980.0
	(1,167,594.0)
<u>Pasivos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>	
Pagos anticipados	(1,626,635.0)
PTU diferida	-
	(1,626,635.0)
Menos estimación por activos diferidos de dudosa Recuperación	-
Pasivo por impuestos a la utilidad diferidos, neto	(2,794,229.0)

La PTU diferida que se muestran en los estados de situación financiera se integra como sigue:

	2020
<u>Activos por PTU diferida:</u>	
Estimación para cuentas incobrables	(829,725.0)
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	(270,232.0)
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	417,630.0
Anticipos de clientes	210,660.0
	(471,667.0)
<u>Pasivos por PTU diferida:</u>	
Pagos anticipados	(542,212.0)
	(542,212.0)
Menos estimación por activos diferidos de dudosa recuperación	-
Pasivo por PTU diferida, neto	(1,013,879.0)

➤ **Concesión y contraprestación al Gobierno Federal**

❖ **Concesión**

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

CUENTA PÚBLICA 2020

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

❖ **Obligaciones con el Gobierno Federal**

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual, además del 5.0% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario (PMDP).

Al 31 de diciembre de 2020, el importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto es de 13,517,538.0 pesos y 34,056,035.0 pesos al 31 de diciembre de 2019. Incluyendo el pasivo por 1,384,378.0 pesos, al 31 de diciembre de 2020 y 1,462,545.0 pesos al 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

❖ **Transferencia de Activos**

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2020, la entidad no realizó transferencia de Obra Pública; al 31 de diciembre de 2019 se realizó transferencia de Obra Pública por 237,905,032.0 pesos.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

➤ **Ingresos por Servicios**

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios que se proporcionan en esta Entidad de Gobierno, se dividen en uso de infraestructura que comprenden el cobro por uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, los otros conceptos por los que se derivan los ingresos son contraprestaciones en contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se integran de la siguiente manera.

INGRESOS		
Concepto	2020	2019
Infraestructura	131,274,179.0	129,097,140.0
Servicios de Maniobras	-	-
Cesiones	89,458,209.0	433,198,393.0

CUENTA PÚBLICA 2020

Servicios Conexos	1,941,634.0	971,669.0
Total	222,674,022.0	563,267,202.0

➤ Otros Ingresos

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, están integradas como sigue:

OTROS INGRESOS		
<i>Concepto</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Recuperación de seguros	334,266.0	322,772.0
Bases de Licitaciones	-	-
Venta de Activos fijo	-	-
Actualización de Contribuciones de Favor	245,612.0	6,968,819.0
Otros Productos	23,809.0	97,752.0
Total	603,687.0	7,389,343.0
Otros Ingresos ISR Diferido	-	-
Otros Ingresos PTU Diferida	-	-
Total Otros Diferidos	-	-
Total Otros y Diferidos	603,687.0	7,389,343.0

➤ Productos Financieros

Los Ingresos Financieros del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, la Entidad obtuvo un monto de 18,155,630.0 pesos y 68,458,361.0 pesos respectivamente, los cuales fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

PRODUCTOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2020

Concepto	2020	2019
Intereses Bancarios	17,823,360.0	67,968,787.0
Intereses Cobrados a Clientes	332,270.0	487,574.0
Total	18,155,630.0	68,458,361.0

- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

➤ Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1º de enero al 31 diciembre de 2019, se integra como sigue:

	2020	2019
Costo de Prestación de Servicios	143,676,501.0	534,947,534.0
Servicios personales	8,983,700.0	9,072,796.0
Materiales y suministros	2,088,863.0	1,693,803.0
Servicios generales	132,603,938.0	286,275,903.0
Transmisión de dominio de Obra Pública ¹	-	237,905,032.0
Gastos de Administración	18,422,621.0	24,276,000
Servicios personales	10,811,423.0	11,257,380.0
Materiales y suministros	696,666.0	880,977.0
Servicios generales	6,914,532.0	12,137,643.0
Total gastos de funcionamiento	162,099,122.0	559,223,533.0

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

➤ Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, se integran de la siguiente manera:

OTROS GASTOS		
Descripción	2020	2019
Depreciación de activos fijos	3,170,122.0	19,410,307.0
Amortización	-	-
Estimación para Cuentas Incobrables	-	-
Otros Gastos	10,087,022.0	16,021,951.0
Total	13,257,144.0	35,432,258.0

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

➤ **Partidas Extraordinarias**

Las transferencias de Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2020 no se realizó traspaso de Obra Pública; al 31 de diciembre de 2019 el traspaso de Obra Pública fue por el importe de 237,905,032.0 pesos.

➤ **Impuesto Sobre la Renta**

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

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020, se obtuvo un Resultado Fiscal de 24,142,557.0 pesos, con un Impuesto Sobre la Renta de 7,242,767.0 pesos del cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados por 4,185,378.0 pesos, resultado un saldo a cargo de ISR por 3,057,389.0 pesos.

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, se obtuvo un Resultado Fiscal de 29,779,224.0 pesos, el cual se amortizó con las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores, que representaban un importe de 10,726,996.0 pesos actualizada al 31 de diciembre de 2019, resultando un Impuesto Sobre la Renta de 8,933,767.0 del cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados por 8,213,494.0 pesos, resultado un saldo a cargo de ISR por 720,273.0 pesos.

Al 31 de diciembre de 2020, los impuestos a la utilidad de diferidos afectados a resultados fue por un cargo de 10,264,212.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2019, fue por 11,461,135.0 pesos.

➤ **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

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

Al 31 de diciembre de 2020, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por 2,787,556.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2019, el resultado fue por 4,211,996.0 pesos.

Al 31 de diciembre de 2020, la afectación a resultados por concepto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades diferidas fue un cargo por 2,849,666.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2019, fue por 4,550,643.0 pesos.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ **Patrimonio Contribuido**

❖ **Capital social**

CUENTA PÚBLICA 2020

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 así como por 3,188,637 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2020 y por 6 452,561 al 31 de diciembre de 2019, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

CAPITAL SOCIAL		
Concepto	2020	2019
Capital social fijo	50,000.0	50,000.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	169,503.0	169,503.0
Total capital social fijo	219,503.0	219,503.0
Capital social variable	318,863,700.0	645,256,100.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	12,134,239.0	12,134,239.0
Total capital social variable	330,997,939.0	657,390,339.0
Total Capital Social	331,217,442.0	657,609,842.0

Distribución Accionaria:

CAPITAL SOCIAL		
Concepto	2020	2019
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	49,900.0	49,900.0
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100.0	100.0
Variables (Serie A-2)	162,620,900.0	329,081,100.0
Variables (Serie B-2)	156,242,800.0	316,175,000.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	12,303,742.0	12,303,742.0
Total Capital Social	331,217,442.0	657,609,842.0

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

Las acciones de la serie "B" formarán el 49.0% restante de las que se encuentren en circulación y podrán ser libremente suscritos o adquiridos por cualquier persona física o moral.

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

MOVIMIENTOS DE CAPITAL SOCIAL

CUENTA PÚBLICA 2020

Concepto	Fecha de Aportación	Aportaciones de Capital	Capital Histórico Acumulado
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	50,000.0	50,000.0
Aportación Capital Variable	Septiembre 1995	701,000.0	751,000.0
Aportación	Agosto 1996	1,889,900.0	2,640,900.0
Aportación	Junio 1998	141,000.0	2,781,900.0
Aportación	Diciembre 1998	1,000,000.0	3,781,900.0
Aportación	Enero 2003	24,783,500.0	28,565,400.0
Aportación	Noviembre 2005	12,477,400.0	41,042,800.0
Aportación	Agosto 2006	11,785,400.0	52,828,200.0
Aportación	Junio 2009	250,000,000.0	302,828,200.0
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200.0	318,892,400.0
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200.0	348,705,600.0
Aportación	Junio 2012	167,000,000.0	515,705,600.0
Aportación	Agosto 2012	143,129,500.0	658,835,100.0
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000.0	744,835,100.0
Disminución	Julio 2017	82,732,100.0	662,103,000.0
Disminución	Julio 2018	16,796,900.0	645,306,100.0
Disminución	Enero 2020	326,392,400.0	318,913,700.0

Al 31 de diciembre de 2020 al igual que al 31 de diciembre de 2019 la Entidad no realizó capitalización alguna; sin embargo en el ejercicio de 2020 se recibió el oficio No. 349-B-005 de fecha 07 de enero del presente año, emitido por la Subsecretaría de ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en el que se fija un pago de aprovechamiento por un importe de 393,944,626.0 pesos, con cargo a las disponibilidades financieras de la Entidad.

➤ Patrimonio Generado

❖ Utilidad Integral

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

❖ Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (Impuesto Sobre la Renta) a la tasa del 30.0%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

CUENTA PÚBLICA 2020

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

❖ **Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso**

Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco las recibió durante el ejercicio 2019.

❖ **Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro**

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2020 de 66,077,073.0 pesos y al 31 de diciembre de 2019 por 44,459,114.0 pesos; de este importe como lo marca la Ley de Sociedades Mercantiles "Art. 20 de las Utilidades netas de toda sociedad, deberá separarse anualmente el cinco por ciento, como mínimo, para formar el fondo de reserva...".

❖ **Resultado de ejercicios anteriores**

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el saldo acumulado asciende a 42,236,440.0 pesos y a 74,220,155.0 pesos respectivamente.

IV- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2020 y 2019 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Descripción	2020	2019
Bancos/dependencias y otros	1,310,769.0	819,130.0
Inversiones temporales	378,061,675.0	657,176,142.0
Total	379,372,444.0	657,995,272.0

➤ **Adquisición de bienes muebles e inmuebles**

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2020 no se ejerció monto alguno, al igual que al 31 de diciembre de 2019.

➤ **Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

CUENTA PÚBLICA 2020

Concepto	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	89,668,881.0	323,309,053.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	3,170,122.0	19,410,307.0
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	4,727,212.0	7,420,595.0
Otros gastos contables que no afectan el efectivo	17,324,686.0	255,237,237.0
Otros ingresos contables que no afectan el efectivo	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia /pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	3,135.0
Incremento en cuentas por cobrar	-1,630,212.0	-3,221,335
Partidas Extraordinarias	23,591,808.0	278,849,939.0
Ahorro/Desahorro	66,077,073.0	44,459,114.0

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

➤ Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el periodo enero a diciembre de 2020, los ingresos recaudados por venta de servicios e ingresos diversos ascendieron a 241,433,339.0 pesos, en comparación con los 241,433,339.0 pesos registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre ambos ingresos:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	241,433,339.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	-
Aprovechamientos capital	-

CUENTA PÚBLICA 2020

Ingresos derivados de financiamientos
Otros Ingresos presupuestarios no contables

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

241,433,339.0

➤ Conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables

Durante el periodo de enero a diciembre de 2020, el presupuesto ejercido ascendió 160,164,569.0 pesos, en comparación con los 175,356,266.0 pesos registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)	160,164,569.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-
Mobiliario y equipo de administración	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	-
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables:	-
3. Más gastos contables no presupuestales	15,191,697.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,170,122.0
Provisiones impuestos Diferidos	10,081,919.0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Pasivos por obligaciones laborales	1,939,656.0
Otros Gastos Contables No Presupuestales:	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	175,356,266.0

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta así como en materia de presupuestos, se registraron en cuentas de orden contables y presupuestales los siguientes conceptos:

- Contables:
 - Resultado Fiscal del ejercicio
 - Crédito Fiscal de IETU
 - Fondo de reserva
 - Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
 - Título de concesión
 - Aplicación fondo de reserva
 - Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal

- Presupuestales
 - Presupuestarias (Cuentas de ingresos)
 - Presupuestarias (Cuentas de egresos)

Los importes de las cuentas de orden presupuestales de ingresos al 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	2020
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	258,247,553.0
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	258,247,553.0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	241,433,339.0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	243,695,531.0

Los importes de las cuentas de orden presupuestales de egresos al 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	2020
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	258,247,553.0
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	232,414,436.0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,833,117.0
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8.2.5	Presupuesto de Egresos devengado	172,186,144.0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	128,373,733.0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	128,373,733.0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios, tanto internos como externos a la institución.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado, al 31 de diciembre de 2020.

Adicionalmente, este documento proporciona información sobre políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

2. Panorama Económico y Financiero:

Durante el periodo que se informa y siguiendo la estrategia de crecimiento del puerto de Topolobampo, la Entidad opero en condiciones económicas-financieras favorables, lo que permitió hacer frente a la demanda que la actividad portuaria exige; ya que se logró un incremento en los ingresos, en comparación al ejercicio anterior, así como también respecto a lo programado en el presente ejercicio. Esto fue posible con las obras públicas y privadas que se tienen en las terminales e instalaciones con las que cuenta esta Entidad. La generación de empleos y la búsqueda incansable para incrementar el tráfico portuario es muestra del crecimiento que la API busca mediante una adecuada aplicación de actividades estratégicas, así como por una intensa campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocios, que permita la diversificación en la operación de nuevas cargas.

Uno de los proyectos que la Entidad mantiene en desarrollo es la puesta en funcionamiento de la terminal de petrolíferos por parte del cesionario lenova Petrolíferos, IV, R.L. de C.V., que entraría en funciones en el último trimestre del ejercicio 2021, lo genera la creación de 1,000 empleos directos e indirectos durante la construcción y 50 empleos fijos al iniciar su operación.

Actualmente la Administración Portuaria Integral de Topolobampo siguiendo el objetivo estratégico plasmado en el Programa Maestro de Desarrollo Portuario que a la letra dice " Desarrollar Infraestructura y Servicios Portuarios Eficientes, para el Fortalecimiento de la Competitividad del Puerto de Topolobampo, la Entidad concreto el compromiso de clientes de la línea de negocios del rubro minero para atraer este tipo de carga de minerales al puerto y detonar la actividad minera que proyecte un mayor ingreso hacia la API

En el ejercicio del 2020 la Entidad participa en el Proyecto "La Entrada al Pacífico", este proyecto consiste en completar el Corredor Comercial de Topolobampo – Chihuahua – Centro Sur de los Estados Unidos.

3. Autorización e Historia:

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

Con fecha 07 de diciembre de 2020 en decreto por el que se reforman adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de La Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimo y la Ley de Puertos publicados en el Diario Oficial de la Federación en el artículo Cuarto Transitorio que a la letra dice:

Cuarto. Los recursos humanos, financieros y materiales con que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, respecto a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, Incluidas las Administraciones Portuarias Integrales y en general todos aquellos recursos necesarios para la ejecución de las atribuciones que por virtud de este decreto serán trasladadas a la Secretaría de Marina...

Este decreto en su artículo Primero transitorio entrara en vigor a los ciento ochenta días naturales siguientes a su publicación en el Diario Oficial de la Federación

A continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Concesión y contraprestación al gobierno federal

➤ **Concesión**

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

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

➤ **Obligaciones con el Gobierno Federal**

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

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa “B” se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2020 es de 13,517,538.0 pesos y 34,056,035.0 pesos al 31 de diciembre de 2019. Incluyendo el pasivo por 1,384,378.0 pesos al 31 de diciembre de 2020 y 1,462,545.0 pesos al 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

4. Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal 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 servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a cargo de la Entidad por el ejercicio 2020, son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido, retención 5% al millar, el pago de los impuestos generados por la contratación de personal (seguridad social), así como el pago de contraprestaciones a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

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

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

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

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

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

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

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Normas Generales de Información Financiera Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental

Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental

Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Organismo emisor de normas contables.

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

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

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
Clasificador por Tipo de gasto.
Clasificador funcional del gasto.
Clasificador por Objeto del Gasto.
Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
Manual de Contabilidad Gubernamental.
Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

6. Políticas de contabilidad significativas:

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

➤ No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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

Derivado del entorno económico en el que opera la Entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de la incidencia en los principales indicadores económicos del País; se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26.0% (8.0% promedio anual) y además, de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido (inflación baja).

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

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2018-2020, fue en 2018 de 4.83%, 2019 de 2.83% y al 31 de diciembre de 2020 de 3.15%, lo que representa un promedio del 3.601% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 10.81%.

➤ **Beneficio a los empleados**

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

La NIFFGG 005 “Obligaciones Laborales”, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores. Los demás pagos basados en la antigüedad a que puedan tener derecho los trabajadores, en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

Su integración al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

- **Obligaciones laborales:**

Descripción	2020	2019
Indemnización legal		
Personal de planta	3,464,947.0	2,984,251.0
Total Indemnización Legal	3,464,947.0	2,984,251.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2020 fue del 6.2% y del 4.0%.		
Prima Antigüedad		
Personal de planta	711,349.0	512,283.0
Total Prima de Antigüedad	711,349.0	512,283.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2020 fue del 7.1.2% y del 4.55%.		
Total Provisión de Obligaciones Laborales	4,176,296.0	3,496,534.0

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios:

Las operaciones en moneda extranjera que realiza la Entidad, se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan.

La Entidad no realiza operaciones de ingresos en moneda extranjera, así como el que al 31 de diciembre de 2020, no cuenta con saldos de naturaleza deudora y/o acreedora derivada de operaciones en moneda extranjera; sin embargo, la Entidad tiene establecido el reconocer los activos o pasivos generados por operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

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

CUENTA PÚBLICA 2020

8. Reporte analítico del activo:

➤ Inmuebles, maquinaria y equipo

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

% DEPRECIACIÓN	
Concepto	%
Maquinaria y Equipo	10.0%
Equipo de Transporte	25.0%
Equipo Marítimo	10.0%
Equipo de Cómputo	30.0%
Otros Equipos	10.0%
Mobiliario y Equipo	10.0%
Obra Pública	5.0%

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

➤ Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2020	2019
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,612,122.0	36,936,507.0	7,675,615.0	10,222,179.0
Equipo de Transporte	9,322,237.0	9,322,237.0	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	11,500,292.0	9,871,747.0	1,628,545.0	2,127,232.0
Total	65,434,651.0	56,130,491.0	9,304,160.0	12,349,411.0

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Integración de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2020	2019
Terrenos	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Subtotal Bienes Inmuebles	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Infraestructura	2,512,950.0	374,615.0	2,138,335.0	2,263,207.0
Subtotal de Infraestructura	2,512,950.0	374,615.0	2,138,335.0	2,263,207.0
Obras en Proceso en Bienes Propios	44,879,183.0	-	44,879,183.0	44,879,183.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	44,879,183.0	-	44,879,183.0	44,879,183.0
Total	47,463,458.0	374,615.0	47,088,843.0	47,213,715.0

➤ Integración de Intangibles:

BIENES INTANGIBLES		
Descripción	2020	2019
Licencias	436,686.0	499,069.0
Total	436,686.0	499,069.0

➤ Obras e instalaciones

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

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

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

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

“Sin información que revelar”.

10. Reporte de la Recaudación:

El presupuesto programado modificado del ejercicio 2020 fue por 258,247,553.0 pesos, captándose al cierre del mismo 243,695,531.0 pesos, presentándose una variación en decremento de 14,552,022.0 pesos lo que representa un 5.6% que a continuación se describe:

En los ingresos por venta de bienes y servicios se captaron 243,695,531.0 pesos, un monto menor de 14,552,022.0 pesos, un 5.6%, respecto de los ingresos programados de 258,247,553.0 pesos; la principal variación se debe por un menor ingreso en el rubro de infraestructura por un importe de 5,951,178.0 pesos producto que la entidad dejó de prestar el servicio a 125 embarcaciones de las 989 que se tenía programadas así como también se dejaron de manejar 1,115,702 toneladas de las 6,673,944 toneladas proyectadas durante el ejercicio.

En ingresos diversos se captaron 18,767,663.0 pesos, importe inferior en 7,473,399.0 pesos respecto de lo programado para el ejercicio por 26,241,062.0 pesos; de los cuales 18,163,976.0 pesos, provienen de productos financieros, que representan los ingresos obtenidos por los rendimientos de las disponibilidades bancarias, así como los intereses de clientes y 603,687.0 pesos de otros productos, los cuales son ingresos no programados, sin embargo se generan por la actualización de contribuciones a favor, recuperación de seguros, entre otros conceptos.

REPORTE DE RECAUDACIÓN

Descripción	Presupuesto Modificado 2020	Ingresos Obtenidos 2020	Diferencia
Ingresos por Infraestructura	140,792,780.0	134,841,602.0	(5,951,178.0)
Ingresos por Cesiones	91,213,711.0	90,086,266.0	(1,127,445.0)
Ingresos por productos financieros	26,241,062.0	18,163,976.0	(8,077,086.0)
Otros Ingresos	0.0	603,687.0	603,687.0
Total	258,247,553.0	243,695,531.0	(14,552,022.0)

Para el ejercicio 2021, se tiene programado recaudar ingresos por un monto de 231,185,702.0 pesos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2020. En este estado se muestra el pasivo al cierre del ejercicio ya que no se tiene deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas:

“Sin información que revelar”.

13. Procesos de mejora (principales políticas de control interno):

Derivado de las acciones de mejora efectuadas de la autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional 2020, el cual es presentado ante la Secretaría de la Función Pública (SFP), así como al Órgano de Gobierno de ésta Entidad, cabe destacar los siguientes resultados relevantes:

- Con referencia al Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2020, se dio cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el DOF el 3 de noviembre de 2016 y reformado el 05 de septiembre de 2018, esta Entidad elaboró la matriz de riesgos, mapa de riesgos institucional y el programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR), en apego a los numerales 22,23,24,25,26 y 27 del Acuerdo antes mencionado.

El personal directivo de la Entidad se reúne de manera programada para analizar los resultados que se generan y tomar las decisiones que permitan ir mejorando en materia de productividad, financiera e infraestructura; resultados que son mostrados trimestralmente al Órgano de Gobierno, en las reuniones de Consejo, procediendo la Entidad a atender las recomendaciones que dicte dicho Órgano.

Cabe mencionar que la Entidad se encuentra certificada en la Norma Mexicana NMX-R-025-SCFI-2015 en Igualdad Laboral y No Discriminación, con vigencia 2017-2021, por lo que se refuerzan estos programas con la atención a las obligaciones de la Norma.

14. Información por segmentos:

“Sin información que revelar”.

15. Eventos posteriores al cierre:

“Sin información que revelar”.

16. Partes relacionadas:

No existen partes relacionadas, que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Entidad.

17. Información adicional:

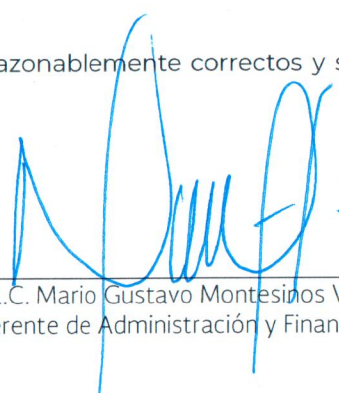
➤ **Contingencias**

Al 31 de diciembre de 2020, el departamento jurídico de la Entidad informa que se encuentran vigentes un total de 25 juicios y dos procedimientos administrativos y una demanda en espera de admisión, mismos que se relacionan a continuación de acuerdo a la materia en que son tratados: seis juicios en juzgados laborales; cuatro en materia mercantil; siete juicios en lo contencioso administrativo; un juicio en línea radicado en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa y dos juicios radicado en juzgado de distrito, en la ciudad de la Paz, B.C; dos procedimientos administrativos ante la DGP; tres juicios de amparo en juzgados de distrito en la ciudad de los Mochis, sin, un juicio de nulidad ante la Sala Regional Zona Norte del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sinaloa, un Juicio en la Ciudad de Mexico y una denuncia penal en FGR.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Autorizó: Vicealm. (Ret.) Marco Antonio Barra Olaje
Director General



Elaboró: L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

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

**ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS
EJERCICIO 2020**

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

Estados Financieros Presupuestarios Dictaminados

Ejercicio 2020

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Presupuestarios:
 - a. Estado Analítico de Ingresos
 - b. Estado Ingresos de Flujo de Efectivo
 - c. Estado Egresos de Flujo de Efectivo
 - d. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa
 - e. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica
 - f. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto
 - g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática
 - h. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 - i. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 - j. Notas a los Estados Presupuestarios



DICTAMEN PRESUPUESTARIO

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad, 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. (Código de Ética Profesional)*, 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.

Otra cuestión

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 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 sin salvedades, con fecha 11 de marzo de 2021, 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.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.

Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González
Socio Director

16 de marzo de 2021

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	258,247,553	0	258,247,553	241,433,339	243,695,531	-14,552,022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{2/}	258,247,553	0	258,247,553	241,433,339	243,695,531	-14,552,022
Ingresos Excedentes						-14,552,022

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	258,247,553	0	258,247,553	241,433,339	243,695,531	-14,552,022
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	258,247,553	0	258,247,553	241,433,339	243,695,531	-14,552,022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{2/}	258,247,553	0	258,247,553	241,433,339	243,695,531	-14,552,022
Ingresos Excedentes						-14,552,022

^{2/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

A

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	652,192,179	916,242,825	901,690,803
DISPONIBILIDAD INICIAL	393,944,626	657,995,272	657,995,272
CORRIENTES Y DE CAPITAL	258,247,553	258,247,553	243,695,531
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	232,006,491	232,006,491	224,927,868
INTERNAS	232,006,491	232,006,491	224,927,868
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	26,241,062	26,241,062	18,767,663
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	26,241,062	26,241,062	18,163,976
OTROS	0	0	603,687
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	258,247,553	258,247,553	243,695,531
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

A.

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

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

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

A

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	652,192,179	522,298,199	901,690,803
GASTO CORRIENTE	258,247,553	125,846,601	91,337,012
SERVICIOS PERSONALES	21,911,327	21,911,327	19,922,978
DE OPERACIÓN	230,207,024	96,330,868	65,886,695
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	6,129,202	7,604,406	5,527,339
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	106,567,835	55,795,328
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	106,567,835	55,795,328
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-18,758,607
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-3,611,599
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-15,147,008
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	258,247,553	232,414,436	128,373,733
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	393,944,626	289,883,763	379,372,444
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

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

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENDIMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	258,247,553	232,414,436	160,164,569	128,373,733	72,249,867

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

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

A

Cuenta Pública 2020

Cuenta Pública 2020
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-4)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	258,247,553	-132,400,952	125,846,601	94,421,024	87,725,413	31,425,577
Gasto De Capital		106,567,835	106,567,835	65,743,545	40,648,320	40,824,290
Total del Gasto	258,247,553	-25,833,117	232,414,436	160,164,569	128,373,733	72,249,867

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.

A

Cuenta Pública 2020

Cuenta Pública 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DERIVADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	258,247,553	232,414,436	160,164,569	128,373,733	72,249,867
Gasto Corriente	258,247,553	125,846,601	94,421,024	87,725,413	31,425,577
Servicios Personales	21,911,327	21,911,327	19,795,122	19,922,978	2,116,205
1000 Servicios personales	21,911,327	21,911,327	19,795,122	19,922,978	2,116,205
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,026,856	7,165,557	7,042,952	7,042,952	122,605
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,202,292	4,202,292	2,514,279	2,522,721	1,688,013
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,600,179	1,627,342	1,835,870	1,867,349	-208,528
1400 Seguridad social	2,928,169	2,963,323	2,749,884	2,837,819	213,439
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	5,651,428	5,651,428	5,652,137	5,652,137	-709
1600 Previsiones	502,403	301,385			301,385
Gasto De Operación	230,207,024	96,330,868	71,751,419	65,886,695	24,579,449
2000 Materiales y suministros	4,562,370	3,913,757	2,785,529	2,785,529	1,128,228
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	489,416	410,635	319,967	319,967	90,668
2200 Alimentos y utensilios	476,584	335,652	312,822	312,822	22,830
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	194,717	153,095	107,818	107,818	45,277
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	29,825	42,278	24,294	24,294	17,984
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,121,617	984,784	826,855	826,855	157,929
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	509,756	567,481	306,352	306,352	261,129
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,740,455	1,419,832	887,421	887,421	532,411
3000 Servicios generales	225,644,654	92,417,111	68,965,890	63,101,166	23,451,221
3100 Servicios básicos	5,086,945	5,426,842	5,232,710	5,232,710	194,132
3200 Servicios de arrendamiento	2,126,577	5,607,524	5,462,711	5,400,327	144,813
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	34,008,596	29,905,977	19,479,126	19,479,126	10,426,851
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,118,065	8,560,655	8,029,530	8,320,442	531,125
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	153,519,781	20,750,607	8,910,884	9,192,383	11,839,723
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	582,500	582,500			582,500
3700 Servicios de traslado y viáticos	883,140	553,883	174,314	174,314	379,569
3800 Servicios oficiales	501,534	188,804	116,680	116,680	72,124
3900 Otros servicios generales	20,817,516	20,840,319	21,559,935	15,185,184	-719,616
Otros De Corriente	6,129,202	7,604,406	2,874,483	1,915,740	4,729,923
3000 Servicios generales	6,129,202	7,604,406	2,874,483	1,915,740	4,729,923
3900 Otros servicios generales	6,129,202	7,604,406	2,874,483	1,915,740	4,729,923
Pensiones Y Jubilaciones					

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECUONOMÍAS
Gasto De Inversión		106,567,835	65,743,545	40,648,320	40,824,290
Inversión Física		106,567,835	65,743,545	55,795,328	40,824,290
6000 Inversión pública		106,567,835	65,743,545	55,795,328	40,824,290
6200 Obra pública en bienes propios		106,567,835	65,743,545	55,795,328	40,824,290
Otros De Inversión				-15,147,008	
3000 Servicios generales				-15,147,008	
3900 Otros servicios generales				-15,147,008	

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

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

A

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTOS CORRIENTES					GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL					
CL	EP	SP	AP	PP	UR	DEPENDIENCIA	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS DE MATERIAL	SUBSIDIOS	GASTOS DE CAPITAL	OTROS	BENEFICIOS Y SUBSIDIOS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	SUBSIDIOS	GASTOS DE INVERSIÓN	OTROS	TOTAL	ESTRUCTURA PRESUPUESTAL		
																		GERENCIALES	PERSONALES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN
							21,911,327	230,207,024		6,129,202	258,247,553						258,247,553	100.0		
							21,911,327	96,330,868		7,604,406	125,846,601			106,567,835		106,567,835	232,414,436	54.1		45.9
							19,795,122	71,751,419		2,874,483	94,421,024			65,743,545		65,743,545	160,164,569	59.0		41.0
							19,922,978	65,886,695		1,915,740	87,725,413			55,795,328	-15,147,008	40,648,320	128,373,733	68.3		31.7
							90.9	28.6		31.3	34.0						49.7			
							90.9	68.4		25.2	69.7		52.4			38.1	55.2			
1						Gobierno														
1						Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1						Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		
1						Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948						1,604,948	100.0		
1						Pagado	1,384,296	225,710		300,626	1,910,632						1,910,632	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2		138.4	68.2						68.2			
1						Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0		58.1	62.8						62.8			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1	3					Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		
1	3					Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948						1,604,948	100.0		
1	3					Pagado	1,384,296	225,710		300,626	1,910,632						1,910,632	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2		138.4	68.2						68.2			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0		58.1	62.8						62.8			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1	3	04				Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		
1	3	04				Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948						1,604,948	100.0		
1	3	04				Pagado	1,384,296	225,710		300,626	1,910,632						1,910,632	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2		138.4	68.2						68.2			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0		58.1	62.8						62.8			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1	3	04	001			Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		
1	3	04	001			Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948						1,604,948	100.0		
1	3	04	001			Pagado	1,384,296	225,710		300,626	1,910,632						1,910,632	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2		138.4	68.2						68.2			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0		58.1	62.8						62.8			
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	0001		Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1	3	04	001	0001		Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		
1	3	04	001	0001		Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948						1,604,948	100.0		
1	3	04	001	0001		Pagado	1,384,296	225,710		300,626	1,910,632						1,910,632	100.0		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2		138.4	68.2						68.2			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0		58.1	62.8						62.8			
1	3	04	001	0001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	0001	J2W	Aprobado	1,784,690	799,071		217,224	2,800,985						2,800,985	100.0		
1	3	04	001	0001	J2W	Modificado	1,794,740	727,538		517,850	3,040,128						3,040,128	100.0		

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA						DESCRIPCIÓN	SISTEMA CORRIENTE					RENTAS Y UTILIDADES	CAPÍTULO INVERSIÓN				TOTAL			
CU	FE	SE	SU	PR	UR		SERVICIOS PRECATORIOS	EGRESOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	EGRESOS CORRIENTE	OTROS		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	EGRESOS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		EGRESOS	RENTAS Y UTILIDADES	INVERSIÓN
1	3	04	001	0001	J2W	Devengado	1,383,487	221,461			1,604,948					1,604,948	100.0			
1	3	04	001	0001	J2W	Pagado	1,384,296	225,710	300,626		1,910,632					1,910,632	100.0			
1	3	04	001	0001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	77.6	28.2	138.4	68.2						68.2				
1	3	04	001	0001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	77.1	31.0	58.1	62.8						62.8				
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	20,126,637	229,407,953	5,911,978	255,446,568						255,446,568	100.0			
3						Modificado	20,116,587	95,603,330	7,086,556	122,806,473	106,567,835		106,567,835		229,374,308	53.5		46.5		
3						Devengado	18,411,635	71,529,958	2,874,483	92,816,076	65,743,545		65,743,545		158,559,621	58.5		41.5		
3						Pagado	18,538,682	65,660,985	1,615,114	85,814,781	55,795,328		-15,147,008		126,463,101	67.9		32.1		
3						Porcentaje Pag/Aprob	92.1	28.6	27.3	33.6					49.5					
3						Porcentaje Pag/Modif	92.2	68.7	22.8	69.9	52.4		38.1		55.1					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	20,126,637	229,407,953	5,911,978	255,446,568					255,446,568	100.0				
3	5					Modificado	20,116,587	95,603,330	7,086,556	122,806,473	106,567,835		106,567,835		229,374,308	53.5		46.5		
3	5					Devengado	18,411,635	71,529,958	2,874,483	92,816,076	65,743,545		65,743,545		158,559,621	58.5		41.5		
3	5					Pagado	18,538,682	65,660,985	1,615,114	85,814,781	55,795,328		-15,147,008		126,463,101	67.9		32.1		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	92.1	28.6	27.3	33.6					49.5					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	92.2	68.7	22.8	69.9	52.4		38.1		55.1					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	20,126,637	229,407,953	5,911,978	255,446,568					255,446,568	100.0				
3	5	02				Modificado	20,116,587	95,603,330	7,086,556	122,806,473	106,567,835		106,567,835		229,374,308	53.5		46.5		
3	5	02				Devengado	18,411,635	71,529,958	2,874,483	92,816,076	65,743,545		65,743,545		158,559,621	58.5		41.5		
3	5	02				Pagado	18,538,682	65,660,985	1,615,114	85,814,781	55,795,328		-15,147,008		126,463,101	67.9		32.1		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	92.1	28.6	27.3	33.6					49.5					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	92.2	68.7	22.8	69.9	52.4		38.1		55.1					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	5,465,013	5,179,143	920,471	11,564,627					11,564,627	100.0				
3	5	02	002			Modificado	5,515,268	5,160,479	2,095,049	12,770,796					12,770,796	100.0				
3	5	02	002			Devengado	4,988,869	4,228,177		9,217,046					9,217,046	100.0				
3	5	02	002			Pagado	5,052,853	4,250,493	1,461,631	10,764,977					10,764,977	100.0				
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	92.5	82.1	158.8	93.1					93.1					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	91.6	82.4	69.8	84.3					84.3					
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,465,013	5,179,143	920,471	11,564,627					11,564,627	100.0				
3	5	02	002	M001		Modificado	5,515,268	5,160,479	2,095,049	12,770,796					12,770,796	100.0				
3	5	02	002	M001		Devengado	4,988,869	4,228,177		9,217,046					9,217,046	100.0				
3	5	02	002	M001		Pagado	5,052,853	4,250,493	1,461,631	10,764,977					10,764,977	100.0				
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	92.5	82.1	158.8	93.1					93.1					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	91.6	82.4	69.8	84.3					84.3					
3	5	02	002	M001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2W	Aprobado	5,465,013	5,179,143	920,471	11,564,627					11,564,627	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Modificado	5,515,268	5,160,479	2,095,049	12,770,796					12,770,796	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Devengado	4,988,869	4,228,177		9,217,046					9,217,046	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Pagado	5,052,853	4,250,493	1,461,631	10,764,977					10,764,977	100.0				

A.

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA						PROGRAMÁTICA	GASTO CORRIENTE					RENTAS Y SUBSIDIOS	GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL				
N	E	S	U	P	SR		DESCRIPCIÓN	RENTAS Y SUBSIDIOS	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	GASTOS DE EQUIPAMIENTO		SUMA	INVERSIÓN PÚBLICA	SUBSIDIOS	GASTOS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA CORRIENTE		
																			RENTAS Y SUBSIDIOS	OPERACIÓN	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	92.5	82.1		158.8	93.1					93.1					
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	91.6	82.4		69.8	84.3					84.3					
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos															
3	5	02	004			Aprobado	14,661,624	224,228,810		4,991,507	243,881,941				243,881,941	100.0					
3	5	02	004			Modificado	14,601,319	90,442,851		4,991,507	110,035,677				110,035,677	100.0					
3	5	02	004			Devengado	13,422,766	67,301,781		2,874,483	83,599,030	106,567,835			216,603,512	50.8		49.2			
3	5	02	004			Pagado	13,485,829	61,410,492		153,483	75,049,804	65,743,545			149,342,575	56.0		44.0			
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	92.0	27.4		3.1	30.8			-15,147,008	40,648,320	115,698,124	64.9		35.1		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	92.4	67.9		3.1	68.2		52.4		38.1	53.4					
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria															
3	5	02	004	E008		Aprobado	14,661,624	224,228,810		4,991,507	243,881,941				243,881,941	100.0					
3	5	02	004	E008		Modificado	14,601,319	90,442,851		4,991,507	110,035,677				110,035,677	100.0					
3	5	02	004	E008		Devengado	13,422,766	67,301,781		2,874,483	83,599,030	106,567,835			216,603,512	50.8		49.2			
3	5	02	004	E008		Pagado	13,485,829	61,410,492		3,765,082	78,661,403	65,743,545			149,342,575	56.0		44.0			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	92.0	27.4		75.4	32.3				32.3						
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	92.4	67.9		75.4	71.5				71.5						
3	5	02	004	E008	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.															
3	5	02	004	E008	J2W	Aprobado	14,661,624	224,228,810		4,991,507	243,881,941				243,881,941	100.0					
3	5	02	004	E008	J2W	Modificado	14,601,319	90,442,851		4,991,507	110,035,677				110,035,677	100.0					
3	5	02	004	E008	J2W	Devengado	13,422,766	67,301,781		2,874,483	83,599,030	106,567,835			216,603,512	50.8		49.2			
3	5	02	004	E008	J2W	Pagado	13,485,829	61,410,492		3,765,082	78,661,403	65,743,545			149,342,575	56.0		44.0			
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	92.0	27.4		75.4	32.3				32.3						
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Modif	92.4	67.9		75.4	71.5				71.5						
3	5	02	004	K004		Proyectos de construcción de puertos															
3	5	02	004	K004		Aprobado															
3	5	02	004	K004		Modificado						49,195,242			49,195,242				100.0		
3	5	02	004	K004		Devengado															
3	5	02	004	K004		Pagado						97,604			97,604				100.0		
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Aprob															
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Modif							0.2		0.2						
3	5	02	004	K004	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.															
3	5	02	004	K004	J2W	Aprobado															
3	5	02	004	K004	J2W	Modificado						49,195,242			49,195,242				100.0		
3	5	02	004	K004	J2W	Devengado															
3	5	02	004	K004	J2W	Pagado						97,604			97,604				100.0		
3	5	02	004	K004	J2W	Porcentaje Pag/Aprob															
3	5	02	004	K004	J2W	Porcentaje Pag/Modif							0.2		0.2						
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura															
3	5	02	004	K027		Aprobado															
3	5	02	004	K027		Modificado						57,372,593			57,372,593				100.0		
3	5	02	004	K027		Devengado						65,743,545			65,743,545				100.0		
3	5	02	004	K027		Pagado						55,697,724			55,697,724				100.0		
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob															

A.

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

EFECTUACIONES Programación Inicial						DESCRIPCIÓN	GASTOS CORRIENTES					RENTAS Y SERVICIOS	GASTOS DE INVERSIÓN				TOTAL						
C	S	SF	CU	RD	HE		SUBSIDIOS FINANCIABLES	GASTOS DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	GASTOS DE CORRIENTES	OTROS		INVERSIÓN ESPEC.	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUAVO	TOTAL	PARTE CURRIBLE					
																		EXISTENTE	RENTAS Y SERVICIOS	INVERSIÓN			
3	5	02	004	K027											97.1	97.1	97.1						
3	5	02	004	K027	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.																	
3	5	02	004	K027	J2W	Aprobado																	
3	5	02	004	K027	J2W	Modificado					57,372,593			57,372,593	57,372,593							100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Devengado					65,743,545			65,743,545	65,743,545								100.0
3	5	02	004	K027	J2W	Pagado					55,697,724			55,697,724	55,697,724								100.0
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Modif					97.1			97.1	97.1								
3	5	02	004	W001		Operaciones Ajenas																	
3	5	02	004	W001		Aprobado																	
3	5	02	004	W001		Modificado																	
3	5	02	004	W001		Devengado																	
3	5	02	004	W001		Pagado																	
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob					-3,611,599			-15,147,008	-15,147,008	-18,758,607	19.3						80.7
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Modif																	
3	5	02	004	W001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.																	
3	5	02	004	W001	J2W	Aprobado																	
3	5	02	004	W001	J2W	Modificado																	
3	5	02	004	W001	J2W	Devengado																	
3	5	02	004	W001	J2W	Pagado																	
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob					-3,611,599			-15,147,008	-15,147,008	-18,758,607	19.3						80.7
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Modif																	

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

A

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$241,433,339	\$241,433,339
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$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	\$0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$241,433,339

AUTORIZÓ

L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA
SUBGERENTE DE FINANZAS

ELABORÓ

L.C. SARA SOLEDAD ESPINOZA ALVAREZ
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$160,164,569	\$160,164,569
--	---------------	---------------

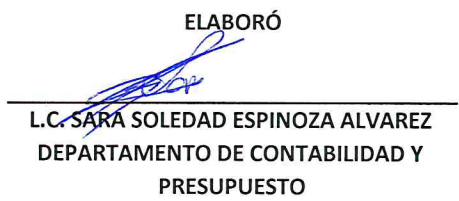
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0
Mobiliario y equipo de administración	\$0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	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

3. Más gastos contables no presupuestales		\$15,191,697
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,170,122	
Provisiones Impuestos Diferidos	\$10,081,919	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Pasivos por obligaciones laborales	\$1,939,656	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$175,356,266
---	--	----------------------

AUTORIZÓ

 L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA
 SUBGRENTE DE FINANZAS

ELABORÓ

 L.C. SARA SOLEDAD ESPINOZA ALVAREZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS PRESUPUESTALES POR EL EJERCICIO DEL
1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

A continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, al 31 de diciembre de 2020 conforme a los aspectos siguientes:

1) Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994, y su actividad básica es la administración portuaria mediante 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 de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

2) Normatividad gubernamental

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

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Acta Constitutiva
- Título de Concesión
- Ley de Puertos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Egresos de la Federación
- Ley General de Contabilidad Gubernamental

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda
- Ley Federal de Derechos
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico
- Reglamento de las Leyes Anteriores
- Decreto de Presupuesto
- Presupuesto de Egresos de La Federación
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Manuales y Guías de Operación del Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAPE)
- Manuales y Guías de Operación del Proceso de Programas y Proyectos de Inversión
- Lineamientos y oficios emitidos por la SHCP

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

3) Principales aspectos presupuestales

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

- a) Cifras históricas.

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales en pesos y sus notas, se refieren a cifras históricas en miles de pesos mexicanos.

- b) Cuenta Pública.

La Cuenta de la Hacienda Pública Federal, fue elaborada en base a los lineamientos y requerimientos de las instancias normativas, y se consideraron todos aquellos registros que se afectaron a nivel de flujo de efectivo y de cuentas de resultados del ejercicio, las cuales coinciden con las cifras reportadas oficialmente, y son incluidas como parte de los estados financieros y presupuestales de la Entidad.

c) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado, se realizan conforme a las disposiciones aplicables y se presentaron en su oportunidad a consideración del Consejo de Administración de la Entidad, para someterlas a la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) de conformidad con la normatividad vigente.

d) Ingresos presupuestales y contables.

Los ingresos obtenidos o propios son aquellos recursos que se captan, distintos a las transferencias o subsidios que realiza el sector central o directamente la Secretaría de Hacienda; los rubros por los cuales se registraron ingresos fueron principalmente:

- Infraestructura
- Contratos de Cesión Parcial de Derechos
- Servicios Portuarios y conexos
- Productos Financieros
- Otros Ingresos

e) Gastos de operación y Presupuesto de Egresos.

Los egresos incluyen las erogaciones por concepto de gasto corriente, gasto de inversión física, operaciones ajenas y otros compromisos generados en el ejercicio.

El presupuesto de egresos se integra anualmente y se presenta calendarizado. Dicho presupuesto se elabora de acuerdo a los lineamientos que para tal fin emite la SHCP, con base en los programas y proyectos previstos por la entidad. Asimismo, cada año se elabora el Análisis Funcional Programático Económico, en el que se señalan los objetivos, metas y unidades responsables de la ejecución de cada proyecto y/o programa en estricto apego a los objetivos del sector portuario y alineado al Plan Nacional de Desarrollo.

f) Presupuesto comprometido.

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes hayan sido recibidos y los servicios prestados por

los proveedores a más tardar el 31 de diciembre, así como el que estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.

Se considera presupuesto comprometido a las provisiones de recursos que se constituyen con cargo al presupuesto y calendario autorizado de la entidad, como resultado de la celebración de contratos, convenios o cualquier figura análoga que signifique una obligación de pago.

g) Operaciones ajenas.

La Entidad registra como operaciones ajenas ingresos y egresos recuperables, tales como: cobros o pagos que se efectúan por cuenta de terceros y retenciones de impuestos, así como los ingresos o egresos provenientes de recuperaciones o entregas de efectivo.

Estas partidas se incluyen en forma neta en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

h) Contabilidad.

La Entidad tiene su propia contabilidad financiera, considerando los programas y partidas de gasto de su presupuesto, los cuales se ajustan a las prácticas contables establecidas por la SHCP, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, así como a la normatividad vigente en la materia.

i) Contraprestación al Gobierno Federal.

La Entidad de acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos, paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales, contra

inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme el Programa Maestro de Desarrollo Portuario (PMDP).

4) Cumplimiento global de metas por programa

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal 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 servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Objetivo: lograr la satisfacción de los clientes, prestadores de servicios y cesionarios en los procesos de comercialización, Uso de Infraestructura Portuaria, Servicios Portuarios y Asignación y seguimiento de contratos en no menos de un 90%.

5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de Ingresos por la cantidad de \$258,247.5 miles, así como para su ejercicio del Gasto Corriente por \$258,247.5 miles.

a) Estado analítico de los ingresos presupuestales.

El estado analítico de ingresos presupuestales reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio, no incluye los ingresos pendientes de obtener.

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$243,695.5 miles, que comparados con los \$258,247.5 miles, programados en el presupuesto original resulta inferior en \$14,552.0 miles, un 5.6% más; reflejando el mismo porcentaje al compararlos con el presupuesto modificado.

A continuación se presentan los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2020, así como sus principales variaciones:

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO AUTORIZADO EN EL PERIODO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	916,242.8	916,242.8	916,242.8	920,457.6	0.5
DISPONIBILIDAD INICIAL	657,995.3	657,995.3	657,995.3	657,995.3	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	258,247.5	258,247.5	258,247.5	243,703.7	-5.6
VENTA DE BIENES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
INTERNOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EXTERNOS					
VENTA DE SERVICIOS	232,006.5	232,006.5	232,006.5	224,927.9	-3.1
INTERNOS	232,006.5	232,006.5	232,006.5	224,927.9	-3.1
EXTERNOS					
INGRESOS DIVERSOS	26,241.0	26,241.0	26,241.0	18,775.8	-28.4
PRODUCTOS FINANCIEROS	26,241.0	26,241.0	26,241.0	18,164.0	-30.8
OTROS	0.0	0.0	0.0	611.8	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	18,758.6	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OPERACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	18,758.6	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	258,247.5	258,247.5	258,247.5	262,462.3	1.6

Del total de los ingresos obtenidos, \$224,927.9 miles correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto inferior en \$7,078.6 miles, el 3.1% respecto del presupuesto modificado por \$232,006.5 miles, que se integra principalmente por un menor ingreso por concepto de puerto por \$11,689.1 miles, variación que se debió a que se dejó de atender 125 embarcaciones de las 989 que se tenían programadas.

Por concepto de ingresos diversos se obtuvieron \$18,775.8 miles, cifra inferior en \$7,465.2 miles, el 28.4% respecto del presupuesto original por \$26,241.0 miles; esto ocasionado por los menores ingresos obtenidos por los rendimientos de las disponibilidades bancarias.

b) Ejercicio presupuestal del gasto.

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2020 ascendieron a \$147,132.3 miles un 63.3%, con un menor ejercicio del gasto por \$85,282.1 miles, el 36.7% respecto al gasto programado modificado por \$232,414.4 miles. Esto debido a que los gastos se realizan en proporción a los recursos disponibles, además de que inicialmente se había considerado el realizar más proyectos de obra pública, sin embargo, esto no fue posible ya que no se obtuvo el registro por parte de la Unidad de Inversiones de la SHCP.

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

EGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO AUTORIZADO EN EL PERIODO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	916,242.8	916,242.8	916,242.8	920,449.4	0.5
GASTO CORRIENTE	258,247.5	125,846.6	125,846.6	91,337.0	-27.4
SERVICIOS PERSONALES	21,911.3	21,911.3	21,911.3	19,923.0	-9.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,562.4	3,913.8	3,913.8	2,785.5	-28.8
SERVICIOS GENERALES	225,644.6	92,417.1	92,417.1	63,101.2	-31.7
OTRAS EROGACIONES	6,129.2	7,604.4	7,604.4	5,527.3	-27.3
INVERSIÓN FÍSICA	0.0	106,567.8	106,567.8	55,795.3	-47.6
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	0.0	106,567.8	106,567.8	55,795.3	-47.6
INVERSIÓN FINANCIERA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	258,247.5	232,414.4	232,414.4	147,132.3	-36.7
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	657,995.3	683,828.4	683,828.4	773,317.1	13.1
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0.0	0.0	0.0	393,944.6	0.0
DISPONIBILIDAD FINAL	657,995.3	683,828.4	683,828.4	379,372.5	-44.5

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$91,337.0 miles, un monto inferior en \$34,509.6 miles, el 27.4% en relación con el gasto programado por \$125,846.6 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$55,795.3 miles, un gasto inferior en \$50,772.5 miles, el 47.6% respecto de la inversión programada por \$106,567.8 miles.

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020 se ejercieron recursos por \$19,923.0 miles, un menor ejercicio del gasto por \$1,88.3 miles, el 9.1% respecto del programado modificado que fue por \$21,911.3 miles; esto se explica principalmente a que se ejerció un menor gasto en la partida de sueldos del personal eventual.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$2,785.5 miles, un menor ejercicio por \$1,128.3.8 miles, el 28.8% respecto del gasto programado por \$3,913.8 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en la partida de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos por \$609.0 miles, en vestuario y uniformes por \$244.1 miles, en combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria por \$157.9 miles, entre otras partidas.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$63,101.2 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$92,417.1 miles, resulta un gasto neto inferior de \$29,315.9 miles, el 31.7%. La variación se integra principalmente por un menor gasto ejercido en la partida de mantenimiento y conservación de inmuebles por \$10,294.0 miles, esto derivado a que se reservó presupuesto para otorgarle suficiencia a Obra pública cuando se obtuvieran más registros de cartera ante la Unidad de Inversión de la SHCP; sin embargo, esto no fue posible; por un menor gasto ejercido en las partidas de otros impuestos y derechos por \$5,655.1 miles, por la aplicación de compensaciones de saldo a favor de ISR; en estudios e investigaciones un menor gasto por \$6,660.3 miles, derivado de la falta de planeación que pudiera concretar proyectos necesarios en el Puerto, entre otras partidas.

Con respecto a la variación en la partida de Otras erogaciones por \$5,527.4 miles; que comparado con el monto programado modificado por \$7,604.4 miles, representa un menor gasto por \$20,077.0 miles, dicha variación representa un 27.3% respecto de lo programado, ocasionado por la menor erogación realizada en el concepto de erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

En la inversión física se ejercieron recursos por \$55,795.3 miles, un monto inferior en \$50,772.5 miles, el 52.4% en relación con el importe programado por \$106,567.8 miles.

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

En obra pública se ejercieron \$97.6 miles, el 0.2% del presupuesto programado modificado por \$49,195.2 miles; el total de los recursos ejercidos corresponden al proyecto de Ampliación del de Espuelas de ferrocarril, ante la falta de una adecuada planeación, se contempló realizarse durante el último trimestre del ejercicio, lo cual no pudo ser posible ante la publicación de las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2020, emitidas el 05 de octubre de 2020 en Oficio No. 307-A.-2095.

Respecto al ejercicio del mantenimiento de infraestructura portuaria se ejercieron \$55,697.7 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$57,372.0 miles, resulta menor en \$1,672.9 miles, resultado de un subejercicio en el proyecto de Dragado de Mantenimiento en Canal Principal de Navegación.

Durante el ejercicio de 2020, se presentaron 8 adecuaciones presupuestales para su autorización en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) de la S.H.C.P., las cuales se detallan a continuación:

- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-1 de fecha de autorización 15 de enero de 2020, Traspaso de recursos del capítulo 3000 Servicios generales del programa presupuestario E008, para darle suficiencia al capítulo 6000 Inversión física para la continuación del proyecto 1909J2W0001 Dragado de mantenimiento del Canal principal de Navegación (segunda etapa).
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-2 de fecha de autorización 28 de febrero de 2020, Traspaso de recursos del capítulo 3000 Servicios generales del programa presupuestario E008, para complementar la suficiencia del capítulo 6000 Inversión física para la continuación del proyecto 1909J2W0001 Dragado de mantenimiento del Canal principal de Navegación (segunda etapa).
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-4, con fecha de autorización 20 de abril de 2020, en la que se solicitó la actualización de la disponibilidad inicial conforme a lo reportado en los Estados Financieros Dictaminados del ejercicio fiscal 2019 y en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2019 por \$657,995.3 miles de pesos.
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-6, de fecha de autorización 29 de abril de 2020, Traspaso de recursos del capítulo 3000 Servicios generales del programa presupuestario E008, para darle suficiencia al capítulo 6000 Inversión física en el proyecto 1909J2W0003 Ampliación de Espuelas de Ferrocarril.
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-8, con fecha de autorización 28 de mayo de 2020, en donde se solicitó una reducción al presupuesto autorizado en el gasto de operación, con el fin de dar cumplimiento a la fracción II del Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril de 2020, así como al Oficio No. 307-A.-0789 emitido el 29 de abril de 2020 por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público..
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-10, con fecha de autorización 29 de junio de 2020, por la que solicita una reducción a las Disponibilidades financieras por un importe de \$393,944.6 miles de pesos, derivado del pago del aprovechamiento efectuado a la TESOFE, de conformidad a lo establecido en el Oficio No. 349-B-005 del 07 de enero de 2020, emitido

por la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y crédito Público, de acuerdo con el Artículo 6° de la Ley de Ingresos de la Federación.

- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-12, de fecha de autorización 22 de septiembre de 2020, se realizan movimientos presupuestales compensados dentro del capítulo 1000 Servicios Personales, derivado del incremento salarial del personal operativo de la Entidad, ante dictamen emitido por el Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales mediante folio No. TAB-2020-9-J2W-3 en el cual se considera procedente la actualización del Tabulador de sueldo y Salarios para el personal operativo de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
- Adecuación Folio No: 2020-9-J2W-19, con fecha de autorización 9 de febrero de 2021, movimientos compensados entre partidas de los capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales de los programas presupuestarios E008, M001 Y O001.

6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Atendiendo las disposiciones que establece el decreto para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, para el ejercicio 2020, la Entidad le dio atención a las siguientes disposiciones:

- No se crearon plazas de ningún nivel
- No se adquirieron inmuebles
- No se adquirieron vehículos
- Se participó en conjunto con otras Administraciones Portuarias Integrales, en las licitaciones consolidadas o invitación a cuando menos tres personas.

7) Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales

La conciliación contable-presupuestal de ingresos y gastos, se presenta considerando los ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo conciliada contra los ingresos del estado de resultados, así como la identificación del gasto corriente y gasto de inversión sobre la base de flujo de efectivo contra las partidas de costos, gastos y activo fijo respectivamente.

Se refiere que dentro de los gastos contables no presupuestales se encuentran incluidos \$10,081.9 miles, que corresponden a la Provisión de Impuestos Diferido; así como también \$1,939.6 miles de Pasivos por Obligaciones laborales.

8) Sistema Integral de Información

En lo referente al Sistema Integral de Información establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se informa que el envío es en forma mensual y se realizó de manera oportuna durante el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020, en la plataforma establecida para tal fin.

Las cifras reportadas en el Sistema Integral de Información al cierre del año dictaminado, tienen congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

9) Tesorería de la Federación

La Entidad recibió instrucción mediante oficio No. 349-B-005 del 10 de Enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., por un monto de \$393,944.6 miles con cargo a las disponibilidades financieras, mismas que fueron enteradas mediante transferencia electrónica el 10 de enero de 2020.


Con Oficio No. 349-B-041 emitido en la Ciudad de México con fecha de 22 de febrero de 2021 por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios en el que se fija un pago de aprovechamiento a la Entidad de \$42,000.0 miles, con cargo a las disponibilidades financieras que tendrán como destino específico cubrir programas y proyectos prioritarios del Gobierno Federal a cargo de la SEMAR.

Con Oficio emitido en la Ciudad de México el día 03 de marzo de 2021, con Folio No. 349-B-063 por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios, esta Entidad recibe la solicitud en donde se establece un aprovechamiento extraordinario y que tendría como destino específico cubrir programas y proyectos prioritarios del Gobierno Federal a cargo de la SEMAR, por un importe de 60,000.0 miles, con cargo a las disponibilidades financieras de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V

10) Otra información que integra la Cuenta Pública

Mediante Oficio No. 309-A.-006/2020 de fecha 29 de enero de 2021, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2020.

Estas notas presupuestales son parte integrante de los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto y el flujo de efectivo de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2020.



L.C. Joaquín Vizcarra Leyva
Subgerente de Finanzas



L.C. Sara Soledad Espinoza Alvarez
Depto. Contabilidad y Presupuesto